

**AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE - A.T.L. S.p.A.**

*Sede in Livorno - Via Carlo Meyer n. 57 - Capitale Sociale Euro 8.631.251,88 i.v.*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31/12/2011****CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

Il presente Bilancio al 31 dicembre 2011, redatto in conformità alla normativa civilistica vigente, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

In ossequio al disposto dell'articolo 2423 ter c.c. sono state inserite nello schema di bilancio adottato alcune voci tipiche delle aziende di trasporto previste dal Decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995.

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423 c.c., si precisa che:

- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 comma IV.

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, si precisa che:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale e del conto economico, non si sono effettuate compensazioni di partite;
- è stata verificata la comparabilità delle voci del conto economico con quelle relative all'esercizio precedente;
- è stata verificata la comparabilità delle voci dello stato patrimoniale con quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2424 comma II, si precisa che:

- non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Con riferimento all'applicazione dei principi contabili, si precisa che:

- per la formulazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall' Organismo Italiano di Contabilità.

**CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**  
**(ai sensi art. 2427 punto 1 Codice Civile)**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

*1) Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

La società contabilizza, al 31 dicembre 2011, solo e soltanto immobilizzazioni immateriali relative al progetto Clover volto allo studio e alla implementazioni di sistemi software e portali internet per la gestione della mobilità in aree urbane di media dimensione. Tra le immobilizzazioni in corso sono contabilizzati due

progetti analoghi denominati Flipper ed Elba Life. Detti progetti beneficiano dei contributi della Comunità Europea per il 100% del costo.

In accordo con il Collegio Sindacale i costi interni diretti sostenuti dall'azienda sono stati contabilizzati alla voce A.4) del conto economico "Incrementi da immobilizzazioni per lavori interni". Il totale dei costi sostenuti e capitalizzati saranno ammortizzati in un periodo di quattro anni. Utilizzando il cosiddetto metodo dei risconti passivi, anche i contributi saranno portati a ricavo in un periodo di quattro anni.

## 2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, computando anche, ove presenti, i costi accessori, con la sola eccezione dei beni il cui valore è stato rettificato per tener conto dei diversi valori espressi a seguito della trasformazione in S.p.A..

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico alla voce B 10) "ammortamenti e svalutazioni", sono state sistematicamente calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, e non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Eccezion fatta per gli autobus e le revisioni autobus, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, le aliquote sono ridotte alla metà.

Le aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

Fabbricati industriali	2%
Pensiline	2%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzatura di officina	10%
Autobus	8%
Revisione Autobus	25%
Emettitrici e obliterate	25%
Mobili ed arredi	6%
Ced e app. elettronici	20%
Automezzi ausiliari	25%

Gli interventi di manutenzione straordinaria autobus, che sono ammortizzati al 25%, consistono in rifacimenti completi di carrozzeria che aumentano il valore commerciale e la durata produttiva del bene.

I fabbricati sono stati ammortizzati, come negli esercizi passati, all'intero costo d'acquisto sostenuto, ovvero non è stato tenuto di conto del decreto legge 223/2006 (Visco-Bersani) che ha reso indeducibile fiscalmente l'ammortamento dei terreni. E' chiaro che la parte di ammortamento riferita all'area sarà oggetto di una variazione in aumento nella dichiarazione dei redditi.

Nel corso dell'esercizio 2008 la società ha proceduto alla rivalutazione degli immobili a norma del D. L. n.185 del 29 novembre 2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28 gennaio 2009. Per la perizia ci siamo avvalsi di un professionista esterno alla società che ha asseverato un maggior valore pari ad euro 1.386.887,70.

Pur avendo optato per il pagamento dell'imposta sostitutiva al fine di assegnare rilevanza anche fiscale alla rivalutazione effettuata, nel corso dell'esercizio e fino al 1/1/2013, l'azienda non ha potuto dedurre il maggior ammortamento dovuto alla rivalutazione dei fabbricati.

3) *Immobilizzazioni finanziarie:*

a) *costituite da partecipazioni*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o sottoscrizione rettificato della eventuale svalutazione dovuta alla perdita durevole di valore, ed incrementate di eventuali contributi in conto esercizio per ripiano perdite.

b) *costituite da crediti:*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, sono iscritte in bilancio al valore nominale con esigibilità oltre l'esercizio successivo.

4) *Rimanenze*

Le rimanenze del magazzino-officina sono valutate a costo L.I.F.O.

Il vestiario e gli acconti sono valutati ed iscritti al costo specifico di acquisto.

5) *Crediti (espressi in moneta di conto)*

I crediti sono valutati ed iscritti al valore di presunto realizzo, al netto di un fondo svalutazione crediti di 62.044 euro. Analizzati e valutati attentamente i singoli creditori, la società ha ritenuto l'accantonamento congruo.

6) *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:*

Al 31/12/2011 l'azienda non detiene attività finanziarie di questo tipo.

7) *Disponibilità liquide (espresse in moneta di conto)*

Sono iscritte in bilancio in relazione alle effettive giacenze.

8) *Ratei e risconti attivi*

I ratei ed i risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale; sono state ripartite le quote di debito o di credito e di costo o di ricavo comuni all'esercizio in chiusura ed a quello successivo.

9) *Fondi per rischi ed oneri*

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono stanziati soltanto per coprire eventuali perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio era indeterminato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

10) *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. e al contratto collettivo nazionale di lavoro vigente. Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti alla data del 31 dicembre 2011, comprensivo della quota, iscritta tra i crediti immobilizzati, trasferita al Fondo Tesoreria INPS ex Lege n. 296 del 27/12/2006 ( Finanziaria 2007).

11) *Debiti (espressi in moneta di conto)*

I debiti verso fornitori, e gli altri debiti componenti questa classe, sono iscritti al valore nominale.

12) *Ratei e risconti passivi*

I ratei e risconti passivi sono stati determinati dalle quote di debito misuranti i costi di competenza dell'esercizio che danno luogo ad uscite di moneta in periodi successivi e dai proventi di competenza degli esercizi futuri percepiti nell'esercizio.

13) *Costi e ricavi*

Sono indicati al netto di resi, abbuoni e premi e sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

14) *Imposte sul reddito*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano, pertanto, l'ammontare dell'IRAP e dell'IRES calcolato secondo le aliquote e la normativa vigente.

15) *Impegni, garanzie e rischi*

Nei conti d'ordine sono valorizzati, i beni di terzi concessi in uso gratuito ad A.T.L. S.p.A. e fidejussioni per euro 1.865.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI  
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ai sensi dell'art. 2427, punto 4, Codice Civile)

<b>Attivo</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	462.250	442.362	19.888
Immobilizzazioni materiali	14.137.538	16.323.696	-2.186.158
Immobilizzazioni finanziarie	4.161.161	3.844.155	317.006
Rimanenze	931.842	849.189	82.653
Crediti	8.669.919	12.005.281	-3.335.362
Attività finanziarie che non costituiscono immo	0	0	0
Disponibilità liquide	2.789.889	6.631.850	-3.841.961
Ratei e risconti attivi	915.329	745.024	170.305
<b>Totale</b>	<b>32.067.928</b>	<b>40.841.557</b>	<b>-8.773.629</b>
<b>Passivo e Netto</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Capitale sociale	8.631.252	8.631.252	0
Riserva legale	0	0	0
Altre riserve	1.350.304	1.350.304	0
Utili/Perdite portati a nuovo	0	4	-4
Utile/perdita di esercizio	-1.240.131	-1.252.807	12.676
Fondi per rischi ed oneri	-2.436.688	12.676	-2.449.364
Trattamento di fine rapporto subordinato	1.396.655	745.627	651.028
Debiti	9.804.058	9.873.675	-69.617
Ratei e risconti passivi	7.193.315	12.824.296	-5.630.981
<b>Totale</b>	<b>7.369.163</b>	<b>8.656.530</b>	<b>-1.287.367</b>
<b>Totale</b>	<b>32.067.928</b>	<b>40.841.557</b>	<b>-8.773.629</b>

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

<b>Imm. immateriali</b>	<b>Valori a inizio esercizio</b>	<b>Acquisizioni</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valori a fine esercizio</b>
Progetto Agata	48.244		48.244	0
Progetto Transurban	62.875		62.875	0
Progetto Mataari	41.997		41.997	0
Progetto Clover	19.740		9.870	9.870
<b>Totale</b>	<b>172.856</b>		<b>153.117</b>	<b>9.870</b>

Le immobilizzazioni immateriali in corso pari ad euro 452.380 si riferiscono ai progetti europei Flipper ed Elba Life.

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

<b>Denominazione</b>	<b>Costo storico al 31/12/2010</b>	<b>Fondo Amm. 31/12/2010</b>	<b>Acquisi zioni</b>	<b>Aliena zioni</b>	<b>Fondo Amm. 31/12/2011</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>
<b>Terreni e fabbricati</b>	3.432.009	610.726	0	0	681.160	2.750.849
<b>Impianti e macchinari</b>	2.621.801	2.344.466	49.307	2.728	2.410.067	258.313
<b>Attrezz. ind. e comm.</b>	47.846.907	35.452.211	30.000	2.627.719	34.984.061	10.265.127
<b>Altri beni</b>	2.803.389	2.392.238	115.310	99.892	2.630.211	188.596
<b>Immob. in corso</b>	674.653	0	0	0	0	674.653
<b>Totale</b>	<b>57.378.759</b>	<b>40.799.641</b>	<b>194.617</b>	<b>2.730.339</b>	<b>40.705.499</b>	<b>14.137.538</b>

## Elenco delle acquisizioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
NUOVE CANNE ARIA RISC DEPOSITO	1.650,00
ATTREZZATURA NUOVA PONTI SOLLE	14.000,00
ACQUISTO NUOVA ATTREZZ OFF LI	14.000,00
ACQUISTO NUOVA ATTREZZ OFF LI	14.000,00
SMERIGLIATRICE BOSCH	290,00
TRAP A BATTERIA FUNICOLARE	248,00
NUOVA ATTREZZATURA OFFICINA	2.100,00
NUOVA GRUETTA PIEGHEVOLE 500KG	465,00
ASPIRAPOLVERE E LIQUIDI	199,00
CHIAVE DINAMOMETRICA X CECINA	553,50
TRANSPALLET PESATORE	1.280,00
ATTREZZATURA REP 61	520,84
5 NUOVI IMPIANTI VIDEO X BUS	6.000,00
RISTUTT BUS 2205 URBANO	24.000,00
SEDIA PER SEGR. NANNIPIERI	148,00
ARMADIETTO METALLO 2 POSTI	130,00
SEDIA PER PORTIN. VIA MEYER	148,00
SEDIA PER BIGL. PIAZZA LIBER.	148,00
SEDIE PER PIAZZA LIBERTA' CE	120,00
SEDIA PER SEGRETERIA ATL LIV.	210,50
SEDIE OP. COLORE ROSSO X PAGHE	296,00
SEDIA PER SEGR.NANNIPIERI ATT.	30,00
SEDIE PER UFF. MOVIMENTO	296,00
4 LENOVO SFF PER TOTEM MARILYN	2.792,00
3 STAMPANTI AGHI EPSON LQ590	1.305,00
INTEGRAZIONE ORDINE	626,40
FORNITURA DI 230 ROADSCANN	82.800,00
2 MONITOR 19" ASUS X L.DUOMO	290,00
3 PC FUJITSU E 2 MONITOR ACER	1.327,00
2 PC FUJITSU PER LARGO DUOMO	770,00
2 UPS PER SALA CED LIVORNO	7.000,00
NOTEBOOK SAMSUNG QX310	1.170,00
PANNELLO ALLARMI CED VIA MEYER	2.905,00
SERVER,STORAGE,ARMADIO CED LI	12.798,00
TOTALE	194.616,24



**Gli investimenti in corso** pari a 674.653 euro si riferiscono all'intervento per l'estensione del sistema SAE a tutto il servizio urbano ed extraurbano gestito dalla società.

### III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni hanno avuto la seguente movimentazione nel corso del 2011:

Voci di Bilancio	Movimenti dell'esercizio precedente			Movimenti dell'esercizio			Movimenti in sede di valutazione di fine esercizio		Saldi di Bilancio
	Costo	Rivalutazione	Svalutazione	Acquisizioni	Riclassificazioni	Alienazioni	Rivalutazione	Svalutazione	
<b>Partecipazioni</b>									
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate	61.882							-13.941	47.941
Partecipazioni in imprese controllanti									
Partecipazioni in altre imprese	1.085.286		-101.055					-168.462	815.769
<b>Crediti</b>									
Verso imprese controllate									
Verso imprese collegate	49.450			61.950		-49.450			61.950
Verso imprese controllanti									
Verso altri	2.748.592			559.915				-73.006	3.235.501
Altri titoli									
Azioni proprie									
<b>Totale</b>	<b>3.945.210</b>		<b>-101.055</b>	<b>621.865</b>		<b>-49.450</b>		<b>-255.409</b>	<b>4.161.161</b>

#### 1) Partecipazioni

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

Le partecipazioni sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione ed hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore mentre non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Ecco l'elenco delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 2427 punto 5 Codice Civile.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2011*	Utile o Perdita esercizio 2011	Quota posseduta	Quota ATL di Patrim. netto	Valore di Bilancio ATL
<b>Società collegate</b>							
Livorno City Sightseeing	LI	100.000	106.553	24.580	25,000%	26.638	25.000
Crociere & Turismo in liquidazione	LI	100.000	129.242	-39.580	17,75%	22.941	22.941
<b>Altre società</b>							
Sesamo s.r.l. in Liq.	LI	0	0	0	5,464%		0
C.T.T S.R.L.	FI	1.000.000	616.500	7.718	12,750%	78.604	78.604
S.G.T.M. S.p.A.	FI	1.000.000	9.325.760	55.710	5,420%	505.456	500.000
Consorzio Stratos	FI	50.000	50.000	0	7,250%	0	0
CTT Nord srl ex Ilaria S.p.A.	FI	3.906.000	2.450.808	-851.864	9,677%		237.165
Consorzio Toscana Mediterranea	LI	67.000	16.110	-41.390	16,66%		0
						<b>Totale</b>	<b>863.710</b>

\* CTT srl situazione patrimoniale al 31/12/2011 ex art. 2482 bis c.c.

\* Sesamo ultimo Bilancio 2010 ultimo disponibile

\*CTT Nord Bilancio 2011 non ancora approvato

### Società collegate

La società **Livorno City Sightseeing** si è costituita per la gestione di servizi di trasporto turistico.

La società **Crociere & Turismo S.r.l. in liquidazione** ( sigla CET) con sede in Livorno svolge attività di noleggio ai autobus con conducente nel Porto di Livorno. Nel corso dell'esercizio 2010 la società è stata messa in liquidazione. Il bilancio di periodo chiude con una perdita di euro 38.580. Il valore della partecipazione è stato adeguato al valore di patrimonio netto al 31/12/2011.

### Altre società

La società **Sesamo s.r.l. in liquidazione** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali.

Nel 2010 stante la perdita durevole di valore la partecipazione è stata interamente svalutata.

La società nel corso dell'esercizio è stata messa in liquidazione.

La **Compagnia Toscana Trasporti s.r.l.** è stata costituita in data 25 Maggio 2005 presso il Notaio Francesco Rizzo in Lucca dalla trasformazione del Consorzio Toscano Trasporti C.T.T., (partecipato dal 2001) e si propone di fornire servizi e funzioni direzionali alle aziende socie di trasporto pubblico di persone e di acquisire commesse e/o appalti di servizi e lavori nell'ambito delle realtà locali e nazionali.

Il capitale sociale è suddiviso per il 49% tra i soci privati ( F.lli Lazzi S.p.A di Firenze e CAP s.c.a.r.l. di Prato ) e per il 51% tra i soci pubblici ( CPT S.p.A. di Pisa, ATL S.p.A. di Livorno, Copit S.p.A. di Pistoia e CLAP S.p.A. di Lucca).

Nel settembre 2007 ATL S.p.A. ha affittato alla Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. il ramo di impresa amministrazione e, contemporaneamente, stipulato con la stessa un contratto per la fornitura dei servizi amministrativi già svolti dal ramo d'impresa affittato.

La situazione patrimoniale ex art. 2482 bis al 31/12/2012 rileva un utile di euro 7.718 euro ed un patrimonio netto ridotto ad euro 616.500. Il valore della partecipazione è stato adeguato al valore di patrimonio netto al 31/12/2011.

La società non ha ancora approvato il Bilancio 2011.

La società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**' (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CPT S.p.A. di Pisa per l'aumento del capitale sociale.

La società possiede il 30% del capitale sociale di CPT S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.lli Lazzi S.p.A. di Firenze e la Cap S.C.A.R.L. di Prato. L'esercizio 2011 chiude in utile per 55.710 euro mentre il patrimonio netto somma ad euro 9.325.760 .

Il consorzio **Stratos -Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.-** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CLAP S.p.A. di Lucca per l'aumento del capitale sociale. Il Consorzio possiede oltre il 40% del capitale sociale di CLAP S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.lli Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, il Consorzio Apuano Trasporti C.A.T, la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

La partecipazione è valutata al costo d'acquisto ed è costituita da 3.625 euro quale quota parte del capitale sociale e 54.875 euro di sovrapprezzo, per un totale pari ad

euro 58.500. Dopo l'approvazione del Bilancio 2011, con lettera del marzo 2012 il Consorzio ha comunicato ai soci la valutazione al 31/10/2012, esperita dall'advisor Praxi, della partecipata CLAP spa,. La valutazione ha fatto emergere una minusvalenza pari ad euro 1.717.322 euro, quale differenza tra la valutazione iscritta in bilancio dal Consorzio ed il valore calcolato con il metodo del patrimonio netto. Si è quindi provveduto a svalutare la partecipazione totalmente. Inoltre a ridurre il credito immobilizzato **verso Consorzio Stratos** per ulteriori euro 66.006 .

La società **CTT Nord srl**, costituita a seguito della trasformazione di **Ilaria S.p.A.**, possiede il 30% del capitale sociale di Copit S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.lli Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, la società CTT srl di Pistoia, la società Clap S.p.A. di Lucca e la società C.P.T. di Pisa. Nel corso del 2011 la società CTT è subentrata alla società Ferroviaria Italiana L.F.I. S.p.A. di Arezzo nella compagine dei soci.

Nel corso del 2011 ATL ha partecipato al finanziamento della società per 9.677,00 euro.

Inoltre, a seguito delle perdite registrate, ritenute perdite durevoli di valore, la partecipazione è stato oggetto di una ulteriore svalutazione di euro 82.435 per adeguarne il valore al frazionale del patrimonio netto risultante dal bilancio 2011.

Le partecipazioni nelle società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**', '**Stratos Sistemi Trasporto Toscana**' e '**CTT Nord srl**' è finalizzata al progetto di aggregazione tra le società socie della Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. di Pistoia.

Il **Consorzio Toscana Mediterranea s.c.a.r.l.** si è costituito nel 2008 ed ha per scopo quello di promuovere e commercializzare l'offerta turistica della Provincia di Livorno. I soci, oltre ad ATL, sono: la F.lli Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, Itinera Società Cooperativa di Livorno, la UplinK Web Agency srl di Cecina , la Klassik Tour srl di Cecina. Il consorzio ha chiuso anche il 2011 in pesante perdita, dopo aver nel corso dell'esercizio, prima azzerato il capitale sociale e poi ricostituito. La partecipazione è stata completamente svalutata.

## B) Crediti.

I crediti immobilizzati sono costituiti da:

- prestito infruttifero alla società collegata C.T.T. srl di euro 216.667 per la sottoscrizione da parte di quest'ultimo delle azioni della società Alexa S.p.A. costituita per rilevare le quote della società LFI di Arezzo;
- prestito infruttifero al Consorzio Stratos di euro 275.000. Il prestito originario di euro 315.500 è stato prudenzialmente svalutato nel corso dell'esercizio di euro 66.006 per tener conto della lettera citata.
- prestito infruttifero alla società Ilaria per euro 9.677,00.

- la quota annua e la rivalutazione del TFR di euro 2.742.372 per i dipendenti che hanno optato per il trattenimento del TFR in azienda, e trasferita, ex Lege 296 del 27 dic. 2006 (finanziaria 2007), al Fondo Tesoreria dell'Inps.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I – RIMANENZE

Dettaglio delle variazioni intervenute nel corso del 2011:

Rimanenze	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
<b>Magazzino ricambi</b>			
Carburanti	41.694	51.218	-9.524
Lubrificanti	22.074	19.877	2.197
Pneumatici	45.517	29.427	16.090
Ricambi	770.601	702.147	68.454
<b>Totale Magazzino ricambi</b>	<b>879.886</b>	<b>802.669</b>	<b>77.217</b>
Vestiario	31.956	26.340	5.616
Acconti	20.000	20.180	-180
<b>Totale rimanenze</b>	<b>931.842</b>	<b>849.189</b>	<b>82.653</b>

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2011 ammonta a 931.842 euro, di cui 879.886 euro relative al magazzino ricambi.

Le rimanenze del magazzino ricambi sono valutate a costo L.I.F.O. a scatti annuale.

Il costo netto della produzione pertanto è stato:

Materie prime	Rimanenze		Alienazione obsoleti	Rimanenze finali	Costo netto
	Iniziali	Acquisti			
Carburanti	51.218	3.240.825		41.694	3.250.349
Lubrificanti	19.877	51.141		22.074	48.944
Pneumatici	29.427	169.237		45.517	153.147
Ricambi	702.147	1.449.108	0	770.601	1.380.654
<b>Totale</b>	<b>802.669</b>	<b>4.910.311</b>	<b>0</b>	<b>879.886</b>	<b>4.833.094</b>

### II – CREDITI

Il saldo crediti al 31 dicembre 2011 è pari ad euro 8.669.919 mentre al 31 dicembre 2010 era pari ad euro 12.005.281.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Verso clienti	2.936.344	4.017.963	-1.081.619
Verso controllate	0	0	0
Verso collegate	0	0	0
Verso controllanti	1.975.907	3.246.854	-1.270.947
Verso altri	3.757.668	4.740.464	-982.796
<b>Totale</b>	<b>8.669.919</b>	<b>12.005.281</b>	<b>-3.335.362</b>

Il saldo suddiviso secondo le scadenze (art. 2427-bis, primo comma, n.6, c.c.).

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.936.344	0	0	2.936.344
Verso controllate	0	0	0	0
Verso collegate	0	0	0	0
Verso controllant	1.975.907	0	0	1.975.907
Verso altri	3.349.953	407.715	0	3.757.668
<b>Totale</b>	<b>8.262.204</b>	<b>407.715</b>	<b>0</b>	<b>8.669.919</b>

Dettaglio dei crediti verso i clienti.

Clienti	Importo
Clienti vari	336.460
Fatture da emettere ( servizi TPL)	3.004.114
N.C da ricevere	-342.186
Fondo svalutazione crediti	-62.044
Saldo	2.936.344

Il credito verso il Comune di Livorno (crediti verso controllanti) per 1.975.907 è relativo ai servizi di TPL per circa 700 mila di euro ed alle multe ausiliari del traffico e della sosta per circa 1,3 milioni di euro

Gli altri crediti per un importo di 3.757.668 euro sono costituiti:

- verso lo Stato per 1.540.737 euro: costituito principalmente dal credito relativo al rimborso degli oneri del nuovo trattamento di malattia per gli anni 2009-2011.
- verso la Regione Toscana per 1.029.797 euro costituito da:
  - a) 669.649 euro dai contributi di cui alla Legge 194/98 la cui erogazione è prevista nel periodo 2012-2013.
  - b) 141.969 euro per rimborso tessere emesse a favore di categorie protette.
  - c) 218.179 euro dai contributi di cui alla Legge 472/99 la cui erogazione è prevista nel periodo 2012-2014

- verso altri enti territoriali per 539.552 euro: relativo principalmente ai crediti verso gli enti per servizi di TPL, minimi ed aggiuntivi, così come definiti dagli obblighi di servizio.
- verso altri enti del settore pubblico allargato per 79.889 euro: relativo ai sussidi per infortuni anticipati ai dipendenti per conto dell'Inail.
- per crediti diversi per 567.693 euro: costituiti principalmente da partite relative al personale dipendente per anticipazioni e dai depositi cauzionali.

Sono iscritti crediti il cui incasso è previsto oltre i dodici mesi successivi per 407.715 euro. Si tratta del credito relativo alle rate 2013-2014 verso la Regione Toscana per i contributi di cui alle leggi 194/98 e 472/99.

L'azienda non ha operatività internazionale ed i crediti si riferiscono all'area geografica 'Italia'.

Il fondo svalutazione crediti, in seguito ad una puntuale analisi del rischio, è passato dai 13.406 del 2010 agli attuali 62.043 euro.

### III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

La società non detiene attività di questa tipologia.

### IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Dettaglio delle disponibilità liquide :

Disponibilità liquide	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Conti correnti bancari	2.760.333	6.599.564	-3.839.231
Conti correnti postali	24.546	25.988	-1.442
Totale depositi bancari e postali	2.784.879	6.625.552	-3.840.673
Cassa contanti e valori	5.010	6.298	-1.288
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.789.889</b>	<b>6.631.850</b>	<b>-3.841.961</b>

### E) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi	31/12/2011
Ratei attivi	0
Risconti passivi:	
spese ed oneri di competenza 2011	915.329
<b>Totale</b>	<b>915.329</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2010 euro 8.741.429 saldo al 31/12/2011 euro 6.396.200.

I	- Capitale	8.631.252
II	- Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
III	- Riserve di rivalutazione	1.350.304
IV	- Riserva legale	0
V	- Riserva per azioni proprie in portafoglio	0
VI	- Riserve statutarie	0
VII	- Altre riserve:	0
	a) fondo rinnovo impianti e machinari	0
	b) fondo perizia art. 2443 c.c	0
	c) arrotondamento euro	0
	d) fondo perdita provvisoria	0
VIII	- Utili (perdite) portati a nuovo	-1.240.131
IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	-2.436.688
	Totale patrimonio netto	6.304.737

Tabelle riepilogativa delle possibilità di utilizzazione del capitale e delle riserve:

Poste di Patrimonio Netto	Possibilità di utilizzazione			Utilizzo ultimi tre esercizi
	Aumento cap. Sociale	Copertura perdite	Distribuzione soci	
Capitale		si		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione ex DL 185/2008	si	si		
Riserva legale				
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Riserve statutarie				
Altre riserve:				
a) fondo rinnovo impianti e machinari				
b) fondo perizia art. 2443 c.c				
c) arrotondamento euro				
d) fondo perdita provvisoria				
- Utili (perdite) portati a nuovo				
- Utile (perdita) dell'esercizio		si		



## I - CAPITALE SOCIALE

Alla data del 31 dicembre 2011 il capitale risulta così suddiviso:

Comune Livorno	4.493.943,52
Comune Collesalvetti	285.487,68
Comune Rosignano	716.843,38
Comune Cecina	367.953,88
Comune Bibbona	36.891,86
Comune Santa Luce	22.255,52
Comune Castellina	15.653,76
Comune Guardistallo	11.049,64
Comune Campo Elba	36.371,68
Comune Marciana	37.753,04
Comune Rio Elba	17.672,48
Irene S.p.A.	2.589.375,44
Totale	8.631.251,88

La società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli e valori simili.

Il capitale sociale è costituito di numero 13.921.374 azioni del valore nominale unitario di euro 0,62.

## III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE

Nel corso dell'esercizio 2008 la società ha proceduto alla rivalutazione degli immobili a norma del D. L. n.185 del 29 novembre 2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Il saldo della rivalutazione al netto della imposta sostitutiva è stato pari ad euro 1.350.304. Alla luce delle aliquote previste dal D.L. 5 del 10 febbraio 2009 convertito con modifiche dalla Legge n.33 del 9 aprile 2009, è risultato conveniente affrancare fiscalmente la rivalutazione civilistica operata.

Il riconoscimento fiscale dei maggiori ammortamenti avrà effetto dal 2013. Si è ritenuto, come consentito dal documento 25 dei principi contabili nazionali, non stanziare imposte anticipate sugli ammortamenti ripresi a tassazione fino al 2013, ciò in considerazione della mancanza della "ragionevole certezza" della futura presenza di redditi imponibili al termine dell'ammortamento civile.

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Dettaglio dei fondi rischi ed oneri:

<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Utilizzo</b>	<b>Incremento</b>	<b>31/12/2011</b>
Imposte	30.000	30.000	0	0
Spese legali	45.000	0	0	45.000
Svalutazione magazzino	0	0	0	0
Oneri rinnovo CCNL	293.000	0	352.000	645.000
Cause di lavoro	273.036	6.400	235.000	501.636
Per iniziative sociali	8.360	2.131	4.865	11.094
Contenzioso fiscale/accise	96.231	0	97.694	193.925
	<b>745.627</b>	<b>38.531</b>	<b>689.559</b>	<b>1.396.655</b>
Fondo svalut. crediti clienti	13.406	1.362	50.000	62.044
<b>TOTALE</b>	<b>759.033</b>	<b>39.893</b>	<b>739.559</b>	<b>1.458.699</b>

Il fondo per iniziative sociali, non è né un costo né un rischio, è alimentato dai provvedimenti disciplinari pecuniari comminati al personale dipendente

I fondi sono stati ritenuti congrui in relazione ai rischi ed agli oneri a cui la società è esposta.

Fondo imposte. Il fondo imposte è stato costituito per tener conto di eventuali errori di calcolo nella determinazione delle imposte dirette ed indirette.

Fondo spese legali. E' stato costituito per tener conto degli oneri che la società sarà chiamata a sostenere nei vari gradi di giudizio.

Fondo rinnovo CCNL. Per quanto attiene il rinnovo del contratto autoferrotranvieri scaduto nel 2007 abbiamo valutato che:

1) Quadro normativo.

Con il protocollo d'intesa del 30 Aprile 2009, siglato da tutte le associazioni datoriali e dalle principali organizzazioni sindacali, le parti hanno convenuto che il cosiddetto "c.c.n.l. mobilità" si limiterà a regolare alcuni istituti normativi comuni ad entrambe le categorie degli autoferrotranvieri e ferrovieri, mentre si conferma l'autonomia dei contratti di settore.

Il contratto nazionale di lavoro degli autoferrotranvieri è scaduto il 31/12/2007.

Con il verbale di accordo " allegato A" al protocollo d'intesa del 30/4/2009 si è dato copertura economica al periodo 01/01/2008-30/04/2009.

2) Quadro di riferimento.

Le associazioni datoriali nazionali Asstra ed Anav hanno espressamente dichiarato che non sottoscriveranno nessun accordo senza prima aver avuto certezza di

adeguato finanziamento statale. Lo stesso concetto è stato più volte espresso dal Presidente della Conferenza delle Regioni.

Tutte le aziende che operano nella Regione Toscana hanno espressamente minacciato di uscire delle rispettive associazioni datoriali in caso queste venissero meno all'impegno preso.

Che per le aziende fosse impossibile sostenere ogni e qualunque onere aggiuntivo si ne è avuta definitiva certezza in seguito al taglio dei trasferimenti alle Regioni operato dal Governo che ha determinato per l'anno 2011, ed ancor più determinerà per l'anno 2012, un aggravio della situazione economico-finanziaria delle aziende. Il rischio vero è quello di passare dallo stato di difficoltà allo stato di crisi. Il taglio operato sul settore dei servizi di pubblico trasporto è di entità tale che le ricadute su tutto il sistema trasporti andrà a limitare un fondamentale diritto qual è il diritto alla mobilità, o meglio alla mobilità sostenibile.

### 3) Valutazione.

Tenuto conto che comunque esiste il rischio che l'azienda, nonostante la situazione sopra richiamata, sia costretta a farsi carico dal rinnovo contrattuale, riteniamo che lo stanziamento imputato a Bilancio nel 2011 valuti correttamente, in ossequio al postulato della prudenza di cui al principio contabile OIC n.11, il rischio cui l'azienda è esposta al 31/12/2011 per quanto attiene il rinnovo del CCNL.

Fondo cause di lavoro. L'importo accantonato al fondo cause di lavoro è stato adeguato per tener conto delle onerose cause ancora pendenti.

Fondo iniziative sociali. In accordo con la società di certificazione ed il rappresentante dei lavoratori per la SA8000 è stato deciso di finanziare, con le entrate derivanti dalle sanzioni disciplinari pecuniarie comminate al personale dipendente, alcune iniziative di utilità sociale.

Fondo contenzioso fiscale ed accisa. La società è stata oggetto di due distinte verifiche fiscali.

1) Il Comando Regionale Toscano della Guardia di Finanza ha redatto in tempi diversi due processi verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in materia di imposte dirette (IRPEG) e di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) uno per gli anni 2000-2003 e uno per l'anno 2004.

I rilievi attengono alla qualificazione di contributi in conto capitale delle somme erogate dallo Stato per il tramite delle Regioni di cui alle LL. 204/95, 194/98 e 472/99.

Tutte le aziende del paese, ATL inclusa, hanno escluso, in base alle previsioni della L. 18/87, tali contributi dal novero dei componenti positivi di reddito e quindi dall'imposta IRPEG e, come contemplato dal D. Lgs. 446/97, anche dall'imposta regionale IRAP.

Nel 2007 l'Agenzia delle Entrate ha prima notificato e, successivamente, in esercizio del potere di autotutela, annullato per decorrenza dei termini, la richiesta di

pagamento degli importi relativi alla supposta evasione IRAP/IRPEG per l'anno 2000.

Nel mese di Dicembre 2008 sono stati notificati gli avvisi di accertamento per gli anni dal 2002 al 2004. Da segnalare che la finanziaria 2008 ( L. 244 del 24 dicembre 2007) al comma 310 ha chiarito, con disposizione di natura interpretativa, che i contributi di esercizio a ripiano disavanzo versati alle aziende di trasporto non rilevano (sono esclusi) ai fini dalle imposte sui redditi. Con circolare 9/e del 13 marzo 2009 l'agenzia delle entrate invita gli uffici periferici ad abbandonare i contenziosi in corso.

In caso di soccombenza di ATL gli oneri, stimabili in 700 mila euro sanzioni comprese, non determinerebbero una sopravvenienza passiva in capo all'azienda, ma un consistente straordinario ricavo. Infatti, qualora i contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99 fossero qualificati come contributi in conto capitale e quindi ricavi propri della società, l'azienda dovrebbe richiederne la ripetizione di dette somme agli Enti Locali proprietari. Al tempo furono qualificati come contributi dello Stato a favore degli enti proprietari per il ripiano delle perdite di esercizio, e contabilizzati in diminuzione del credito che l'azienda vantava dagli enti a detto titolo.

Sia la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno sia Commissione Tributaria Regionale hanno accolto pienamente le istanze della società.

Lo stesso dicasi per quanto attiene al processo penale ai danni del Presidente pro tempore dell'epoca. In data 25/1/2010 il Tribunale di Livorno ha assolto il Dott. Guido Asti, all'epoca Presidente e legale rappresentante della società, dal reato penale di cui all'art. 4 D. Lgs. 40/00 per insussistenza del reato con conseguente assoluzione con formula ampia.

Nel corso del 2011 l'Agenzia delle Entrate è ricorso alla Corte Suprema di Cassazione.

2) L'Agenzia delle Dogane di Livorno ha redatto processo verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in merito al rimborso dell'accisa sul gasolio per autotrazione ottenuto dalla società negli esercizi finanziari 2001-2004. I rilievi attengono principalmente alla non applicabilità del rimborso dell'accisa per il cosiddetto gasolio bianco ( GECAM).

In data 30 gennaio 2007 l'Agenzia delle Dogane ci ha notificato l'avviso di pagamento a cui abbiamo ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno in data 26 marzo 2007. Il ricorso e l'istanza di sospensione è stato curato dal nostro legale di fiducia Prof. Avv. Franco Batistoni Ferrara.

La Commissione Tributaria di Livorno, a causa di un vizio di forma ha dichiarato inammissibile il ricorso. Secondo i professionisti incaricati la sentenza, visto che non è entrata nel merito, non pregiudica in nessun modo l'esito dell'appello.

Nel 2008 è stato inoltrato appello alla Commissione Tributaria Regionale di Firenze che nel febbraio 2010 ha respinto il ricorso. L'azienda ha inoltrato ricorso alla Corte Suprema di Cassazione.

Trattandosi di eventi possibili ma non probabili, evidenziamo che la pretesa dall'Agenzia delle Dogane è pari ad euro 193 mila euro sanzioni comprese, come da cartella esattoriale, peraltro già pagata, ed iscritta tra i crediti.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato in ottemperanza al disposto dell'art. 2120 c.c., e rappresenta, quindi, l'effettivo debito verso i dipendenti in forza alla data del 31 dicembre 2011.

A partire dall'anno 2007, a norma della Legge n. 296 del 27/12/2006 ( Finanziaria 2007), il TFR maturato dal personale, dipendente da aziende con occupano oltre 50 addetti e che optano per il trattenimento del TFR in azienda, deve essere, dalle aziende stesse, versato all'INPS.

L'azienda, tuttavia, resta unico debitore, nonché unico interlocutore verso il personale. Non è cambiato niente rispetto al passato, salvo il piccolo particolare che le risorse, che hanno rappresentato una sorta di autofinanziamento a basso costo, a partire dal 1/1/2007, vengono trasferite al Fondo Tesoreria INPS.

Le risorse trasferite al Fondo Tesoreria INPS sono state iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto saranno riversate all'azienda solo al momento del licenziamento del dipendente.

### D) DEBITI

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
obbligazioni	0	0	0
obbligazioni convertibili	0	0	0
debiti verso banche/posta	8.440	8.435	5
debiti verso altri finanziatori	3.215	4.131.176	-4.127.961
acconti	0	0	0
debiti verso fornitori	2.938.027	4.311.034	-1.373.007
debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
debiti verso imprese controllate	0	0	0
debiti verso imprese collegate	0	0	0
debiti verso controllanti	0	0	0
debiti tributari	565.015	572.828	-7.813
debiti v/ istituti di prev. e sicur. sociale	721.214	797.542	-76.328
altri debiti	2.957.404	3.003.281	-45.877
	<b>7.193.315</b>	<b>12.824.296</b>	<b>-5.630.981</b>

Il debito verso altri istituti finanziari ( società bancarie di factoring)per 3.215 euro è relativo ad interessi e spese del 4° trimestre 2011.

Il debito verso fornitori pari ad euro 2.938.027 è relativo alle forniture con scadenza di pagamento nei primi mesi del 2012. Con qualche difficoltà stimo rispettando le scadenze, il massimo ritardo si aggira intorno 30/40 giorni.

I debiti tributari assommano a 565.05 euro e sono relativi principalmente alle ritenute Irpef operate nel mese di dicembre sulle retribuzioni del personale e sui compensi ai professionisti ed alle imposte dell'anno 2011.

I debiti verso gli istituti previdenziali pari ad euro 721.214 euro sono relativi ai contributi previdenziali delle retribuzioni di dicembre 2011.

Gli altri debiti pari ad euro 2.957.404 sono costituiti da una miscellanea di partite. Le principali sono:

- a) 640 mila euro per ferie e CFS non usufruiti;
- b) 294 mila euro per i premi di risultato 2011 da corrispondere al personale nel 2012;
- c) 791 mila euro per debiti verso dipendenti relativi alle retribuzioni di dicembre erogati il 12/1/2012;
- d) 853 mila euro verso Ifitalia per la transazione del debito verso EDA;
- e) 160 mila euro verso le assicurazione per le franchigie RCA ed il saldo delle polizze assicurative il cui premio è calcolato in base alle mercedi erogate.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
obbligazioni	0	0	0	0
obbligazioni convertibili	0	0	0	0
debiti verso banche/posta	8.440	0	0	8.440
debiti verso altri finanziatori	3.215	0	0	3.215
acconti	0	0	0	0
debiti verso fornitori	2.938.027	0	0	2.938.027
debiti rappres.da titoli di credito	0	0	0	0
debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
debiti verso controllanti	0	0	0	0
debiti tributari	565.015	0	0	565.015
debiti v/ ist. di prev. e sic.sociale	721.214	0	0	721.214
altri debiti	2.912.693	44.711	0	2.957.404
	7.148.604	44.711	0	7.193.315

L'azienda non ha operatività internazionale ed i debiti si riferiscono all'area geografica 'Italia'.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Ratei e risconti passivi	31/12/2011
Ratei passivi	0
Risconti passivi:	
Contributi c/impianti e macchinari	6.907.628
Contributi c/imm. Immateriali	426.982
Bonus legge 194	913
Bonus legge 472	33.640
<b>Totale</b>	<b>7.369.163</b>

I risconti passivi per contributi conto impianti sono costituiti dalla quota residua dei contributi a fondo perduto ricevuti dagli Enti Locali e dallo Stato per l'acquisto di beni strumentali (autobus). Si ricorda che i contributi percepiti sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale, accreditando al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti oggetto di contribuzione.

I risconti passivi per bonus leggi 194 e 472 sono relativi all'attualizzazione, in base al principio contabile n. 15 sugli interessi impliciti per crediti a lunga scadenza. ATL accetto che il credito vantato nei confronti degli Enti per ripiano perdite d'esercizio pregresse fosse ceduto alla Regione con pagamento rateizzato in dieci annualità.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Valore della produzione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi delle vendite e prestazioni	27.736.989	30.086.080	-2.349.090
Variaz. delle rim. prod. in corso lav., ecc	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	102.887	47.906	54.981
Altri ricavi e proventi:	5.806.219	6.405.524	-599.305
<b>Totale</b>	<b>33.646.096</b>	<b>36.539.510</b>	<b>-2.893.414</b>

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
biglietti urbani	2.993.702	2.777.006	216.696
biglietti extra	934.257	979.277	-45.020
abbonamenti urbani	1.842.657	1.737.682	104.974
abbonamenti extra	985.604	943.830	41.774
bagagli appresso	0	0	0
corrispettivi CdS serv. minimi	14.346.813	15.475.373	-1.128.560
corrispettivi CdS serv. Aggiur	5.410.289	6.949.619	-1.539.330
corrispettivi. serv. integrativi	502.048	587.964	-85.917
servizi vari di T.P.L.	27.278	46.351	-19.073
noleggio di rimessa	5.259	21.294	-16.035
servizi vari di trasporto	147.347	75.293	72.054
vendita tessere e orari	12.731	16.692	-3.961
multe viagg.	103.544	58.214	45.330
abbonamenti ex dipendenti	7.400	7.733	-333
tessere regionali a T.A.	418.060	409.751	8.309
<b>Totale vendite e prestazioni</b>	<b>27.736.989</b>	<b>30.086.080</b>	<b>-2.349.090</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Dettaglio dei costi della produzione:

<b>Costi della produzione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e di consun	5.159.949	5.318.285	-158.336
Servizi	6.322.912	6.672.555	-349.643
Godimento beni di terzi	1.188.987	1.210.140	-21.153
Personale	18.168.876	19.577.363	-1.408.487
Ammortamenti e svalutazioni	2.799.594	3.179.233	-379.639
Variazione delle riman. di materie pri	-80.671	-19.017	-61.654
Accantonamenti	734.694	0	784.694
Oneri diversi di gestione	339.279	356.634	-17.355
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>34.633.620</b>	<b>36.295.194</b>	<b>-1.611.574</b>



## **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

### **PROVENTI FINANZIARI**

La società ha contabilizzato i seguenti proventi finanziari:

- alla voce C 16 d), proventi finanziari diversi dai precedenti, le seguenti principali sottovoci :
- 1) interessi attivi bancari /postali per 9.604 euro;
- 2) altri proventi finanziari per 43.623 euro quale quota annua dei "bonus" derivanti dall'attualizzazione dei contributi ex leggi 194/98 e 472/99,

### **ONERI FINANZIARI**

La società ha contabilizzato alla voce C 17, interessi ed altri oneri finanziari, un importo totale di euro 68.732.

La principale sottovoce sono stati gli interessi passivi bancari per circa 64 mila euro.

## **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

La società ha effettuato svalutazioni di partecipazioni in società altre pari ad euro 189.403. I crediti immobilizzati sono stati svalutati per 66.006 euro.

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Il bilancio 2011 contabilizza proventi straordinari per euro 192.714 ed oneri straordinari per euro 1.67.164

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Il bilancio 2011 contabilizza imposte correnti di sola Irap per euro 305.040.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari. (*art. 2427 punto 8 Codice Civile*)

La società ha in uso gratuito impianti e fabbricati di terzi.

La società non ha operato rettifiche in applicazione di norme tributarie.

## **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

La società è controllata dal Comune di Livorno che detiene il 52,07 % delle azioni.

Ai sensi dell'art. 2359 del c.c. la società detiene partecipazioni di collegamento nelle società Livorno City Sightseeing e Crociere e Turismo.

Ai sensi dei numeri 22-*bis* e 22-*ter* dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che tutte le transazioni, rilevanti o no, intercorse con le parti correlate sono state

concluse a normali condizioni di mercato. Normali condizioni di mercato riferite sia al corrispettivo pattuito sia a tutte le altre condizioni economiche e finanziarie che ricorrono nella prassi contrattualistica.

Si precisa che i corrispettivi fatturati al Comune di Livorno per i servizi di TPL derivano da atti d'obbligo di servizio. La società ha presentato ricorso al TAR Toscana per impugnazione degli atti di imposizione dell'obbligo di servizio.

Dettaglio crediti/debiti società correlate al 31/12/2011:

Società/ente	Crediti	Debiti
Ente controllante		
Comune di Livorno	1.975.907	0
Società collegate		
Livorno City Sightseeing	0	0
Crociere e Turismo	0	0

#### NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

La società alla data del 31/12/2011 annovera in organico n. 434 dipendenti full-time equivalente con contratto a tempo indeterminato.

Personale a ruolo	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	3	-2
Coordinatori e Capi U.T.	16	16	0
Intermedi	22	22	0
Operai	394	407	-13
Totale	434	449	-15

La forza media full-time equivalente impiegata nell'esercizio è stata pari a 443 unità.

Nel corso dell'esercizio si è fatto ricorso alla cassa integrazione guadagni in deroga.

Segnaliamo che al 31/12/2011 n.5 addetti risultano affittati alla Compagnia Toscana Trasporti ( C.T.T.) s.r.l. di Pistoia.

#### COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi corrisposto ai componenti del Consiglio di Amministrazione è stato di 166.366 euro mentre il compenso maturato in favore del Collegio Sindacale è ammontato a 47.182 euro.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di **2.436.688** euro che il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo.

**Concludendo**, si attesta che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Livorno, li 29 maggio 2012

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Alfredo Fontana

***Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Livorno -  
Autorizzazione n. 11333/2000 del 22.01.2001.***

***Il sottoscritto Fontana Alfredo, dichiara che il documento informatico in formato XBRL  
contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico è conforme ai corrispondenti  
documenti originali depositati presso la Società.***