
CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

Redatto in forma estesa

CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.

P.ZA RESISTENZA 5 - 20099 - SESTO SAN GIOVANNI - MI

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Codice fiscale 85004490158 Partita IVA 00987400967

Iscritta al numero 85004490158 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero del R.E.A.

CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

Redatto in forma estesa

Stato patrimoniale			
Attivo		31/12/2016	31/12/2015
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B)	Immobilizzazioni		
	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
	2) crediti		
	d-bis) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	949.392
	Totale crediti verso altri	0	949.392
	Totale crediti	0	949.392
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0	949.392
	Totale immobilizzazioni (B)	0	949.392
C)	Attivo circolante		
	<i>II - Crediti</i>		
	5-bis) crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	128.061	626.417
	esigibili oltre l'esercizio successivo	491.036	0
	Totale crediti tributari	619.097	626.417
	5-quater) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	982.769	996.337
	esigibili oltre l'esercizio successivo	6.744.826	6.637.022
	Totale crediti verso altri	7.727.595	7.633.359
	Totale crediti	8.346.692	8.259.776
	<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
	1) depositi bancari e postali	1.455.337	670.645
	Totale disponibilità liquide	1.455.337	670.645
	Totale attivo circolante (C)	9.802.029	8.930.421
D)	Ratei e risconti	2.766	441
	Totale attivo	9.804.795	9.880.254

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
	<i>I - Capitale</i>	100.000	100.000
	<i>IV - Riserva legale</i>	4.053	4.053
	<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
	Riserva straordinaria	-1.062.488	-1.062.488
	Varie altre riserve	-1	-2
	Totale altre riserve	-1.062.489	-1.062.490
	<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-33.135	-81.881
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
	Totale patrimonio netto	-991.571	-1.040.318
B)	Fondi per rischi e oneri		
	4) altri	1.035.717	1.035.717
	Totale fondi per rischi ed oneri	1.035.717	1.035.717
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D)	Debiti		
	7) debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	217.166	270.265
	esigibili oltre l'esercizio successivo	9.066.257	9.066.257
	Totale debiti verso fornitori	9.283.423	9.336.522
	12) debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	349	350
	Totale debiti tributari	349	350
	13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	192	189
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192	189
	14) altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	588	623
	esigibili oltre l'esercizio successivo	476.071	546.601
	Totale altri debiti	476.659	547.224
	Totale debiti	9.760.623	9.884.285
E)	Ratei e risconti	26	570
	Totale passivo	9.804.795	9.880.254

Conto economico		31/12/2016	31/12/2015
A)	Valore della produzione		
5)	altri ricavi e proventi		
	altri	14.848	8.622
	Totale altri ricavi e proventi	14.848	8.622
	Totale valore della produzione	14.848	8.622
B)	Costi della produzione		
7)	per servizi	35.899	39.823
8)	per godimento di beni di terzi	490	7.960
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	9.573	9.573
	b) oneri sociali	1.601	1.597
	Totale costi per il personale	11.174	11.170
14)	oneri diversi di gestione	975	33.594
	Totale costi della produzione	48.538	92.547
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-33.690	-83.925
C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	580	2.077
	Totale proventi diversi dai precedenti	580	2.077
	Totale altri proventi finanziari	580	2.077
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	25	33
	Totale interessi e altri oneri finanziari	25	33
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	555	2.044
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-33.135	-81.881
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	-33.135	-81.881

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Rendiconto Finanziario Indiretto		
	2016	2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-33.135	-81.881
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	-555	-2.044
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-33.690	-83.925
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	993.286	-946.415
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	993.286	-946.415
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	959.596	-1.030.340
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		1.791
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-53.099	-17.561
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-2.325	-100
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-544	-7.450
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	511.891	931.977
Totale variazioni del capitale circolante netto	455.923	908.657
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.415.519	-121.683
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	555	2.044
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		

(Utilizzo dei fondi)		-3.850
Altri incassi/(pagamenti)	-631.381	196.651
Totale altre rettifiche	-630.826	194.845
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	784.693	73.162
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	784.693	73.162
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	670.645	597.483

Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	670.645	597.483
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.455.337	670.645
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.455.337	670.645
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento, informazioni in calce al rendiconto finanziario

CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia una perdita pari a € 33.135 contro una perdita di € 81.881 dell'esercizio precedente.

La sua redazione è stata effettuata nell'osservanza delle disposizioni di legge vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano Contabilità) ed in particolare dal Principio Contabile O.I.C. 5.

In conformità alle norme civilistiche e fiscali il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (ex artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (ex artt. 2425 e 2425 bis c.c.), dalla presente Nota Integrativa (ex art. 2427 c.c.), dalla Relazione sulla Gestione (ex art. 2428 c.c.) e dal Rendiconto Finanziario (ex art. 2425-ter c.c.).

Essendo venuto meno il going concern (continuità aziendale), dopo la messa in liquidazione nel 2010, il presente bilancio è redatto in deroga alle indicazioni dell'art. 2423 bis c.c..

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli art. 2427 e 2427 bis c.c., ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente Nota Integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La Nota Integrativa illustra, analizza ed in taluni casi integra i dati di bilancio e contiene informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del D.lgs. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 c.c..

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo, pertanto, sono riprodotti a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Relazione sulla Gestione ed il Rendiconto Finanziario, sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 c. 8, Dlgs n. 213/98 e dall'art. 2423 c. 5 c.c..

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata “Varie altre riserve”, iscritta nella voce “AVII) Altre riserve”, e quelli del Conto economico, alternativamente, in “A05) Altri ricavi e proventi” o in “B14) Oneri diversi di gestione”; tutto ciò senza influenzare, pertanto, il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato anche predisposto il Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 2425-ter c.c. e seguendo le disposizioni del Principio Contabile OIC 10.

Valutazioni

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall’art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Nel corso dell’esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore del Liquidatore o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa attivo

Introduzione, Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio valori espressi in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni immateriali

Dopo la messa in liquidazione, in ossequio all'OIC 5, sono state svalutate integralmente le immobilizzazioni che erano dapprima iscritte in bilancio, in quanto ritenute prive di possibilità di realizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, in quanto integralmente svalutate nel 2010 per i motivi già enunciati.

Immobilizzazioni materiali

Dopo la messa in liquidazione, in ossequio all'OIC 5, sono state integralmente svalutate tutte le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio in quanto ritenute prive di possibilità di realizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, in quanto integralmente svalutate nel 2010 per i motivi già enunciati.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Il Consorzio non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria e, pertanto, non è stata compilata la tabella con le indicazioni prescritte dall'art. 2427 n. 22 c.c..

Immobilizzazioni finanziarie

Nell'esercizio precedente, le immobilizzazioni finanziarie di € 949.392 si riferivano per € 516.490 al conto corrente attivo concesso in pegno all'istituto di credito che ha rilasciato la fidejussione bancaria necessaria all'ottenimento del rimborso dell'IVA 2009. I restanti € 432.897 erano riferiti al pegno relativo al rimborso IVA 2010. Le predette immobilizzazioni finanziarie erano state valutate al valore nominale.

Ai sensi dell'art. 38bis c. 5 DPR 633/72 (esecuzione dei rimborsi), le suddette fidejussioni/garanzie non sono più necessarie in quanto è trascorso il periodo di cinque anni per l'accertamento relativo al credito IVA 2009 e 2010.

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

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2016 risultano pari a € 0.

Come sopra evidenziato, ai sensi dell'art. 38bis c. 5 DPR 633/72 (esecuzione dei rimborsi), le suddette garanzie non sono più necessarie, in quanto è decorso il termine di cinque anni per le eventuali rettifiche da parte dell'Agenzia delle Entrate e quindi le somme sono divenute liberamente disponibili.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti						
immobilizzati	949.392	-949.392				
verso altri						
Totale crediti immobilizzati	949.392	-949.392				

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Il Consorzio non detiene partecipazioni in società terze.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Introduzione, Dettagli sulle partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Non vi sono crediti immobilizzati e, pertanto, non è stata inserita alcuna indicazione riguardo alla suddivisione degli stessi per area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non detiene credito con obbligo di retrocessione a termine.

Rimanenze

Il Consorzio non detiene rimanenze finali di materie prime, semilavorati, materiali di consumo o merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo ritenuto coincidente con il valore nominale.

Alcuni crediti sono oggetto di contenzioso che potrebbe far variare il debitore finale, ovvero che potrebbe concludersi con un accordo complessivo, come ampiamente evidenziato dal Liquidatore nelle precedenti relazioni ed assemblee sociali.

Si è ritenuto ragionevole applicare il valore nominale, essendo previsto il Fondo Rischi che, in base alle attuali risultanze, dovrebbe consentire di far fronte all'alea dei contenziosi in corso.

Crediti commerciali

Non sono presenti crediti di natura commerciale.

Crediti in valuta estera

Il Consorzio non detiene crediti in valuta estera.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad € 619.097 e sono così distinti:

- Erario c/iva: € 127.254;
- Erario c/rimborso IVA: € 491.036;
- Erario c/ritenute lav. autonomi: € 241;
- Erario c/IRES: € 566.

Nella dichiarazione IVA 2017 x 2016 è stato richiesto un nuovo rimborso IVA di € 491.036.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale.

I crediti verso altri ammontano ad € 7.727.595 e vengono così distinti:

- Crediti v/consociati: € 982.769;

- Fornitori c/anticipi: € 6.744.826.

I crediti verso consociati sono a loro volta così suddivisi:

- crediti v/Cologno Monzese: € 14.894;

- crediti v/Cormano: € 110.830;

- crediti v/Bresso: € 1.469;

- crediti v/Muggiò: € 4.200;

- crediti per interessi passivi ATM: € 851.376.

I crediti v/consociati per interessi passivi di € 851.376 sono costituiti dall'accantonamento degli interessi passivi di mora fatturati da ATM per il tardivo pagamento delle sue spettanze. Tale credito è indiviso tra i consociati in attesa che si definisca il contenzioso legale con ATM.

Nella voce fornitori c/anticipi di € 6.744.826 sono accantonate parte delle somme già versate alla Caronte srl a titolo di acconto S.I.T.A.M.. Della suddetta cifra € 4.221.029 sono riferiti a quanto versato dal C.T.P., su delega del Comune di Cinisello Balsamo, in virtù della transazione trilaterale stipulata tra lo stesso Consorzio, il Comune di Cinisello Balsamo e la Caronte srl per € 4.015.000 (€ 3.650.000 oltre IVA 10%), nonché, a seguito di condanna di primo grado (RG 1213/2012), interessi moratori per € 98.225 ed € 107.804 [per interessi moratori (€ 100.510), rimborso spese precetto (€ 1.351) ed onorari liquidati con ordinanza di assegnazione (€ 5.943)].

A seguito di delibera dell'assemblea del 15.01.2014, vi è incluso anche il giroconto del saldo contabile nei confronti del Comune di Cinisello Balsamo, relativo ad acconti rilevati nel 2006 a titolo di S.I.T.A.M..

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante					

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante					
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	626.417	-7.320	619.097	128.061	491.036
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.633.359	94.236	7.727.595	982.769	6.744.826
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.259.776	86.916	8.346.692	1.110.830	7.235.862

La principale movimentazione dei crediti consiste nella richiesta di rimborso IVA pari ad € 491.036 che ha modificato la sua esigibilità (a causa delle tempistiche necessarie per l'ottenimento della corrispondente liquidità).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Lo scrivente non ritiene significativo esporre la suddivisione dei crediti per area geografica in quanto sono tutti riferibili a crediti sorti in Italia e più precisamente nella provincia/città metropolitana di Milano.

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

Il Consorzio non ha crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Consorzio non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate.

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllanti

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllanti.

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese sottoposte al controllo dei consorziati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.455.337 e sono rappresentate dal saldo attivo del conto corrente del consorzio alla data di chiusura dell'esercizio iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	670.645	784.692	1.455.337
Totale disponibilità liquide	670.645	784.692	1.455.337

Le disponibilità liquide sono incrementate in quanto sono trascorsi i termini di decadenza dell'accertamento dei rimborsi IVA 2009 e 2010 e, pertanto, le somme non sono più oggetto di garanzia a favore dell'istituto di credito che ha rilasciato la fidejussione necessaria per l'ottenimento del rimborso.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	441	2.325	2.766

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo.

Nota integrativa passivo e patrimonio netto

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il Consorzio non detiene passività espresse in valuta estera.

Patrimonio netto

Il capitale sociale di € 100.000 è composto da n. 10.000 azioni del valore nominale di € 10 ciascuna, come di seguito suddivise:

1. Comune di Sesto San Giovanni: n. 4.171 azioni (41,71%);
2. Comune di Cinisello Balsamo: n. 1.914 azioni (19,14%);
3. Comune di Cologno Monzese: n. 1.819 (18,19%);
4. Comune di Bresso: n. 696 azioni (6,96%);
5. Comune di Muggiò: n. 513 azioni (€ 5,13%);
6. Comune di Cormano: n. 471 azioni (4,71%);
7. Comune di Cusano Milanino: n. 416 azioni (€ 4,16%).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito:

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			Altre variazioni				Valore di fine esercizio
	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incre menti	Decre menti	Riclassi fiche	Risultato d'esercizio	
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	4.053							4.053
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-1.062.488							-1.062.488
Varie altre riserve	-2							-2
Totale altre riserve	-1.062.490							-1.062.490
Utile (perdita) dell'esercizio	-81.881						-33.135	-115.016
Totale patrimonio netto	-1.040.318							-1.073.453

Il patrimonio netto è variato delle sole perdite dell'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	capitale	no
Riserva legale	4.053	utili	no
Riserva straordinaria	-1.062.488	rettifiche di liquidazione	no
Varie altre riserve	-1		
Totale altre riserve	-1.062.489	rettifiche di liquidazione	no
Totale	-958.436		

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Il fondo per rischi ed oneri futuri è complessivamente pari ad € 1.035.717.

La quota stanziata sino al 2010, per coprire l'eventuale mancato recupero del credito Iva, è pari ad € 996.567.

Poiché sono prescritti i termini per l'accertamento dei Rimborsi Iva ricevuti relativi agli anni 2006 (incassato nel 2010), 2009 (incassato nel 2014) e 2010 (incassato a dicembre 2015) è plausibile ritenere che non sussista più il relativo rischio.

Si è ritenuto, tuttavia, prudente mantenere il fondo in considerazione dei rischi connessi alla liquidazione ed ai contenziosi legali SITAM.

E' stato prudenzialmente mantenuto anche il fondo per altri rischi ed oneri di € 39.150.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.035.717	1.035.717
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio	1.035.717	1.035.717

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non figura in bilancio il Fondo TFR in quanto la società non ha personale dipendente.

Debiti

I debiti di natura commerciale relativi ai subappalti delle linee sono esposti al valore nominale e sono oggetto di due decreti ingiuntivi chiesti da ATM sub R.G. 4791/2009 nel 2009 e sub R.G. 8072/2010 nel 2010, rispetto ai quali il CTP si è tempestivamente costituito opponendo riconvenzionalmente i propri crediti.

Come per i crediti, i debiti commerciali sono oggetto di contenzioso, che potrebbe far variare il debitore finale o che potrebbe concludersi con un accordo stragiudiziale complessivo, come ampiamente evidenziato dal Liquidatore nelle precedenti relazioni e assemblee sociali.

Il Fondo rischi accantonato in base alle attuali risultanze dovrebbe consentire di far fronte all'alea dei contenziosi in corso.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 9.283.423 e sono come di seguito costituiti:

- Debiti v/fornitori: € 9.299.974;
- Fatture da ricevere: € 216.581;
- Note di credito da ricevere: € - 233.132.

La voce debiti v/fornitori è quasi integralmente costituita dal debito che C.T.P. ha nei confronti di ATM.

La voce fatture da ricevere è quasi integralmente costituita da accantonamenti pregressi alla liquidazione relativi al S.I.T.A.M..

Le note di credito da ricevere sono integralmente costituite dalle note di credito che la Caronte deve emettere al C.T.P. per l'errata fatturazione del 2° semestre 2010, relativamente al servizio di linea 712 assegnato alla ATM.

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano ad € 350 e sono integralmente costituiti da ritenute sui compensi dell'unico collaboratore del consorzio che ha terminato la sua attività al 31.12.2016.

Debiti verso istituti previdenziali

I debiti v/ istituti previdenziali ammontano ad € 192 e sono verso Inps.

Sono riferiti alla posizione dell'unico collaboratore del Consorzio, che terminato la propria attività al 31.12.2016.

Altri debiti

Gli altri debiti verso terzi ammontano ad € 476.659 e sono come di seguito composti:

- Debiti v/consociati: € 476.071;
- Debiti v/collaboratori: € 588.

I debiti v/consociati sono come di seguito suddivisi:

- Debiti v/Sesto San Giovanni: € 410.413;
- Debiti v/Cinisello Balsamo: € 57.846;
- Debiti v/Cusano Milanino: € 7.812.

Prestiti obbligazionari in essere

Il Consorzio non ha emesso prestiti obbligazionari.

Prestiti in valuta estera

Non sono presenti in bilancio prestiti in valuta estera. Il Consorzio opera esclusivamente nella provincia di Milano e non ha fornitori esteri.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	9.336.522	-53.099	9.283.423	217.166	9.066.257	
Debiti tributari	350	-1	349	349		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189	3	192	192		
Altri debiti	547.224	-70.565	476.659	588	476.071	
Totale debiti	9.884.285	-123.662	9.760.623	218.295	9.542.328	

I debiti sono pressoché invariati rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa, avendo ultimato i contratti che erano in essere prima della messa in liquidazione. Si ritiene pertanto che la ripartizione geografica dei debiti non sia significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il Consorzio non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non detiene debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ottenuto finanziamenti soci.

Ratei e risconti passivi

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	570	-544	26

Introduzione, impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e Conti d'ordine

Valore della produzione

Il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa, dopo aver portato a termine i contratti che erano in essere prima della messa in liquidazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione geografica dei ricavi non è significativa in quanto il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari, pari ad € 25, sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Il Consorzio non detiene partecipazioni e, pertanto, nel bilancio non sono presenti proventi da partecipazione.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Si tratta di sopravvenienze attive pari ad € 14.848 e sono quasi integralmente composte dal rimborso delle spese legali che saranno versate al C.T.P. dal Comune di Cinisello Balsamo (sent. 1249/2017).

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Si tratta di sopravvenienze passive di modico valore (€ 521).

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Sarebbe dovuta essere rilevata sia la fiscalità "corrente" (ossia quella calcolata secondo le regole tributarie), sia la fiscalità "differita", ma non sono state prudentemente accantonate le imposte differite attive relative alle perdite

fiscali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa altre informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

Il consorzio non aveva personale dipendente, ma si avvaleva di un solo collaboratore, che ha terminato la propria attività al 31.12.2016.

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

Nell'esercizio in corso il Liquidatore non ha percepito alcun compenso per l'attività svolta, mentre nel 2014 ha percepito un acconto sul compenso (come da delibera all'unanimità dell'assemblea dei soci del 09.05.2014) relativo all'attività svolta dalla nomina del 2010 al 2014.

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso, al Collegio Sindacale, costituito da 3 membri, ammontano a € 18.220 (comprensivo di CPA).

Titoli emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il Consorzio non ha assunto impegni che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il Consorzio non ha effettuato operazioni con parti correlate.

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

Il 23.03.17 è stata pubblicata la sent. n. 1249/2017 relativa alla causa avente RG 3810/2012 che ha riconosciuto validità alla sentenza di primo grado e condannato il Comune di Cinisello Balsamo al pagamento a favore del C.T.P. delle spese legali.

Il 28.03.17 la Caronte srl ha attivato una procedura di mediazione volontaria coinvolgendo insieme al CTP i comuni soci Sesto San Giovanni e Cinisello Balsamo oltre ai Comuni di Milano e Segrate ed alla Città Metropolitana di Milano. Sono in corso di valutazione con i soci ed i rispettivi legali le opportune iniziative da intraprendere.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è sottoposto ad attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 e ss c.c..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene, infine, la destinazione del risultato d'esercizio, si propone di ripianare la perdita di € 35.478, integralmente rappresentata da spese generali di funzionamento, in proporzione alla quota di proprietà dei Comuni Consorziati, ovvero come di seguito dettagliato:

- Comune di Sesto San Giovanni: € 14.799;
- Comune di Cinisello Balsamo: € 6.790;
- Comune di Cologno Monzese: € 6.453;
- Comune di Bresso: € 2.469;
- Comune di Muggiò: € 1.820;
- Comune di Cormano: € 1.671;
- Comune di Cusano Milanino: € 1.476.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2011.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Il sottoscritto Liquidatore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; inoltre dichiara che lo stesso (in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la presente Nota Integrativa ed il Rendiconto Finanziario) è conforme a quanto depositato presso il Consorzio.

Sesto San Giovanni, 31 marzo 2017.

Liquidatore

Firmato VERGALLO ITALO BRUNO

"Firma digitale"