



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
Fiorelli Lorenzo
Stecconi Francesca

Presidente
Vice Presidente
Consigliere

Collegio Sindacale

Paoloni Daniel
Lucchetti Sandro
Mazzacchera Cristiana

Presidente
Membro effettivo
Membro effettivo

BILANCIO di ESERCIZIO
chiuso al
31 DICEMBRE 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. Papaveri", is located in the lower right quadrant of the page. The signature is stylized and cursive.

Sommario

Stato patrimoniale	4
Conto economico	6
Rendiconto finanziario.....	7
NOTA INTEGRATIVA	8
FATTI SUCCESSIVI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO RECEPITI NEL BILANCIO	8
CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1	9
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI-Art. 2427, n. 2 Codice civile	11
"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO " -Art. 2427, n. 3	12
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile	12
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.-Art. 2427, n. 5 Codice Civile.....	19
CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E CREDITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI - Art. 2427, n. 6 Codice Civile.....	19
EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile	19
OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE -Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile	19
RATEI E RISCOINTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile.....	20
ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 bis Codice Civile	20
INFORMAZIONI SU IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE - Art. 2427, n. 9 Codice Civile.....	21
RIPARTIZIONE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE- Art. 2427, n. 10 Codice Civile	21
IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE- Art. 2427, n. 13 Codice Civile	22
DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE.....	22
DIFFERITE ED ANTICIPATE- Art. 2427, n° 14 Codice Civile	22
AMMONTARE COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI- Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile	23
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.....	24
INFORMAZIONI SU SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017	24

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..... 26

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DELLE PERDITE-Art. 2427, n. 22 septies) Codice Civile 26

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO-ART. 2497 e ss. Codice Civile 26



Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2024	Anno 2023	Diff	Scost. Perc.
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMATERIALI				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0%
II MATERIALI				
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	1.530	-1.530	-100%
	0	0	0	
	0	0	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B - II)	0 €	1.530 €	-1.530 €	-100%
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ 1.530	-€ 1.530	-100%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II CREDITI				
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo				
1) Verso clienti	6.653.943	5.113.425	1.540.518	30%
4) Verso controllanti	539.299	654.480	-115.181	-18%
5-bis) Crediti tributari	285.110	330.629	-45.519	-14%
4-ter) Imposte anticipate	0	0	0	0%
5-quater) Verso altri:	3.281.331	2.617.785	663.546	25%
TOTALE CREDITI (C - II)	10.759.682 €	8.716.319 €	2.043.363 €	23%
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Depositi bancari e postali	2.728.752	2.364.059	364.693	15%
3) Denaro e valori in cassa	5.055	5.055	0	0%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)	2.733.807 €	2.369.114 €	364.693 €	15%
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 13.493.489	€ 11.085.433	€ 2.408.056	22%
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi	2.487.509	2.231.509	256.000	11%
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 2.487.509	€ 2.231.509	€ 256.000	11%
TOTALE ATTIVO	€ 15.980.998	€ 13.318.472	€ 2.662.526	20%

PASSIVO	Anno 2024	Anno 2023	Diff	Scost. 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		0	0	0%
A - IX Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0%
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 700.000	€ 700.000	€ -	0%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) Per imposte				
4) Altri	145.000	120.000	25.000	21%
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 145.000	€ 120.000	€ 25.000	21%
D) DEBITI				
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo				
4) Debiti verso banche	1.242	1.117	125	11%
7) Debiti verso fornitori	2.929.508	2.611.726	317.782	12%
11) Debiti verso imprese controllanti	9.226.318	7.442.009	1.784.309	24%
12) Debiti tributari	77	133.938	-133.861	-100%
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14	10	4	100%
14) Altri debiti	497.854	81.658	416.196	510%
D) TOTALE DEBITI	€ 12.655.013	€ 10.270.458	€ 2.384.555	23%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi	2.480.985	2.228.014	252.971	11%
E) RISCONTI PASSIVI	€ 2.480.985	€ 2.228.014	€ 252.971	11%
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 15.980.998	€ 13.318.472	€ 2.662.526	20%

Conto economico

CONTO ECONOMICO				
DESCRIZIONE	Anno 2024	Anno 2023	Diff	Scost. Perc.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.427.296	36.265.947	1.161.349	3%
5) Altri ricavi e proventi:				
Contributi di esercizio	749.186	4.055.492	- 3.306.307	-82%
Altri ricavi e proventi	380.580		380.580	0%
TOTALE Altri Ricavi e proventi	1.129.766	4.055.492	- 2.925.727	-72%
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	38.557.062 €	40.321.439 €	-1.764.378 €	-4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.397	24.640	- 243	-1%
7) Per servizi	37.452.145	36.210.841	1.241.304	3%
8) Per godimento di beni di terzi	35.439	32.185	3.254	10%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.252	- 2.252	-100%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.266	- 1.266	-100%
d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	-	-	-	0%
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	-	3.518	- 3.518	-100%
12) Accantonamento rischi	25.000	20.000	5.000	25%
14) Oneri diversi di gestione	1.048.591	4.051.379	- 3.002.788	100%
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	38.585.572 €	40.342.564 €	-1.756.992 €	-4,36%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-28.510 €	-21.125 €	-7.386 €	35%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
d) Da proventi diversi dai precedenti	28.510	22.223	6.287	28%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	28.510	22.223	6.287	28%
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
a) Interessi e altri oneri finanziari	-	1.098	- 1.098	-100%
TOTALE ONERI FINANZIARI	-	1.098	- 1.098	-100%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17 bis)	28.510 €	21.125 €	7.385 €	35%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-	0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0 €	0 €	-€	0 -125%
22 IMPOSTE SUL REDDITO				
Imposte correnti	-	-	-	0%
Imposte Differite e Anticipate	-	-	-	0%
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	0 €	0 €	0 €	0%
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0 €	0 €	-	0 -125%

Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2024	2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Imposte sul reddito	-	-
Interessi passivi/(attivi)	- 28.510	- 21.125
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 28.510	- 21.125
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.000	20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	3.518
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.530	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.530	23.518
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	- 1.980	2.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 1.540.518	2.021.033
Decremento/(Incremento) dei crediti verso controllanti	115.181	- 336.020
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	317.782	- 516.708
Incremento/(Decremento) dei debiti verso controllanti	1.784.309	- 2.661.351
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 256.000	- 35.875
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	252.971	32.795
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 335.687	1.547.770
Totale variazioni del capitale circolante netto	338.038	51.644
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	336.058	54.037
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	28.510	21.125
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	28.510	21.125
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	364.568	75.162
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	125	357
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	125	357
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	364.693	75.519
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.364.059	2.288.540
Danaro e valori in cassa	5.055	5.055
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.369.114	2.293.595
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.728.752	2.364.059
Danaro e valori in cassa	5.055	5.055
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.733.807	2.369.114

NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2024, 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 progetto di bilancio è stato aggiornato e riformulato, rispetto al progetto di bilancio approvato il 30/05/2025, alla luce dell'approvazione da parte della Giunta Regionale delle Marche delle delibere DGR nr.1328 e 1327 che danno attuazione agli indirizzi statuiti dalla DGR n. 806 del 29/05/2025 "interventi a favore del TPL automobilistico delle Marche - Approvazione dello schema di Protocollo d'intesa tra la Regione Marche e Gestori del TPL automobilistico extraurbano sulle risorse per la gestione dei servizi per il periodo 01/01/2024 - 31/12/2024".

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 i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche, con i comuni affidanti e con gli Enti locali prevedono la scadenza degli affidamenti circa alla fine del 2026. Con particolare riferimento al mantenimento dei presupposti per l'applicazione del criterio della continuità aziendale ex art.2423-bis, comma primo, n.1) Cod. civ., detto presupposto è stato verificato in relazione al bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2024, non sussistono elementi di criticità sotto tale aspetto.

Dall'esame dei primari indici di liquidità e di solidità patrimoniale e gestionale alla data del 31.12.2024 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 2030 e sarà automaticamente prorogata fino alla cessazione della gestione del servizio 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.

FATTI SUCCESSIVI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si dà atto che in data 29/05/2025 la Giunta Regionale ha approvato la D.G.R. n°806 “Interventi a favore del TPL automobilistico delle Marche - Approvazione degli indirizzi per il riconoscimento delle risorse integrative per la gestione dei servizi TPL automobilistico nel periodo 01/01/2024 - 31/12/2024”.

Con tale delibera la Regione Marche ha stabilito gli indirizzi attraverso i quali, sulla base delle risorse che si renderanno disponibili sul bilancio regionale, riconoscere alle società affidatarie di contratti di servizio per il trasporto pubblico locale nella Regione Marche, delle somme a titolo di adeguamento dei corrispettivi chilometrici per servizi minimi di tutti i bacini regionali e delle tariffe di vendita dei titoli di viaggio, per il solo bacino extraurbano, alle variazioni subite dall'indice FOI.

Successivamente la Regione Marche con le DGR 1328/25 e 1327/25 ha applicato gli indirizzi di cui alla DGR 806/2025 riconoscendo adeguamenti a valere sui corrispettivi minimi dei contratti di tutto il bacino e sulle tariffe di vendita dei titoli di viaggio validi sul bacino extraurbano, sulla stessa linea è intervenuto il Comune di Ancona che con la DdG0859/25 ha riconosciuto l'integrale adeguamento delle tariffe di vendita dei titoli viaggio del bacino urbano di Ancona ed un parziale adeguamento dei corrispettivi contrattuali applicati ai servizi aggiuntivi.

L'effetto dei provvedimenti di riconoscimento degli adeguamenti tariffari e di corrispettivo alle variazioni dell'indice FOI sui singoli bacini è rappresentato nella tabella seguente:

BACINO	INDIRIZZI DI INTERVENTO PER GLI ADEGUAMENTI STABILITI DALLA DGR N°806/25			
	INTERVENTI FINANZIATI DALLA REGIONE MARCHE		INTERVENTO FINANZIATO DAL COMUNE DI ANCONA	
	DGR N°1327/25- Adeguamenti su bacini urbani	DGR N° 1328/25- Adeguamenti su bacino Extraurbano	DdG N° 00589/25	Totale
	€	€	€	€
Urbano di Ancona	481.184,44	-	956.363,64	1.437.548,08
Urbano di Jesi	53.065,96	-	-	53.065,96
Urbani di Falconara	3.720,72	-	-	3.720,72
Urbano di Senigallia	26.134,73	-	-	26.134,73
Urbano di Sassoferrato	23.306,64	-	-	23.306,64
Urbano di Castelfidardo	6.917,33	-	-	6.917,33
Extraurbano	-	1.060.733,77	-	1.060.733,77
Totale degli adeguamenti	594.329,82	1.060.733,77	956.363,64	2.611.427,23

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

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 Cod. civ. 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.

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 i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche e con i comuni affidanti prevedono la scadenza degli affidamenti nel corso 2026.
- 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 Cod. civ. sono state esaminati 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.

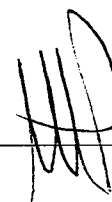
L'ammortamento decorre dal momento in cui il relativo bene è disponibile per l'uso, con aliquota del 20%.

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 € 10.759.682 (€ 8.716.319 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 e 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 dettato dell'art 2426, c.8, Cod. civ. 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**

Il processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali si è completato nell'esercizio precedente e nel corso del corrente esercizio non si sono verificate variazioni nella voce in commento.

B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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



Saldo esercizio corrente	€	-
Saldo esercizio precedente	€	1.530
Variazione	€	- 1.530

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Esercizio corrente	Esercizio precedente
-----------------------------------	---------------------------	-----------------------------

B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali		-
Valore inizio esercizio	11.200	11.200
Meno Fondo es Precedenti	- 9.670	- 8.404
Acquisizioni dell'esercizio	-	-
Altre variazioni	- 1.530	
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	-	- 1.266
Totale netto di fine esercizio	-	1.530

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

**"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO" - Art. 2427, n. 3
Codice Civile**

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 31/12/2024 è pari ad € 13.493.489 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad € 2.408.056.

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 € 10.759.682; tale importo ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	10.759.682
Saldo esercizio precedente	€	8.716.319



Variazione	€	2.043.363
------------	---	-----------

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	6.669.409	5.128.891	1.540.518
- Fondo Svalutaz. Crediti	-15.466	-15.466	0
Clienti al netto f.do svalut.	6.653.943	5.113.425	1.540.518
Verso imprese controllanti	539.299	654.480	-115.181
Crediti tributari	285.110	330.629	-45.519
Verso biglietterie	319.811	183.322	136.489
Verso Entri Previdenziali ed assis.li	0	0	0
Verso Regione ed altri enti locali	19.922	43.624	-23.702
Verso Regione per Contributi "Ristori"	2.950.078	2.410.911	539.167
Crediti v/TRAN	20.867	9.274	11.593
Crediti v/altri	0	0	0
- Fondo Svalutaz. Crediti	-29.346	-29.346	0
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	3.281.332	2.617.785	663.547
Totale	10.759.684	8.716.319	2.043.365

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

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
Clients per fatture da emettere (*)	5.477.158	3.489.669	1.987.489
note di credito da emettere	0	0	0
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	1.192.250	1.639.222	-446.972
F.do svalutazione crediti	-15.466	-15.466	0
Totale	6.653.942	5.113.425	1.540.517
(*) di cui Socio Tran	175.383	225.067	-49.684
(**) di cui v/Socio Tran	21.309	91.808	-70.499
di cui v/Socio Tran (Totale)	196.692	316.875	-120.183
di cui v/Altri debitori (Totale)	6.457.250	4.796.550	1.660.700

La variazione dei clienti per fatture emesse e per fatture da emettere è relativa alla dinamica di fatturazione e liquidazione dei servizi resi nel corso dell'esercizio, per quanto attiene alle fatture da emettere il saldo include gli adeguamenti riconosciuti a valere sui corrispettivi e le tariffe di vendita dei titoli di viaggio di cui alle dgr 1328/1327 (Regione Marche) e DlG 0859/25 (Comune di Ancona) ed € 95.151 relativi a servizi aggiuntivi resi in regime Covid, incassati ma non ancora fatturati.

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	487.531	476.360	11.171
Crediti per fatture emesse	51.768	178.120	-126.352
Totale	539.299	654.480	-115.181

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	277.916	330.849	-52.933
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	7.193	-219	7.412
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	0	0
Totale	285.109	330.630	-45.521

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"	2.950.078	2.410.911	539.167
Crediti v/Enti	19.922	43.624	-23.702
Crediti v/Biglietteria	319.811	183.322	136.489
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-29.346	-29.346	0
Crediti v/TRAN	20.867	9.274	11.593
Totale	3.281.332	2.617.785	663.547

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 dagli enti competenti alla data di chiusura dell'esercizio e risultati dall'istruttoria di liquidazione del saldo, conclusa dalla Regione Marche e dagli Enti affidanti a marzo 2025. La variazione del saldo con l'esercizio precedente è determinata dagli incassi relativi alla DGR 1880/23 effettuati nel 2024 e dalla rilevazione della sopravvenienza attiva (€ 744.999,61) originatasi dalla rilevazione del valore di saldo dei contributi di cui sopra rispetto al valore degli acconti ricevuti e contabilizzati nel corso del periodo 2020-2024.

La voce "Crediti v/Enti" è costituita dai residui crediti verso la Enti per la contribuzione stanziata a fronte del caro carburanti relativa al periodo emergenziale (€ 17.102) e crediti verso il ministero per il c.d. bonus mobilità (€ 2.820)

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 2.733.807 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	2.728.752	2.364.059	364.693
Denaro e valori in cassa	5.055	5.055	0
Totali	2.733.807	2.369.114	364.693

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 € 2.728.752 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 € 2.487.509 (€ 2.231.509 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	€	2.487.509
--------------------------	---	-----------

Saldo esercizio precedente	€	2.231.509
Variazione	€	256.000

PASSIVO**Voce A - PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta ad € 700.000 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 sovrapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0
VII - Altre Riserve	0	0	0
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	700.000	0

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 soprap. azioni	200.000	0	0	200.000
VII - Altre Riserve	0	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	0	0	700.000

Voce B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

La Società ha ritenuto opportuno accantonare ulteriori €25.000 a coperture di oneri insorgenti per la gestione di un contenzioso in corso di conclusione.

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo

complessivo di € 12.655.013, che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	12.655.013
Saldo esercizio precedente	€	10.270.458
Variazione	€	2.384.555

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	1.242	1.117	125
Debiti v/fornitori	2.929.508	2.611.726	317.782
Debiti v/controllanti	9.226.318	7.442.009	1.784.309
Debiti tributari	77	133.938	-133.861
Debiti verso Ist.Previd ed altri	14	10	
Altri debiti	497.854	81.658	416.196
Totale	12.655.013	10.270.458	2.384.551

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 (*)	2.241.459	1.840.835	400.624
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	36.592	63.150	-26.558
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	663.043	711.687	-48.644
Note di credito da ricevere (***)	-2.335	-3.947	1.612
Anticipo a Fornitori	-9.251	1	-9.252
Arrotondamenti			
Totale	2.929.508	2.611.726	317.782
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	2.204.005	1.810.593	393.412

(**) di cui/Socio TRAN	649.745	680.860	-31.115
(***) di cui/Socio TRAN	-2.335	-3.947	1.612
di cui/Socio TRAN (Totale)	2.851.415	2.487.506	363.909

I debiti per fatture da ricevere sono riferibili principalmente ai corrispettivi maturati dal socio Tran per i servizi erogati di sua competenza, alle somme maturate a seguito del riconoscimento di adeguamenti di corrispettivo e tariffe di vendita di titoli di viaggio di cui alle di cui alle dgr 1328/1327 (Regione Marche) ed alle somme risultanti dal saldo dei contributi covid per € 866.789.

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	7.388.862	5.413.069	1.975.793
Fatture ricevute	1.843.934	2.033.506	-189.572
Note di credito da ricevere	-6.478	-4.566	-1.912
Totale	9.226.318	7.442.009	1.784.309

I debiti per fatture da ricevere sono riferibili principalmente ai corrispettivi maturati dalla controllante Conerobus per i servizi erogati di sua competenza, ed includono le somme maturate a seguito del riconoscimento di adeguamenti di corrispettivo e tariffe di vendita di titoli di viaggio di cui alle di cui alle dgr 1328/1327 (Regione Marche) e Dlg 0859/25 (Comune di Ancona) e le somme relativa al saldo dei contributi covid per € 2.611.665.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti verso erario	77	133.938	-133.861
Totale	77	133.938	-133.861

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	478	134.339	-133.861
Debiti per IRAP	-401	-401	0
IVA in split payment	0	0	0



Totale	77	133.938	-133.861
--------	----	---------	----------

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti V/Regioni per ctr	0	0	0
Debiti v/voucher	81.658	81.658	0
Debiti v/Comune di Ancona	416.196	0	-416.196
Totale	497.854	81.658	0

Voce E - RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 2.480.985.

Saldo esercizio corrente	€	2.480.985
Saldo esercizio precedente	€	2.228.014
Variazione	€	252.971

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

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 2023 e 2024.

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	2.482.952	2.228.448	254.504
Polizze fidejussorie	4.557	3.061	1.496
Altri costi	0	0	0
Totale	2.487.509	2.231.509	256.000

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	2.480.985	2.228.014	252.971
Totale	2.480.985	2.228.014	252.971

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 2024 ma il cui periodo di validità e fruizione è a cavallo dei due esercizi 2024/2025.

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		€ 0
Riserva di capitale:			
Ris. soprapprezzo azioni	200.000	B	€ 0
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 Cod. civ. (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 sotto indicate, scadenti al 30-06-2024, 30-09-2024 e 31-12-2024 sono state rimesse con scadenza al 30-06-2024, 30-09-2024 e 31-12-2024 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.

n. polizza	effetto dal	scadenza	Beneficiario	Somma assicurata
49392901	30/06/2021	30/06/2025	COMUNE DI JESI	100.000
50704578	30/06/2021	30/06/2025	COMUNE DI SENIGALLIA	70.425
49392972	31/12/2021	31/12/2025	COMUNE DI CASTELFIDARDO	10.000
49392973	31/12/2021	31/12/2025	COMUNE DI FALCONARA	13.000
49392974	31/12/2021	31/12/2025	COMUNE DI SASSOFERRATO	42.500
49392976	31/12/2021	30/09/2025	REGIONE MARCHE	1.089.309
49392977	31/12/2021	30/06/2025	COMUNE DI ANCONA	721.347
			Totale	2.046.582

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 € 36.265.947 a € 37.427.296, facendo registrare una variazione in aumento, pari in valore assoluto ad € 1.161.349 e corrispondente ad un aumento in termini percentuali pari a circa + 3 %, del tutto giustificata dalla rilevazione nel 2024 delle somme riconosciute in applicazione della DGR 806/25 i cui effetti sono stati illustrati al paragrafo Eventi successivi.

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	3	0	3
Sanzioni amministrative passeggeri	259.645	203.673	55.972
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	0	42.676	-42.676
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	0	0	0
Rimborso accantonamento spese legali	25.000	20.000	5.000
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	828.023	3.789.143	-2.961.120
Riprese di valore	0	0	0
Altri proventi vari	17.095	0	17.095
Contrib.Regio Caro Energia		0	
Contrib.in Con.eserciz.Covid		0	
Totale	1.129.766	4.055.492	-2.925.726

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.

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

Nel corso del 2024 la Regione Marche ha concluso il processo di accertamento delle somme dovute a saldo dei fabbisogni per minori ricavi covid. Dagli accertamenti effettuati in relazione ai fabbisogni certificati nella piattaforma dell'Osservatorio del TPL e dai ricavi registrati a fronte di anticipi sul saldo rilevati in anni precedenti, la somma che sarà liquidata a saldo ha originato una sopravvenienza attiva pari a 744.999€ rilevata in voce A5-

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

Si rappresenta che, 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, le variazioni temporanee (deducibili e/o tassabili) sono da considerarsi nel concreto come definitive.

In particolare, per le seguenti fattispecie, seppur formalmente di natura temporanea, in considerazione dell'assenza dei requisiti di ragionevole certezza di effettiva fruizione del beneficio fiscale, detto beneficio non è stato, in conformità al principio contabile OIC 25, oggetto di iscrizione in bilancio:

- 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, per i motivi sopra esposti, 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 € 120.000 stanziato nei precedenti esercizi, da cui, in caso di successiva rilevanza fiscale di detti accantonamenti, potrebbe derivare un beneficio fiscale futuro di complessivi € 34.476 (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 € 60.190, in assenza del requisito della ragionevole certezza non hanno determinato alcuna iscrizione in bilancio del corrispondente beneficio fiscale implicito quantificabile in € 14.446 (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 civilisti 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 2024, 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	27.895	26.889	1.006
Totale Compensi Collegio Sindacale	27.895	26.889	1.006

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 Cod. civ., la distinzione degli onorari del Collegio Sindacale, distinguendo quanto spettante per la funzione di controllo legale dei conti ex Art. 2409-bis Cod. civ. 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 C.C.	18.795	17.789	1.006



TOTALE	27.895	26.889	1.006
---------------	---------------	---------------	--------------

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 sovrapprezzo azioni di € 200.000 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 € 434.737,63, 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	CONTRIBUTI ANNO 2024
Titoli di viaggio	COM UNE DI ANCONA	46.474,23
Titoli di viaggio	COM UNE DI APIRO	5,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI ASCOLI PICENO	5,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI BELVEDERE OSTRENSE	238,42
Titoli di viaggio	COM UNE DI CAGLI	13,93
Titoli di viaggio	COM UNE DI CAMERANO	744,26
Titoli di viaggio	COM UNE DI CAMERATA PICENA	106,90
Titoli di viaggio	COM UNE DI CASTEL DI LAMA	13,97
Titoli di viaggio	COM UNE DI CASTELBELLINO	338,16
Titoli di viaggio	COM UNE DI CASTELFIDARDO	2.713,15
Titoli di viaggio	COM UNE DI CASTELPLANIO	272,92
Titoli di viaggio	COM UNE DI CHIARAVALLE	3.264,15
Titoli di viaggio	COM UNE DI CINGOLI	97,37
Titoli di viaggio	COM UNE DI CIVITANOVA MARCHE	10,22
Titoli di viaggio	COM UNE DI COLLI AL METAURO	11,62
Titoli di viaggio	COM UNE DI CUPRAMONTANA	876,58
Titoli di viaggio	COM UNE DI FABRIANO	146,10
Titoli di viaggio	COM UNE DI FALCONARA MARITTIMA	7.471,02
Titoli di viaggio	COM UNE DI FERMO	2,86
Titoli di viaggio	COM UNE DI FILOTTRANO	1.211,78
Titoli di viaggio	COM UNE DI FOSSOMBRONE	2,07
Titoli di viaggio	COM UNE DI GENGA	87,10
Titoli di viaggio	COM UNE DI JESI	3.285,08
Titoli di viaggio	COM UNE DI MACERATA	26,28
Titoli di viaggio	COM UNE DI MAIOLATI SPONTINI	351,52
Titoli di viaggio	COM UNE DI MATELICA	20,32
Titoli di viaggio	COM UNE DI M OGLIANO	14,17
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONDAVIO	1,42
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONDOLFO	610,92
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONSANO	86,37
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTEPORZIO	0,98
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTE ROBERTO	154,05
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTE SAN VITO	719,94
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTE URANO	3,16
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTECAROTTO	367,04
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTEFANO	12,73
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTEGRANARO	5,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTE MARCIANO	1.701,04
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ONTEPRANDONE	5,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI M ORRO D'ALBA	224,23
Titoli di viaggio	COM UNE DI NUMANA	363,09
Titoli di viaggio	COM UNE DI OFFAGNA	378,75
Titoli di viaggio	COM UNE DI OSIMO	1.189,97
Titoli di viaggio	COM UNE DI PERGOLA	193,15
Titoli di viaggio	COM UNE DI PIOBBICO	5,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI POGGIO SAN MARCELLO	40,06
Titoli di viaggio	COM UNE DI PORTO RECANATI	61,46
Titoli di viaggio	COM UNE DI PORTO SANTELPIDIO	20,48
Titoli di viaggio	COM UNE DI POTENZA PICENA	3,11
Titoli di viaggio	COM UNE DI RECANATI	361,89
Titoli di viaggio	COM UNE DI ROSORA	28,31
Titoli di viaggio	COM UNE DI SAN COSTANZO	8,40
Titoli di viaggio	COM UNE DI SAN LORENZO IN CAMPO	104,36
Titoli di viaggio	COM UNE DI SAN MARCELLO	47,35
Titoli di viaggio	COM UNE DI SAN PAOLO DI JESI	194,71
Titoli di viaggio	COM UNE DI SAN SEVERINO MARCHE	1,58
Titoli di viaggio	COM UNE DI SANTA MARIA NUOVA	589,50
Titoli di viaggio	COM UNE DI SANTELPIDIO A MARE	16,81
Titoli di viaggio	COM UNE DI SASSOFERRATO	1.848,48
Titoli di viaggio	COM UNE DI SERRA SAN QUIRICO	105,90
Titoli di viaggio	COM UNE DI SERRA SANT'ABBONDIO	33,22
Titoli di viaggio	COM UNE DI SIROLO	432,25
Titoli di viaggio	COM UNE DI STAFFOLO	189,97
Titoli di viaggio	COM UNE DI TOLENTINO	8,27
Titoli di viaggio	COM UNE DI TREIA	12,95
Titoli di viaggio	Unione Comuni LE TERRE DELLA MARCASENONE	3.411,74
Titoli di viaggio	Unione Comuni MISA - NEVOLA	661,09
Titoli di viaggio	Unione Comuni TERRA DEI CASTELLI	1.260,62
Bonus Mobilità	Ministero dei Trasporti	20.800,82
Contrib. Caro Carb	Com. Falc.ctr caro carb.2022	2.395,12
DGR1880	Com. Jesi	144.717,06
DGR407/20220	Com. Senigallia ctr Covid	46.710,45
DGR600/20	Com. Senigallia	20.726,13
DGR297/20	Com. Senigallia	8.039,24
DGR1880	Com. Senigallia	55.510,70
DGR1880	Com. Falconara	15.041,22
DGR1880	Com. Sassoferrato	2.726,56
Regione Marche	Reg. Marche saldo ctr steward 2021	34.801,25
Totale complessivo		434.737,63 €

Conto economico

	2022	2023
A- Valore della produzione	€ 32.871.936	€ 35.922.415
B- Costi della produzione	-€ 36.946.530	-€ 35.374.393
C- Proventi ed oneri finanziari	-€ 354.005	-€ 595.666
D- Rettifiche di valore di attività finanziarie	-€ 1.432	€ 59.670
Imposte sul reddito di esercizio	€ -	€ -
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 4.430.031	€ 12.026

Ancona, lì 28/10/2025

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

