

# ACTT S.p.A.

Sede: Via Polveriera n. 1 - TREVISO (TV)

Capitale Sociale: 2.582.500,00 i.v.

Registro Imprese di TREVISO - R.E.A.: 0137203

Codice fiscale: 00525720264

Euro	31/12/2004	31/12/2003
<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>29.029.042</b>	<b>30.213.534</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>22.426.816</b>	<b>22.847.424</b>
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>176.389</b>	<b>172.568</b>
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>39.352</b>	<b>70.400</b>
a) Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale	219.073	219.073
-    d) Fondi di ammortamento	179.721	148.673
<b>3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</b>	<b>4.930</b>	<b>12.221</b>
d) Software	247.608	245.991
-    f) Fondi di ammortamento	242.678	233.770
<b>5) Avviamento</b>	<b>21.691</b>	<b>25.306</b>
a) Acquisto di azienda	36.152	36.152
-    e) Fondi di ammortamento	14.461	10.846
<b>6) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>110.416</b>	<b>64.641</b>
a) Immobilizzazioni in corso	110.416	64.641
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.905.246</b>	<b>22.329.675</b>
<b>1) Terreni e fabbricati</b>	<b>9.395.962</b>	<b>7.791.339</b>
a) Terreni	2.845.264	2.845.264
b) Fabbricati	7.124.429	5.351.121
c) Costruzioni leggere	18.246	18.246
-    e) Fondi di ammortamento	591.977	423.292
<b>2) Impianti e macchinario</b>	<b>524.153</b>	<b>528.081</b>
a) Impianto	802.165	740.240
-    c) Fondi di ammortamento	278.012	212.159
<b>4) Altri beni</b>	<b>9.987.290</b>	<b>10.983.015</b>
<b>a) Mobili</b>	<b>4.100</b>	<b>4.700</b>
3) Mobili e arredi d'officina e di magazzino	5.000	5.000
-      6) Fondi di ammortamento	900	300
<b>b) Macchine d'ufficio</b>	<b>152.625</b>	<b>201.820</b>
1) Macchine ordinarie d'ufficio	211.037	211.037
2) Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	2.145.966	2.123.498
-      4) Fondi di ammortamento	2.204.378	2.132.715
<b>c) Automezzi</b>	<b>9.830.565</b>	<b>10.776.495</b>
4) Altri ...	14.015.083	13.759.761
-      5) Fondi di ammortamento	4.184.518	2.983.266
<b>5) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>1.997.841</b>	<b>3.027.240</b>
a) Immobilizzazioni materiali in corso	1.997.841	3.027.240
<b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>345.181</b>	<b>345.181</b>
<b>1) Partecipazioni in:</b>	<b>345.181</b>	<b>345.181</b>
<b>a) Imprese controllate</b>	<b>95.000</b>	<b>95.000</b>
1) Partecipazioni in imprese controllate	95.000	95.000

<b>b) Imprese collegate</b>	<b>172.713</b>	<b>172.713</b>
1) Partecipazioni in imprese collegate	172.713	172.713
<b>d) Altre imprese</b>	<b>77.468</b>	<b>77.468</b>
1) Partecipazioni in altre imprese	77.468	77.468
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>6.540.362</b>	<b>7.323.214</b>
<b>I) Rimanenze</b>	<b>1.403.874</b>	<b>1.353.070</b>
<b>1) Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>1.398.945</b>	<b>1.348.459</b>
c) Materiali di consumo	25.586	23.691
d) Materiali di manutenzione	1.338.408	1.319.058
f) Altre ...	34.951	5.710
<b>5) Acconti</b>	<b>4.929</b>	<b>4.611</b>
a) Acconti a fornitori	4.929	4.611
<b>II) Crediti</b>	<b>2.846.104</b>	<b>3.343.231</b>
<b>1) Verso clienti</b>	<b>757.233</b>	<b>1.113.983</b>
<b>1) Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>757.233</b>	<b>1.113.983</b>
a) Crediti documentati da fatture	764.882	1.094.818
i) Fatture da emettere	33.486	39.346
- l) Fondi svalutazione crediti	41.135	20.181
<b>3) Verso imprese collegate</b>	<b>346.793</b>	<b>518.045</b>
<b>1) Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>346.793</b>	<b>518.045</b>
a) Crediti commerciali	160.073	418.045
b) Altri crediti	150.000	100.000
c) Altro ...	36.720	--
<b>4) Verso controllanti</b>	<b>19.641</b>	<b>--</b>
<b>1) Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>19.641</b>	<b>--</b>
b) Altri crediti ...	19.641	--
<b>5) Verso altri</b>	<b>1.722.437</b>	<b>1.711.203</b>
<b>1) Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>1.603.016</b>	<b>1.586.728</b>
a) Crediti verso l'Erario per ritenute subite	317.438	444.193
b) Crediti verso i dipendenti	--	10.965
g) Depositi cauzionali in denaro	2.756	2.756
h) Crediti diversi	7.915	7.935
m) Credito I.V.A.	--	371.316
n) Altri crediti verso altri a breve termine	1.264.328	749.563
o) Acconti d'imposta IRAP a breve termine	10.579	--
<b>2) Esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>119.421</b>	<b>124.475</b>
c) Crediti verso altri soggetti	112.421	115.475
g) Crediti diversi	7.000	9.000
<b>IV) Disponibilità liquide</b>	<b>2.290.384</b>	<b>2.626.913</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>2.269.037</b>	<b>2.580.382</b>
a) Banche c/c attivi	2.262.593	2.579.790
b) Depositi postali	6.444	592
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>	<b>21.347</b>	<b>46.531</b>
a) Cassa e monete nazionali	21.347	46.531
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>61.864</b>	<b>42.896</b>
<b>2) Vari</b>	<b>61.864</b>	<b>42.896</b>
<b>a) Ratei attivi</b>	<b>--</b>	<b>30.843</b>
2) Altri ratei attivi ...	--	30.843
<b>b) Risconti attivi</b>	<b>61.864</b>	<b>12.053</b>
1) Spese di assicurazione	53.578	--

3) Altri risconti attivi	8.286	12.053
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>29.029.042</b>	<b>30.213.534</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>11.561.356</b>	<b>11.608.855</b>
<b>I) Capitale</b>	<b>2.582.500</b>	<b>2.582.500</b>
1) Azioni ordinarie	2.582.500	2.582.500
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	<b>905.686</b>	<b>905.686</b>
2) Legge n. 72/1983	905.686	905.686
<b>IV) Riserva legale</b>	<b>276.284</b>	<b>275.446</b>
IV) Riserva legale	276.284	275.446
<b>VII) Altre riserve</b>	<b>7.844.388</b>	<b>7.828.463</b>
10) Riserva per arrotondamenti S/P e conversioni in Euro	-23	-26
11) Altre riserve	6.874.109	6.874.109
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	970.302	954.380
<b>IX) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-47.502</b>	<b>16.760</b>
1) Utile d'esercizio	--	16.760
- 3) Perdita d'esercizio	47.502	--
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.966.323</b>	<b>3.908.768</b>
I) T.F.R.	3.966.323	3.908.768
<b>D) Debiti</b>	<b>6.216.297</b>	<b>7.630.697</b>
<b>III) Debiti verso banche</b>	<b>2.019.778</b>	<b>1.837.128</b>
<b>2) Oltre 12 mesi</b>	<b>2.019.778</b>	<b>1.837.128</b>
a) Mutui ipotecari	2.019.778	1.837.128
<b>V) Acconti</b>	<b>8.617</b>	<b>6.619</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>8.617</b>	<b>6.619</b>
a) Anticipi da clienti a breve termine	8.617	6.619
<b>VI) Debiti verso fornitori</b>	<b>2.225.415</b>	<b>1.592.572</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>2.225.415</b>	<b>1.592.572</b>
a) Fornitori di beni e servizi	2.061.584	1.571.275
b) Fatture da ricevere	33.831	21.297
d) Debiti vs. fornitori per lavorazioni pluriennali	130.000	--
<b>IX) Debiti verso imprese collegate</b>	<b>54.228</b>	<b>54.228</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>54.228</b>	<b>54.228</b>
b) Debiti finanziari	54.228	54.228
<b>X) Debiti verso controllanti</b>	<b>570.071</b>	<b>526.330</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>570.071</b>	<b>526.330</b>
c) Altro ...	570.071	526.330
<b>XI) Debiti tributari</b>	<b>450.606</b>	<b>312.012</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>450.606</b>	<b>312.012</b>
a) Debiti per IRES a breve termine	48.133	109.099
c) Debiti per IVA a breve termine	101.387	--
d) Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte a breve termine	301.086	162.521
f) Altri debiti tributari a breve termine	--	12.520
g) Debiti per IRAP a breve termine	--	27.872
<b>XII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>325.798</b>	<b>321.542</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>325.798</b>	<b>321.542</b>
a) Enti previdenziali	325.798	321.542
<b>XIII) Altri debiti</b>	<b>561.784</b>	<b>2.980.266</b>
<b>1) Entro 12 mesi</b>	<b>561.784</b>	<b>2.980.266</b>
d) Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	550.627	880.218
f) Altri debiti ...	11.157	2.100.048

<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>7.285.066</b>	<b>7.065.214</b>
<b>2) Vari</b>	<b>7.285.066</b>	<b>7.065.214</b>
<b>a) Ratei passivi</b>	<b>2.420</b>	<b>35.680</b>
2) Altri ratei passivi	2.420	35.680
<b>b) Risconti passivi</b>	<b>7.282.646</b>	<b>7.029.534</b>
3) Altri risconti passivi	7.282.646	7.029.534
<b>Sistema improprio dei rischi</b>	<b>6.108.000</b>	<b>6.868.000</b>
e) Avvalli e fideiussioni ricevute o concesse	6.108.000	6.868.000
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>17.902.501</b>	<b>16.934.118</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>8.822.842</b>	<b>8.234.945</b>
<b>a) Corrispettivi cessioni di beni a cui è diretta l'attività dell'impresa</b>	<b>8.822.842</b>	<b>8.234.945</b>
1) Corrispettivi cessioni di beni - Italia	8.822.842	8.234.945
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>167.264</b>	<b>152.680</b>
2) Fabbricati industriali	23.612	--
8) Automezzi	143.652	152.680
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>8.912.395</b>	<b>8.546.493</b>
<b>a) Ricavi e proventi vari</b>	<b>2.831.068</b>	<b>2.615.983</b>
1) Provvigioni attive	103.291	103.291
3) Proventi immobiliari	125.125	124.150
8) Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	150.857	187.212
13) Altri ricavi e proventi vari	256.743	412.391
14) Proventi da manutenzioni c/to terzi	717.281	753.751
15) Canoni pubblicitari	107.577	104.214
16) Storno contr.c/capitale su cespiti	756.079	695.200
17) Rimborsi spese diversi	614.115	235.774
<b>b) Contributi in conto esercizio</b>	<b>6.081.327</b>	<b>5.930.510</b>
Contributi in conto esercizio	6.081.327	5.930.510
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>17.586.961</b>	<b>16.375.036</b>
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>2.444.853</b>	<b>2.421.128</b>
8) Ricambi vari	609.588	616.286
9) Acquisti vari	167.565	189.677
14) Carburanti e lubrificanti	1.536.780	1.465.709
17) Pneumatici	130.920	149.456
<b>7) Per servizi</b>	<b>2.251.953</b>	<b>1.885.419</b>
7) Lavorazioni esterne	50.151	39.480
8) Energia elettrica	166.222	127.032
12) Manutenzione esterna fabbricati	11.933	33.119
13) Manutenzione esterna macchinari, impianti	131.216	75.494
14) Servizi di vigilanza	4.648	4.756
15) Consulenze tecniche	186.604	116.249
16) Compensi agli amministratori	125.211	128.444
17) Compensi ai sindaci e revisori esterni	22.740	22.267
19) Pulizia esterna	241.515	229.690
24) Provvigioni a intermediari	247.035	224.579
37) Manutenzione macchine d'ufficio	44.123	29.880
38) Spese legali, consul. fiscali amm.ve e revisione contab.	16.408	--
39) Spese telefoniche	58.773	41.298
43) Assicurazioni diverse	560.595	448.211
45) Spese di rappresentanza	--	462
46) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	20.772	19.886

47) Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	9.793	12.387
48) Stampati biglietti cancelleria	82.927	102.970
49) Compenso collaborazioni	18.999	20.735
50) Servizi di noleggio da terzi	50.288	--
51) Abbuoni	121	265
52) Altre spese commerciali	168.764	185.998
53) Altre spese per servizi	10.722	18.592
66) Costi per servizi da Banche-pag.utenze custodia mutui commiss. fidejuss.factoring	22.393	3.625
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	<b>2.479</b>	<b>9.860</b>
a) Affitti e locazioni	1.478	1.363
c) Leasing finanziario	1.001	8.497
<b>9) Per il personale</b>	<b>9.089.863</b>	<b>8.828.161</b>
<b>a) Salari e stipendi</b>	<b>6.684.777</b>	<b>6.546.704</b>
1) Retribuzioni in denaro	6.684.777	6.546.704
<b>b) Oneri sociali</b>	<b>1.726.094</b>	<b>1.694.131</b>
1) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	1.726.094	1.694.131
<b>c) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>546.148</b>	<b>488.745</b>
1) Trattamento di fine rapporto	546.148	488.745
<b>e) Altri costi</b>	<b>132.844</b>	<b>98.581</b>
Vestiaro personale	62.512	38.181
5) Altri costi per il personale	70.332	60.400
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.596.803</b>	<b>1.486.109</b>
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>43.572</b>	<b>47.089</b>
1) Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	31.049	31.049
3) Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	8.908	12.425
5) Ammortamento avviamento	3.615	3.615
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.553.231</b>	<b>1.439.020</b>
1) Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	167.778	126.812
2) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	68.120	48.204
4) Ammortamento ordinario altri beni materiali	1.317.333	1.264.004
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>-50.486</b>	<b>-54.795</b>
a) Rimanenze iniziali	1.348.458	1.293.663
- b) Rimanenze finali	1.398.944	1.348.458
<b>12) Accantonamento per rischi</b>	<b>20.954</b>	<b>8.500</b>
n) Accantonamento per rischi ed oneri generici	20.954	8.500
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.230.542</b>	<b>1.790.654</b>
1) Imposte e tasse non relative al reddito imponibile dell'esercizio	5.570	5.233
3) Imposte di bollo	20.456	20.259
5) ICI	12.635	11.444
10) IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti	--	2.881
12) Tasse di circolazione	60.107	61.810
13) Tassa sui rifiuti	3.250	2.691
18) Oneri di utilità sociale	300	--
19) Multe e ammende	2	6
23) Imposte su dichiarazione integrativa	1.800	--
24) Costi non deducibili	4.085	--
25) Costo concessione Trevisosta	2.122.337	1.686.330
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-29.058</b>	<b>21.028</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>31.036</b>	<b>51.509</b>
<b>d) Proventi diversi dai precedenti</b>	<b>31.036</b>	<b>51.509</b>

<b>4) Altri</b>	<b>31.036</b>	<b>51.509</b>
a) Interessi di altri crediti	8.288	9.154
b) Interessi su depositi bancari	22.748	42.355
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>60.094</b>	<b>30.481</b>
<b>d) Altri</b>	<b>60.094</b>	<b>30.481</b>
2) Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	178	180
3) Interessi passivi su mutui	59.894	30.229
7) Interessi passivi su altri debiti (verso fornitori, Erario, enti previdenziali e assistenziali)	22	72
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>214.865</b>	<b>23.377</b>
<b>20) Proventi</b>	<b>244.266</b>	<b>149.371</b>
<b>a) Plusvalenze da alienazioni</b>	--	<b>1.589</b>
5) Altri beni	--	1.589
<b>b) Proventi vari</b>	<b>244.266</b>	<b>147.782</b>
3) Sopravvenuta insussistenza di oneri, spese, passività	244.266	147.782
<b>21) Oneri</b>	<b>29.401</b>	<b>125.994</b>
<b>a) Minusvalenze da alienazioni</b>	<b>29.212</b>	<b>10.077</b>
5) Altri beni	29.212	10.077
<b>c) Oneri vari</b>	<b>189</b>	<b>115.917</b>
3) Svalutazioni e insussistenze di attività iscritte in bilancio	189	115.917
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>548.849</b>	<b>586.727</b>
<b>a) Imposte correnti</b>	<b>548.849</b>	<b>586.727</b>
1) IRES	164.958	188.272
4) IRAP	383.891	398.455
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-47.502</b>	<b>16.760</b>
Utile dell'esercizio (Conto Economico)	--	16.760
Perdita dell'esercizio (Conto Economico)	47.502	--

## **Nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2004**

### **ACTT SpA**

#### **Premessa**

Signori Soci:

La Vostra società opera nel settore del trasporto pubblico ed inoltre svolge anche servizi di trasporto atipici, scolastici per 13 Comuni e noleggio.

Dal mese di novembre 1998 gestisce per conto del Comune di Treviso i parcheggi a pagamento in centro storico e, da 1 aprile 2000, è l'ente gestore dell'area Treviso Servizi nel complesso della dogana

#### **Contenuto e forma del bilancio al 31/12/2004**

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

I costi di impianto e di ampliamento e i costi con utilità pluriennale che riguardano le spese inerenti l'avvio dell'attività dei parcheggi, della dogana e del noleggio sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. I diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: 2%
- impianti e macchinari: 10%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- automezzi acquistati dopo il 1989: 8,33%
- automezzi acquistati tra il 1980 e il 1989: 12,50%
- automezzi acquistati prima del 1979: 8,33% (Fiat 418 adibiti a servizio scolastico)
- auto aziendali: 12,50%
- macchine elettroniche 20%

Relativamente agli automezzi del tipo Fiat 418, in considerazione del grado di utilizzo degli stessi, del deterioramento fisico legato al trascorrere del tempo, ai piani aziendali per la sostituzione del cespite, alla politica di manutenzione e riparazione, si è ritenuto di considerare la residua possibilità di utilizzazione di detto bene in ancora quattro anni portando abbassando quindi l'aliquota dal 20% all'8,33%.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

## **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di fabbricazione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto.

## **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante adeguati stanziamenti iscritti a rettifica dei valori nominali.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

## **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

## ATTIVITA'

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano al 31/12/2004 a € 176.389 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.821

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2004
Impianto e ampliamento	70.400	0	0	31.048	39.352
Diritti di brevetto ind. e opere dell'ingegno	12.221	1.617	0	8.908	4.930
Avviamento	25.306	0	0	3.615	21.691
Immobilizzazioni immateriali in corso	64.641	45.775	0	0	110.416
Totale	172.568	47.392	0	43.571	176.389

La voce immobilizzazioni immateriali in corso si riferisce al controllo di gestione realizzato nell'anno 2004 ed in esercizio nel 2005.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono espresse nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Ammortamenti dell'esercizio	Incrementi e decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2004
Impianto e ampliamento	148.673	31.048	0	179.721
Diritti di brevetto ind. e opere dell'ingegno	233.770	8.908	0	242.678
Avviamento	10.846	3.615	0	14.461
Altre	0	0	0	0
Totale	393.289	43.571	0	436.860

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Costi di impianto e ampliamento 20 %

Brevetti e utilizzo opere dell'ingegno 33 %

Avviamento 10 %

L'avviamento riguarda l'acquisto relativo ad un ramo d'azienda di una società di noleggio autobus. Siccome l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per tale tipo di servizio è stata considerata in dieci anni, si è ritenuto opportuno applicare la stessa aliquota anche alla voce avviamento.

#### II: Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31/12/2004 a € 21.905.246 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 424.429.

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2004
Terreni e fabbricati	7.791.339	1.772.401	0	167.778	9.395.962
Impianti e macchinario	528.081	148.436	84.244	68.120	524.153
Altri beni	10.983.015	394.638	73.030	1.317.333	9.987.290
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.027.240	187.382	1.216.781	0	1.997.841
<b>Totale</b>	<b>22.329.675</b>	<b>2.502.857</b>	<b>1.374.055</b>	<b>1.553.231</b>	<b>21.905.246</b>

L'importo relativo alle immobilizzazioni in corso si riferisce ai lavori non ancora completati relativi alla sistemazione del piazzale di via Polveriera, bigliettazione automatica e sistema di rilevazione satellitare di localizzazione degli autobus.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono esposte nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2004
Terreni e fabbricati	423.292	168.685	0	591.977
Impianti e macchinario	212.159	68.120	2.267	278.012
Altri beni	5.116.281	1.317.333	43.818	6.389.796
<b>Totale</b>	<b>5.751.732</b>	<b>1.554.138</b>	<b>46.085</b>	<b>7.259.785</b>

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

#### Ammortamenti ordinari

Fabbricati	2 %
Impianti e macchinari	10 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12 %
Automezzi	8,33 %
Auto aziendali	12,50 %
Macchine elettroniche	20 %

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Dettagliamo le variazioni intervenute nell'esercizio e le informazioni sulle partecipazioni possedute.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2004
Imprese controllate	95.000	0	0	0	0	95.000
Imprese collegate	172.713	0	0	0	0	172.713
Altre	77.468	0	0	0	0	77.468
<b>Totale</b>	<b>345.181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>345.181</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente in altre imprese:

- a) Treviso Servizi srl  
La società ha sede in Treviso. Il capitale sociale è di € 94.653. La Vostra Società ha sottoscritto il 45% delle quote per un valore di € 42.594.
- b) Miani Park srl  
La società è stata costituita il 21 dicembre 2000 con sede legale in Treviso.  
Il capitale sociale è formato da € 51.700.  
La Vostra Società ha sottoscritto il 45% del capitale sociale pari ad un controvalore di € 23.265.  
Il valore residuo del capitale sociale è detenuto al 10% dallo Sviluppo Immobiliare Spa di Treviso e il 45% dalla società Pivato Spa di Onè di Fonte.  
La nuova società è stata costituita come società di progetto per la costruzione del parcheggio scambiatore in area Miani in viale Orleans a Treviso;
- c) Actt Scuola srl  
La società è stata costituita il 15 maggio 2001 con sede legale in Treviso. Il capitale sociale, tutto di proprietà Actt, è formato da € 95.000. E' stata creata per la gestione dei servizi scolastici e per le attività da noleggio
- d) Svat srl  
In data 23 aprile 2002 la vostra società ha acquistato il 20% della società Svat srl per € 106.854,00. Tale società ha per scopo la gestione di autoservizi con autopullmann e noleggio di rimessa ed inoltre servizi automobilistici vari
- e) FAP Spa  
Nel mese di agosto 2002, la vostra società ha acquistato il 3% del capitale della FAP SpA al prezzo di euro 77.468,25. La società gestisce autoservizi con autopullmann e noleggio di rimessa ed inoltre servizi automobilistici vari.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Il valore netto delle rimanenze al 31/12/2003 ammonta a 1.403.874 Euro. Vediamone la composizione:

Descrizione	Valori al 31/12/2003	Valori al 31/12/2004	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.348.459	1.398.945	50.486
Acconti	4.611	4.929	318
<b>Totale</b>	<b>1.353.070</b>	<b>1.403.874</b>	<b>50.804</b>

### II. Crediti

Riportiamo la composizione della voce.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clients	757.233	0	0	757.233
Imprese collegate	346.793	0	0	346.793
Imprese controllanti	19.641	0	0	19.641

Altri	1.603.016	119.421	0	1.722.437
<b>Totale</b>	<b>2.726.683</b>	<b>119.421</b>	<b>0</b>	<b>2.846.104</b>

L'importo di euro 1.603.016 (entro 12 mesi) si riferisce a crediti verso Erario c/Irpef c/TFR (euro 317.438), crediti verso Erario per sconto fiscale sul gasolio (euro 65.695), crediti per depositi cauzionali (euro 2.756), crediti diversi (euro 7.915), crediti per acconti IRAP anno 2004 (euro 10.579), crediti verso Regione Veneto per contratto di servizio (euro 473.691) e crediti verso lo Stato per rinnovo contratto Autoferrotranvieri (euro 724.942).

L'importo di euro 119.421 (oltre 12 mesi) riguarda il credito verso le rivendite conto deposito (euro 112.421) e crediti diversi per euro 7.000.

L'importo di euro 19.641 (imprese controllanti) riguarda la copertura della perdita della gestione doganale così come stabilito dal Comune di Treviso con determina del dirigente del settore ragioneria n. 2347 del 28/12/2004.

Nella tabella sono riportate le variazioni dei crediti (attivo circolante):

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni nette
Clienti	1.113.983	757.233	-356.750
Imprese collegate	518.045	346.793	-171.252
Imprese controllanti	0	19.641	19.641
Altri	1.711.203	1.722.437	11.234
<b>Totale</b>	<b>3.343.231</b>	<b>2.846.104</b>	<b>-497.127</b>

La voce imprese collegate comprende il credito di euro 150.000 verso la società Miani Park da considerare infruttifero e legate alle prospettive economiche finanziarie della stessa società e per euro 196.793 crediti commerciali verso la Treviso Servizi e la Miani Park per prestazioni di manutenzione e utilizzo di personale ACTT effettuate nel corso dell'esercizio.

La voce Imprese controllanti rappresenta il credito nei confronti del Comune di Treviso a copertura della perdita della gestione doganale dell'esercizio in corso.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti nell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Accantonamento art. 71 T.U.	Accantonamenti tassati	Totale
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2003	20.181	0	20.181
Accantonamento dell'esercizio	4.587	16.367	20.954
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2004	24.768	16.367	41.135

#### **IV. Disponibilità liquide**

Dettagliamo la composizione della voce e la variazione rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenze
Depositi bancari e postali	2.580.382	2.269.037	-311.345
Denaro e altri valori in cassa	46.531	21.347	-25.184
<b>Totale</b>	<b>2.626.913</b>	<b>2.290.384</b>	<b>-336.529</b>

La voce ha avuto un saldo di 2.290.384 Euro con un decremento di 336.529.

#### **D) Ratei e risconti**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni,

Si riferiscono a tassa circolazione (€ 5.300), fatture arrivate nel 2004 e di competenza 2003 (€ 2.986) e al risconto dell'assicurazione RCA conguaglio anno 2004 (€ 53.578)

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenze
Altri ratei attivi	30.843	0	-30.843
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>30.843</b>	<b>0</b>	<b>-30.843</b>

I ratei attivi esposti si riferiscono a rimborsi per sinistri attivi.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenze
Spese per assicurazione	0	53.578	53.578
Altri risconti attivi	12.053	8.286	-3.767
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>12.053</b>	<b>61.864</b>	<b>49.811</b>

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

La voce ha fatto registrare un saldo di € 11.544.309 con un decremento di € 64.546.

La composizione del patrimonio netto è riportata in appendice.

Ripartizione dell'utile dell'esercizio precedente:

Descrizione	Importi
Alla riserva legale	838
A rinnovo impianti	15.922
Utile d'esercizio al 31/12/2003	16.760

### Capitale Sociale

La composizione è la seguente:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Valore complessivo
Azioni Ordinarie	50.000	51,65	2.582.500
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>51,65</b>	<b>2.582.500</b>

### Riserva Legale

Ha avuto un incremento di € 838 per effetto del trasferimento di parte dell'utile dell'esercizio 2003.

## **Riserva Straordinaria ed Altre Riserve**

Le Altre riserve hanno avuto un incremento di € 15.925 e si riferiscono a:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Destinazione utile	Saldo al 31/12/2004
Rinnovo impianti	954.380	15.922	970.302
Perizia di stima	6.874.109		6.874.109
Riserva trad. euro	-26	3	-23
<b>Totale</b>	<b>7.828.463</b>	<b>15.925</b>	<b>7.844.388</b>

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Nel corso dell'esercizio è intervenuto un incremento di € 161.372 dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Importi
Saldo al 31/12/2003	3.908.768
Utilizzo dell'esercizio per cessazione rapporto e anticipazioni	408.585
Utilizzo Previdai e Priamo	68.833
Imposta sostitutiva	11.175
Accantonamento dell'esercizio	546.148
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>3.966.323</b>

## **D) Debiti**

Ammontano a 6.216.297 euro con un decremento pari a 1.414.400 euro rispetto all'esercizio precedente. Riportiamo la composizione dei debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni nette
Debiti vs banche	1.837.128	2.019.778	182.650
Anticipi da clienti	6.619	8.617	1.998
Debiti vs fornitori	1.592.572	2.095.415	502.843
Debiti vs. fornitori per lavorazioni plur.	0	130.000	130.000
Debiti vs imprese collegate	54.228	54.228	0
Debiti Vs. Imprese controllanti	526.330	570.071	43.741
Debiti tributari	312.012	450.606	138.594
Debiti vs istituti di previdenza	321.542	325.798	4.256
Altri debiti	2.453.936	561.784	-1.892.152
<b>Totale</b>	<b>7.630.697</b>	<b>6.216.297</b>	<b>-1.414.400</b>

## **Debiti verso banche e debiti verso altri finanziatori**

La composizione della voce, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, è riportata nella tabella seguente:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs banche	0	2.019.778	0	2.019.778
Anticipi da clienti	8.617	0	0	8.617
Debiti vs. fornitori a fronte di lavorazioni pluriennali	130.000	0	0	130.000
Debiti vs fornitori	2.095.415	0	0	2.095.415
Debiti vs imprese collegate	54.228	0	0	54.228
Debiti vs. imprese controllanti	570.071	0	0	570.071
Debiti tributari	450.606	0	0	450.606
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	325.798	0	0	325.798
Altri debiti	561.784	0	0	561.784
<b>Totale</b>	<b>4.196.519</b>	<b>2.019.778</b>	<b>0</b>	<b>6.216.297</b>

Gli altri debiti per € 561.784 riguardano:

- debiti verso il personale per ferie non godute e stipendi per € 550.627;
- altri debiti per € 11.157.

I debiti vs. controllanti per € 570.071 si riferiscono al debito vs. il comune di Treviso per la gestione della sosta nel 4° trimestre 2004.

I debiti tributari per € 450.606 si riferiscono a:

- debiti per IVA a breve € 101.387
- debiti vs. Erario per ritenute operate alla fonte € 301.086
- debiti vs. Erario a breve per IRES € 48.133

I debiti a fronte di lavorazioni pluriennali per € 130.000 sono i debiti che residuano al 31/12/04 nei confronti di Ascom s.p.a. e Selecta S.r.l. per le immobilizzazioni immateriali in corso

I debiti vs. le banche a 12 mesi sono costituiti dal valore residuo di tre mutui costituiti presso la Banca Popolare di Vicenza e Unicredito.

### **Acconti**

Composizione della voce:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
Altri acconti	6.619	8.617	1.998
<b>Totale</b>	<b>6.619</b>	<b>8.617</b>	<b>1.998</b>

Tale voce si riferisce all'importo incassato per abbonamenti di Trenitalia da riversare alla società.

### **Debiti verso fornitori**

Riportiamo di seguito la composizione della voce:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
Debiti verso fornitori Italia - fatturati	1.571.275	2.061.584	490.309
Debiti verso fornitori Italia per fatture da ricevere	21.297	33.831	12.534
<b>Totale</b>	<b>1.592.572</b>	<b>2.095.415</b>	<b>502.843</b>

### **Debiti tributari**

I debiti verso l'erario sono rappresentati da:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
-------------	---------------------	---------------------	------------

Debiti per IRES	109.099	48.133	-60.966
Debiti per ritenute ai dipendenti	162.521	301.086	138.565
Debiti per IVA	0	101.387	101.387
Altri debiti	40.392	0	-40.392
<b>Totale</b>	<b>312.012</b>	<b>450.606</b>	<b>138.594</b>

### Conti d'ordine

I conti d'ordine si riferiscono a fidejussioni concesse per il mutuo relativo al finanziamento per la costruzione del parcheggio Miani e a fidejussioni a favore della partecipata Treviso Servizi per prestito chirografaro.

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenze
e) Avvalli e fideiussioni ricevute o concesse	6.868.000	5.808.000	-1.060.000
Sistema improprio dei rischi	6.868.000	5.808.000	-1.060.000
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>6.868.000</b>	<b>5.808.000</b>	<b>-1.060.000</b>

ANNO	TIPOLOGIA	IMPORTO	MOTIVAZIONE	SCADENZA
2001	FIDEJUSSIONE	4.368.000,00	FID.continuativa a favore di Miani Park x concessione Mutuo chirgrafaro	28 febbraio 2017
2003	FIDEJUSSIONE	590.000,00	FID.continuativa a favore di Miani Park x concessione Mutuo da consolidare	
2004	FIDEJUSSIONE	850.000,00	FID.continuativa a favore di Treviso Servizi x concessione Mutuo chirografaro	31-ago-09
2004	FIDEJUSSIONE	300.000,00	FID. a favore di Immobil. Dal Negro x locazione parcheggio	

Si è conclusa la fideiussione per 2.500.000 a favore di Treviso Servizi il 28/02/04 concessa per operazioni finanziarie di sconto fatture

### Ratei e risconti passivi

Rappresentano le quote di contributo in conto capitale che vengono annualmente ridotte corrispondentemente alla durata del cespite cui si riferiscono. La movimentazione di tale conto è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2004
Contributi c/capitale da ammortizzare	6.816.351	1.090.645	756.079	7.150.917
Altri	248.863	134.149	248.863	134.149
<b>TOTALI</b>	<b>7.065.214</b>	<b>1.224.794</b>	<b>1.004.942</b>	<b>7.285.066</b>

I ratei e risconti per € 120.902 si riferiscono ad abbonamenti incassati nel 2004 ma di competenza 2005 e a biglietti relativi ai punti di vendita incassati nel 2004 ma di competenza del 2005 e i restanti (€ 13.247) si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio successivo ma di competenza del 2004.

## Conto Economico

### A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.234.945	8.822.842	587.897
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	152.680	167.264	14.584
Altri ricavi e proventi	8.546.493	8.912.395	365.902
<b>TOTALE</b>	<b>16.934.118</b>	<b>17.902.501</b>	<b>968.383</b>

I contributi in conto esercizio, per € 6.081.327e inseriti alla voce "Altri ricavi e proventi", si riferiscono agli importi stabiliti nel contratto di servizio sottoscritto col Comune di Treviso.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

DESCRIZIONE	ANNO 2004	ANNO 2003	VARIAZIONI
Incasso biglietti trasporto pubblico	2.244.653	2.167.847	76.806
Incasso abbonamenti trasporto pubblico	1.680.441	1.600.701	79.740
Incasso noleggi	477.798	494.117	-16.319
Incasso noleggi internazionali	195.961	172.005	23.956
Incasso servizi scolastici	1.258.349	1.351.705	-93.356
Incasso servizi comunali	98.700	116.133	-17.433
<b>Incasso biglietti gratta e parcheggio</b>	<b>863.388</b>	<b>747.482</b>	<b>115.906</b>
<b>Incasso Abbonamenti park</b>	<b>526.923</b>	<b>474.985</b>	<b>51.938</b>
<b>Incasso Autopark usa e getta</b>	<b>215.039</b>	<b>118.075</b>	<b>96.964</b>
<b>Incasso Gettoniere automatiche</b>	<b>1.229.390</b>	<b>956.104</b>	<b>273.286</b>
<i>Proventi da attività doganali</i>	<i>7.108</i>	<i>8.244</i>	<i>-1.136</i>
<i>Diritti di sosta dogana</i>	<i>25.092</i>	<i>27.546</i>	<i>-2.454</i>
<b>TOTALE</b>	<b>8.822.842</b>	<b>8.234.944</b>	<b>587.895</b>

### Ricavi per categoria di attività

#### Altri ricavi

DESCRIZIONE	ANNO 2004	ANNO 2003	VARIAZIONI
1) Provvigioni Attive	103.291	103.291	0
3) Proventi immobiliari TRASPORTI	82.905	83.660	-755
4) Rimborsi spese trasporto TRASPORTI	256.743	295.754	-39.011
9) Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi tra	150.857	187.212	-36.355
17) Proventi da manutenzioni mezzi e lavaggi tras.	717.281	753.750	-36.469
18) Canoni Pubblicitari tras.	107.577	102.714	4.863
19) Proventi vari TRASPORTI	612.475	351.989	260.486
b) Contributi in conto esercizio TRASPORTI	6.081.327	5.930.510	150.817
f) Contributi in conto capitale TRASPORTI	756.079	695.170	60.909
<b>18) Canoni Pubblicitari PARK</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>19) Proventi vari PARK</b>	<b>1.007</b>	<b>235</b>	<b>772</b>
<i>3) Proventi immobiliari ATTIVITA' DOGANALI</i>	<i>42.220</i>	<i>40.491</i>	<i>1.729</i>
<i>19) Proventi vari ATTIVITA' DOGANALI</i>	<i>633</i>	<i>217</i>	<i>416</i>

<b>TOTALI</b>	<b>8.912.395</b>	<b>8.546.493</b>	<b>365.902</b>
---------------	------------------	------------------	----------------

## B) Costi della produzione

Riportiamo i commenti alle voci che hanno concorso a formare il costo della produzione.

### 6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente sono riportate nella tabella seguente.

Descrizione	Saldi al 31/12/2004	Saldi al 31/12/2003	Variazioni
Acquisti vari	167.565	189.677	-22.112
Carburanti e lubrificanti	1.536.780	1.465.709	71.071
Pneumatici	130.920	149.456	-18.536
Ricambi automezzi	609.588	616.286	-6.698
<b>Totale netto</b>	<b>2.444.853</b>	<b>2.421.128</b>	<b>23.725</b>

### 7. Costi per servizi

Riportiamo la composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente:

Descrizione	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazioni
Lavorazioni esterne	50.150	39.480	10.670
Servizi di noleggio da terzi	50.288	0	50.288
Energia elettrica trasporti	140.550	104.879	35.671
Manutenzione fabbricati trasporti	11.933	3.464	8.469
Manutenzione macchinari trasporti	76.071	70.177	5.894
Servizi di vigilanza	4.648	4.756	-108
Compensi agli amministratori e sindaci	147.958	150.711	-2.753
Pulizia autobus e locali trasporti	227.013	214.424	12.589
Provvigioni a rivendite trasporti	154.842	148.307	6.535
Manutenzione macchine d'ufficio trasporti	44.122	29.880	14.242
Spese legali e di consulenza trasporti	203.012	112.985	90.027
Spese telefoniche trasporti	57.238	39.695	17.543
Spese per assicurazioni trasporti	558.253	443.987	114.266
Spese autostradali trasporti	20.772	19.856	916
Spese per soggiorni trasporti	9.793	12.417	-2.624
Stampati , biglietti, cancelleria trasporti	69.091	68.697	394
<b>Spese generali varie</b>	<b>90.376</b>	<b>142.723</b>	<b>-52.347</b>
<b>Abbuoni passivi</b>	<b>120</b>	<b>264</b>	<b>-144</b>
<b>Contributi associativi</b>	<b>10.722</b>	<b>18.593</b>	<b>-7.871</b>
<b>Spese bancarie trasporti</b>	<b>9.977</b>	<b>1.234</b>	<b>8.743</b>
<b>Energia elettrica park</b>	<b>4.242</b>	<b>4.341</b>	<b>-99</b>
<b>Manutenzione varie park</b>	<b>52.662</b>	<b>33.424</b>	<b>19.238</b>
<b>Provvigioni a rivendite park</b>	<b>92.193</b>	<b>76.272</b>	<b>15.921</b>
<b>Compensi per collaborazioni park</b>	<b>18.999</b>	<b>20.735</b>	<b>-1.736</b>
<b>Spese legali e di consulenza park</b>	<b>0</b>	<b>3.264</b>	<b>-3.264</b>

<b>Spese di rappresentanza</b>	<b>0</b>	<b>462</b>	<b>-462</b>
<b>Spese telefoniche park</b>	<b>1.254</b>	<b>1.437</b>	<b>-183</b>
<b>Assicurazioni park</b>	<b>128</b>	<b>160</b>	<b>-32</b>
<b>Stampati, biglietti park</b>	<b>13.466</b>	<b>33.965</b>	<b>-20.499</b>
<b>Spese varie park</b>	<b>78.348</b>	<b>42.382</b>	<b>35.966</b>
<b>Abbuoni passivi park</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
<b>Spese bancarie park</b>	<b>11.473</b>	<b>2.159</b>	<b>9.314</b>
<i>Energia elettrica dogana</i>	<i>21.430</i>	<i>17.812</i>	<i>3.618</i>
<i>Manutenzione macchinari dogana</i>	<i>2.484</i>	<i>1.548</i>	<i>936</i>
<i>Pulizia locali dogana</i>	<i>14.502</i>	<i>15.266</i>	<i>-764</i>
<i>Spese telefoniche dogana</i>	<i>277</i>	<i>165</i>	<i>112</i>
<i>Assicurazioni dogana</i>	<i>2.213</i>	<i>4.064</i>	<i>-1.851</i>
<i>Stampati biglietti cancelleria dogana</i>	<i>370</i>	<i>308</i>	<i>62</i>
<i>Spese generali dogana</i>	<i>40</i>	<i>893</i>	<i>-853</i>
<i>Spese bancarie dogana</i>	<i>943</i>	<i>232</i>	<i>711</i>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.251.953</b>	<b>1.885.419</b>	<b>366.534</b>

Il costo degli emolumenti per amministratori e sindaci comprende gli emolumenti, i rimborsi spese forfetari ed ogni altra somma avente natura retributiva, previdenziale ed assistenziale dovuta per lo svolgimento della funzione.

## **8. Costi per il godimento di beni di terzi**

Indichiamo qui la composizione della voce:

Descrizione	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
Canoni di locazione (terreni, fabbricati)	1.478	1.363	115
Leasing	1.001	8.497	-7.496
<b>Totale</b>	<b>2.479</b>	<b>9.860</b>	<b>-7.381</b>

Il Leasing si riferisce ad un contratto con la ditta Teleleasing S.p.A. per un impianto di trasmissione dati, scadenza giugno 2006, quota capitale riferita ai canoni € 837, quota interessi impliciti di competenza € 164. Costo del bene € 2.668, prezzo di riscatto € 26,68.

Si omettono i dati richiesti dall'art. 2427 n.22 del C.C. in quanto sostanzialmente irrilevanti.

## **9. Costi per il personale**

La voce qui dettagliata comprende l'ammontare delle retribuzioni maturate, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e per ferie maturate e non godute, gli oneri di previdenza e di assistenza, in applicazione dei contratti e della vigente legislazione.

I costi del personale sono comprensivi di tutte le competenze maturate alla data di bilancio e non ancora liquidate.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2110 del Codice Civile la quota accantonata al T.F.R. è comprensiva della rivalutazione del Fondo al 31/12/2004 calcolata in base all'indice ISTAT.

Descrizione	Situazione al 31/12/2004	Situazione al 31/12/2003	Variazioni
Salari e stipendi trasporti	6.349.925	6.259.091	90.834
<b>Salari e stipendi park</b>	<b>301.578</b>	<b>262.915</b>	<b>38.663</b>
Salari e stipendi dogana	33.275	24.698	8.577
Oneri sociali trasporti	1.615.670	1.603.472	12.198

<b>Oneri sociali park</b>	<b>103.128</b>	<b>83.690</b>	<b>19.438</b>
<i>Oneri sociali dogana</i>	7.296	6.970	326
Trattamento di fine rapporto trasporti	539.158	482.294	56.864
<b>Trattamento di fine rapporto park</b>	<b>5.410</b>	<b>5.023</b>	<b>387</b>
<i>Trattamento di fine rapporto dogana</i>	1.580	1.428	152
Altri costi del personale trasporti	129.341	95.069	34.272
<b>Altri costi del personale park</b>	<b>2.688</b>	<b>2.871</b>	<b>-183</b>
<i>Altri costi del personale dogana</i>	815	640	175
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>9.089.864</b>	<b>8.828.161</b>	<b>261.703</b>

## 10. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti per le diverse tipologie sono di seguito riportati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento costi impianto trasporti	25.357	25.357	0
Ammort. Diritti brevetto trasporti	8.908	12.426	-3.518
Ammortamento avviamento trasp.	3.615	3.615	0
<i>Ammort. costi impianto dogana</i>	5.692	5.692	0
<b>TOTALE AMMORT. IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>	<b>43.572</b>	<b>47.089</b>	<b>-3.518</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento fabbricati trasp.	166.233	125.267	40.966
Ammort. impianti e macchinari trasporti	55.461	46.603	8.858
Ammort. altri beni trasporti	1.313.315	1.250.754	62.561
<b>Ammort. altri beni park</b>	<b>14.803</b>	<b>12.977</b>	<b>1.826</b>
<i>Ammort. Fabbricati dogana</i>	1.545	1.545	0
<i>Ammort. impianti/macchinari dogana</i>	1.601	1.601	0
<i>Ammort. altri beni dogana</i>	273	273	0
<b>TOTALE AMMORT. IMMOBILIZ. MATERIALI</b>	<b>1.553.231</b>	<b>1.533.199</b>	<b>114.211</b>

## 14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono a:

DESCRIZIONE	Situazione al 31/12/2004	Situazione al 31/12/2003	Variazioni
3) Imposte di bollo TRASPORTI	20.389	19.618	771
5) ICI TRASPORTI	12.635	11.444	1.191
12) Tasse di circolazione TRASPORTI	59.995	61.788	-1.793
13) Tassa sui rifiuti TRASPORTI	3.249	2.691	558

19) Multe e ammende	2	6	-4
20) Costi indeducibili	4.085	2.882	1.203
24) Iva Indetraibile su acquisti TRASPORTI	5.541	5.214	327
25) Imposte da dichiarazione integrativa	1.800	0	1800
26) Oneri di utilità sociale	300	0	300
<b>12) Tasse di circolazione PARK</b>	<b>112</b>	<b>21</b>	<b>91</b>
<b>22) Oneri diversi di gestione PARK</b>	<b>0</b>	<b>585</b>	<b>-585</b>
<b>24) Iva indetraibile da acquisti PARK</b>	<b>29</b>	<b>20</b>	<b>9</b>
<b>25) Altri PARK- costo della concessione</b>	<b>2.122.337</b>	<b>1.686.330</b>	<b>436.007</b>
3) Imposte di bollo attività doganali	68	55	13
<b>TOTALI</b>	<b>2.230.542</b>	<b>1.790.654</b>	<b>439.888</b>

L'importo di euro 2.122.337 al punto 25 – altri PARK – costo della concessione si riferisce alla somma netta corrisposta al Comune di Treviso quale introito di Trevisosta dell'anno 2004.

### 16. Altri proventi finanziari

Riclassifichiamo, per natura, gli altri proventi finanziari con evidenza degli eventuali importi attribuibili a società del gruppo:

Descrizione	Da controllate	Da collegate	Da controllanti	Da altre imprese	Totale
Interessi bancari e postali	0	0	0	22.748	22.748
Interessi da altri crediti	0	0	0	8.288	8.288
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.036</b>	<b>31.036</b>

### 17. Interessi e altri oneri finanziari

Riclassifichiamo, per natura, gli interessi ed altri oneri finanziari:

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre imprese	Totale
Interessi bancari a breve termine	0	0	0	178	178
Interessi bancari a medio lungo termine	0	0	0	59.894	59.894
Interessi a fornitori e altri debiti				22	22
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.094</b>	<b>60.094</b>

## E) Proventi e oneri straordinari

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Valori al 31/12/2004	Valori al 31/12/2003	Variazioni
Sopravvenienze attive trasporti	244.237	147.596	96.641
<b>Sopravvenienza attiva park</b>	<b>29</b>	<b>186</b>	<b>-157</b>
<b>Plusvalenza da alienazioni park</b>	<b>0</b>	<b>1.589</b>	<b>-1.589</b>
Insussistenze e sopravv passive trasp.	-22	-115.733	115.711
Minusvalenze da alienazioni trasporti	-29.212	-10.077	-19.135

<b>Sopravv. Passive park</b>	<b>-167</b>	<b>-55</b>	<b>-112</b>
<i>Sopravv. Passive dogana</i>	<i>0</i>	<i>-129</i>	<i>129</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>214.865</b>	<b>23.377</b>	<b>191.488</b>

Le sopravvenienze attive si riferiscono a:

euro 48.222 per contributo regionale su agevolazioni tariffarie legge Regionale 19/1996,  
euro 48.512 rimborso dallo Stato per rinnovo contrattuale dicembre e tredicesima 2003,  
euro 69.721 rimborsi dallo Stato per rinnovo contrattuale una tantum anno 2002-2003 maggiori somme,  
euro 66.010 maggiori imposte sul reddito d'esercizio contabilizzate nell'anno 2003 (IRPEG),  
euro 4.503 per rettifica DM10 anno 2003,  
euro 4.077 come saldo contributi dalla Regione Veneto a saldo disavanzi anno 1999,  
euro 3.192 ad altre sopravvenienze attive

La minusvalenza di euro 29.212 riguarda la rottamazione di 7 autobus FIAT 418

## **22 Imposte sul reddito d'esercizio**

La ripartizione delle imposte risulta dallo schema seguente:

Descrizione	Saldi al 31/12/2004	Saldi al 31/12/2003	Variazioni
IRES trasporti	164.958	188.272	-23.314
IRAP TRASPORTI	364.244	381.253	-17.009
<b>IRAP PARK</b>	<b>18.678</b>	<b>16.098</b>	<b>2.580</b>
<i>IRAP DOGANA</i>	<i>969</i>	<i>1.104</i>	<i>-135</i>
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>548.849</b>	<b>586.727</b>	<b>-37.878</b>

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del codice civile si indica di seguito in un prospetto che evidenzia i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Treviso in quanto ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra società possedendo il 70% delle azioni dell'ACTT:

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
TITOLO 1 – Entrate tributarie	13.576.802,26	49.237.033,32	62.813.815,58
TITOLO 2 – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, Regione ed altri enti	2.397.498,56	9.585.352,96	11.982.851,52
TITOLO 3 – Entrate extra tributarie	14.576.113,23	20.100.465,09	34.676.578,32
TITOLO 4 – Entrate derivanti da alien., tras. capitale da riscossione crediti	12.239.126,53	12.275.780,48	24.514.907,01
TITOLO 5 – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	28.315.197,22	7.494.192,36	35.809.389,58
TITOLO 6 – Entrate da servizi conto terzi	584.667,84	5.892.640,68	6.477.308,52
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>71.689.405,64</b>	<b>104.585.444,89</b>	<b>176.274.850,53</b>
TITOLO 1 – Spese correnti	23.434.632,04	71.178.604,48	94.613.236,52
TITOLO 2– Spese in conto capitale	52.147.647,81	20.912.392,70	73.060.040,51
TITOLO 3 – Spese rimborso prestiti	0	4.872.262,78	4.872.262,78
TITOLO 4 – Spese servizi conto terzi	1.833.583,85	5.892.640,68	7.726.224,53
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.415.863,70</b>	<b>102.855.900,64</b>	<b>180.271.764,34</b>

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

Il Presidente  
Zampese Sandro

#### Origine e natura delle voci di patrimonio netto

Origine e natura delle voci di patrimonio netto	capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>Inizio esercizio precedente: 01/01/2003</b>	<b>2.582.500</b>	<b>268.527</b>	<b>8.602.680</b>	<b>138.391</b>	<b>11.592.098</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio: - altre destinazioni		6.919	131.472	-138391	0
Risultato dell'esercizio precedente				16760	16760
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente: 31/12/2003</b>	<b>2.582.500</b>	<b>275.446</b>	<b>8.734.152</b>	<b>16760</b>	<b>11608858</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio: - altre destinazioni		838	15.922	-16760	0
Risultato dell'esercizio corrente				-47502	-47502
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente: 31/12/2004</b>	<b>2.582.500</b>	<b>276.284</b>	<b>8.750.074</b>	<b>-47502</b>	<b>11561356</b>

Voce del patrimonio netto con relativo dettaglio	origine	natura civilistica				Totali
		Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Indisponibile	
<b>I - CAPITALE :</b>						
Fondo di dotazione	apporto da soci			197.199		197.199
Delibera assemblea 9/2/1998 - legge 204	delibera			1.239.497		1.239.497
Legge 549 del 28/12/95	disposizione di legge			1.127.193		1.127.193
Trasformazione del Consorzio in S.p.A.	delibera			18.396		18.396
Conversione del capitale Lira - Euro	disposizione di legge			215		215
<b>II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI</b>						
<b>III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE</b>						
riserva ex lege 72/1983	rivalutazione di legge			905.686		905.686
<b>IV - RISERVA LEGALE</b>						
	utili di esercizio			276.284		276.284
<b>V - RISERVE STATUTARIE</b>						
<b>VI - RISERVE PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO</b>						
<b>VII - ALTRE RISERVE</b>						
Fondo rinnovo impianti	utili di esercizio			970.302		970.302
Fondo riserva di trasf. S.p.a. - ex art.115 D.Lgs.267/2000	delibera	6.874.109				6.874.109
Fondo riserva da traduzione Euro				- 23		- 23
<b>VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>						
<b>IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>						
				(47.502)		(47.502)
<b>TOTALI</b>						
		6.874.109		4.687.247		11.561.356

Il Legale Rappresentante  
F.to Sandro Zampese