ANAV
ASSOCIAZIONE NAZIONALE
AUTOTRASPORTO VIAGGIATORI

ASSEMBLEA2017
BILANCIO2016

INDICE

4	RELAZIONE AL BILANCIO 2016
7	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
8	STATO PATRIMONIALE
11	CONTO ECONOMICO
16	NOTA INTEGRATIVA
27	PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI
28	PREVENTIVO 2016
30	PREVENTIVO 2017
33	PARTECIPAZIONI ANAV

RELAZIONE AL BILANCIO 2016

Signori Associati,

il Bilancio 2016 chiude con una perdita di € 87.390,94, che scaturisce dal confronto tra il totale dei Proventi pari ad € 2.858.631,45 ed il totale degli Oneri pari ad € 2.946.022,39.
L'analisi dettagliata delle principali voci di Conto Economico evidenzia quanto segue.
I Proventi sono riferibili quasi interamente alla voce Contributi associativi relativa alle quote contributive di competenza dell'anno dovute dalle aziende associate ad ANAV nel 2016 (€ 2.728.508,00) e ad Altri proventi relativi, principalmente, al recupero di spese anticipate per conto di alcune Sezioni territoriali (€ 97.865,86), all'incasso di contributi arretrati (€ 11.745,68), ad una plusvalenza derivante dalla cessione dell'autovettura dell'Associazione (€ 10.981,12) e a sopravvenienze attive varie.
Per quanto riguarda gli Oneri, nel rinviare alla Nota illustrativa per informazioni di maggior dettaglio, ci si limita ad evidenziare quanto segue.
Il costo del Personale ammonta ad € 1.295.332,68 (- 5,84% rispetto al 2015) e si riferisce ad un organico pari, al 31 dicembre 2016, a 14 unità. La flessione è dovuta ad una riorganizzazione della struttura associativa connessa all'intervenuta cessazione del rapporto di lavoro con un dipendente a gennaio 2016 e ad una nuova assunzione effettuata solo al termine dello stesso esercizio. Nell'anno le spese per Consulenze si sono attestate ad € 143.426,08, in aumento rispetto al 2015 (+ 11,9%), ma si riferiscono per la maggior parte a spese anticipate e poi riaddebitate alle Sezioni territoriali.
Rispetto al 2015 si evidenzia una flessione (- € 54.142,14) delle spese per "Studi, convegni e riunioni diverse", dovuta soprattutto alla copertura di alcune spese (per € 35.646.40) dell'esercizio mediante utilizzo del Fondo "Studi e Ricerche".
La voce Contributi ad Associazioni e Sezioni presenta un incremento complessivo di € 54.540,08 riferibile principalmente all'aumento delle quote di ristorno dovute alle Sezioni territoriali, complessivamente pari a 728.217,78 euro (+ 6,68% rispetto al 2015) in conseguenza del maggior incasso di contributi nell'esercizio 2015 ed al versamento del contributo dovuto a Federtrasporto per l'intera annualità 2016 (nel 2015 il contributo alla Federazione aveva inciso solo per una parte dell'anno).
Per quanto riguarda la Situazione Patrimoniale ci si limita a rilevare che i Crediti verso Associati, pari a € 773.182,23 (di cui € 147.605,88 in contenzioso) risultano, grazie all'attenta gestione dei recuperi svolta nel corso dell'esercizio, in netta flessione rispetto al 2015 (- 11,6%).
Le Disponibilità liquide risultano, al 31 dicembre 2016, interamente su conto corrente bancario (€ 707.994,45) e in cassa (€ 2.460,66), essendo venuto a scadenza un Deposito vincolato a tempo in disponibilità dell'Associazione.
Il valore delle Partecipazioni non ha subito movimentazioni. Benchè le Partecipazioni siano iscritte in bilancio al costo di acquisto, si segnala comunque il risultato positivo della gestione 2016 delle controllate SIA s.r.l. e Promobus s.r.l.. In particola-

re SIA srl ha conseguito un utile di esercizio pari ad € 1.215,00 dopo aver liquidato imposte correnti in complessivi € 14.321,00, mentre Promobus srl evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.363,00 al netto di imposte correnti per € 5.157,00.

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 960.537,32.
Tanto premesso, si propone di approvare il bilancio consuntivo 2016 e di imputare la perdita a riduzione del Patrimonio Netto – Riserva "Utili esercenti precedenti".

Roma, 4 luglio 2017

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2016

Signori Associati,

lo statuto associativo attribuisce al Collegio dei revisori dei conti la funzione di controllo finanziario ed amministrativo della gestione.
Riteniamo di aver compiutamente assolto a tale funzione nell'esercizio 2016 effettuando le verifiche periodiche e fornendo, ove richiesto, il nostro supporto tecnico-contabile.
Abbiamo costantemente ottenuto dall'Organo Amministrativo e per esso dal personale preposto, informazioni sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggiore rilievo.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA

I sistemi informatici adoperati per l'elaborazione e la conservazione dei documenti contabili, come pure il sistema di audit interno, sono adeguati ed affidabili nel rappresentare in modo corretto e veritiero i fatti di gestione.
L'esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. Il procedimento di revisione è stato svolto, anche tramite informative, sulla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati, sulla ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo e sulla base di verifiche a campione degli elementi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio. Da tali verifiche non sono emersi fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione dall'Organo Amministrativo, e riteniamo sia rispondente ai criteri di redazione dettati dal sistema confindustriale ed ai principi civilistici di veridicità e chiarezza d'informazione.

Pur essendo l'ANAV una Associazione senza fine di lucro, da tempo si è ritenuto di adottare, ove compatibili, i criteri di valutazione e di imputazione economica generalmente applicati nelle società di capitali, come previsti dall'articolo 2423 e seguenti del Codice Civile.

Come evidenziato nella Nota Integrativa e, in questa sede condiviso dal Collegio, il bilancio in esame, è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal decreto legislativo n.139/2015, applicabili a partire dall'esercizio 2016 alle società di capitali, e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC. L'applicazione dei nuovi principi di redazione non ha comportato effetti rilevanti sulle voci di bilancio e non ha determinato la necessità di apportare rettifiche al saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2016.

Si illustrano le principali voci di bilancio.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali e immateriali

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			SITUAZIONE FINALE		
	Valore 31.12.2015	F.do ammortam. 31.12.2015	Valore netto 31.12.2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Amm.ti 2016	Valore 31.12.2016	F.do ammortam. al 31.12.2016	Valore netto 31.12.2016
Mobili e arredi	122.272,82	89.833,65	32.439,17	348,20	-3.237,65	7.170,15	119.383,37	93.766,15	25.617,22
Autovettura	34.000,00	30.600,00	3.400,00	-	- 34.000,00	1.081,12	-	-	-
Macchinari	91.920,33	80.346,45	11.573,88	3.532,17	- 67.140,71	3.276,96	28.311,79	16.482,70	11.829,09
Centro doc. elettronica	22.678,99	20.500,89	2.178,10	4.331,00	-	1.082,75	27.009,99	21.583,64	5.426,35
TOTALE	**270.872,14**	**221.280,99**	**49.591,15**	**8.211,37**	**- 104.378,36**	**12.610,98**	**174.705,15**	**131.832,49**	**42.872,66**

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni sociali

Sono iscritte al costo di acquisto, dispongono di specifico fondo rischi per la eventuale necessità di dover procedere ad una loro svalutazione e sono così rappresentate:

Partecipazione	Capitale Sociale	Valore partecipazione 31.12.2015	Incrementi/ Decrementi	Valore partecipazione 31.12.2016	Differenza
SIA s.r.l.	826.311,00	619.221,45 (74,94%)	0	619.221,45 (74,94%)	0,00
Promobus s.r.l.	46.800	45.241,56 (96,67%)	0	45.241,56	0,00
Tiburtina Bus S.p.A	3.000.000	42.323,82 (1,4%)	0	42.323,82	0,00
Totale		**706.786,83**	**0**	**706.786,83**	**0**

In aggiunta è da considerare l'Associazione ANCIS, di cui ANAV è socio fondatore, per l'importo di € 20.658,28, pari alla contribuzione per la costituzione del fondo di dotazione iniziale.

Attivo circolante

Crediti

Crediti verso associati per quote contributive

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
773.182,23	874.288,7	- 101.106,49

La voce si riferisce ai contributi associativi contabilizzati in base al criterio di competenza economica e non ancora incassati alla data di chiusura di esercizio.

La riduzione dei Crediti verso Associati, pari ad euro 101.106,49 rispetto all'esercizio 2015, è dovuta ad un più elevato incasso di crediti relativi ad esercizi precedenti e allo stralcio di crediti in contenzioso (per euro 26.690,87) per i quali il giudizio ha avuto esito negativo.

I crediti iscritti nel presente bilancio sono riferiti alle annualità 2006-2016 come descritto nella tabella allegata:

Descrizione	Valore 31/12/2016	*di cui in contenzioso*
Crediti anno 2016	497.916,05	*7.300*
Crediti anno 2015	112.999,80	*24.500,00*
Crediti anno 2014	59.443,61	*22.900,00*
Crediti anno 2013	36.375,88	*26.458,99*
Crediti anno 2012	9.988,00	*9.988,00*
Crediti anno 2011	8.178,88	*8.178,88*
Crediti anno 2010	11.026,42	*11.026,42*
Crediti anno 2009	14.835,59	*14.835,59*
Crediti anno 2008	12.710,00	*12.710,00*
Crediti anni 2006/2007	9.708,00	*9.708,00*
Totali	**773.182,23**	***147.605,88***

Disponibilità liquide

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
710.455,11	746.269,31	- 35.814,20

Il saldo si riferisce alle seguenti voci:
- Depositi in c/c per euro 707.994,45
- Cassa per euro 2.460,66

Ratei e risconti attivi

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
20.718,78	16.327,61	4.391,17

Il saldo si compone di:
- costi sospesi per euro 10.601,42 relativi ad oneri (polizze assicurative, canoni di manutenzione e abbonamenti vari) sostenuti nel 2016, ma di competenza 2017;
- risconti attivi per euro 10.117,36 riferibili principalmente alla quota-parte del maxicanone di leasing dell'autovettura della Associazione di competenza di esercizi successivi.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
960.537,32	991.892,28	- 31.354,96

Il Patrimonio Netto dell'Associazione, alla data del 31 dicembre 2016, risulta complessivamente pari ad € 960.537,32 ed è costituito per € 372.478,20 dall'avanzo di utili di precedenti esercizi, al netto degli utilizzi per la copertura dei disavanzi degli esercizi chiusi in perdita, e per € 588.059,12 dal "Fondo rettifiche criteri contabili" iscritto nel bilancio relativo all'esercizio 2006 in occasione del mutamento dei criteri di redazione del bilancio di esercizio (passaggio dal criterio di cassa a quello di competenza). Rispetto al 2015 la voce "Patrimonio Netto" evidenzia una riduzione di € 31.354,96 riferibile all'imputazione della perdita relativa all'esercizio 2015.

FONDI RISCHI E ONERI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
268.974,87	381.183,71	- 112.208,84

La riduzione della voce è dovuta all'utilizzo dei Fondi "Studi e Ricerche" per euro 35.646,40, "Spese Legali" per euro 19.352,09, "Svalutazione Crediti" per euro 26.690,87 e "Oneri Personale" per euro 30.519,48.
Al 31 dicembre 2016 la composizione dei fondi rischi ed oneri è quella indicata nella tabella di seguito riportata:

Descrizione	Fondi al 31 dicembre 2016
F.do rischi su crediti	104.261,36
F.do studi e ricerche	64.353,60
F.do attrezzature L. 81/2008	5.153,20
F.do spese legali	30.647,91
F.do rischi su partecipazioni	44.558,80
F.do ristrutturazione locali di terzi	20.000,00
F.do oneri personale	0,00
TOTALE	**268.974,87**

CONTO ECONOMICO

Oneri

Retribuzione del Personale

Il costo del personale dipendente pari a €. 1.295.332,68 è la più importante voce di spesa.
Essa rappresenta il 45% circa degli oneri complessivi e incide per il 47% circa sui proventi per contributi associativi.
Il Bilancio consuntivo 2016 chiude con un disavanzo di gestione
di € 87.390,94 che scaturisce dal confronto dei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	€	2.319.081,76
Passività	€	1.445.935,38
Patrimonio netto	€	960.537,32
Disavanzo di gestione	€	87.390,94

CONTO ECONOMICO

Proventi			
Contributi associativi correnti	€	2.728.508,00	
Sopravv.Contributi associativi arretrati	€	11.745,68	
Riaddebito spese a Sezioni territoriali	€	97.865,86	
Proventi finanziari	€	2.833,61	
Altri	€	17.678,30	
Totale Proventi	€	**2.858.631,45**	
Oneri e spese			**€ 2.946.022,39**
Disavanzo di gestione	€	**87.390,94**	

Per quanto sopra rappresentato, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016, nonché alla imputazione della perdita a riduzione della riserva "Utili esercizi precedenti", come proposto dall'Organo amministrativo.

Roma, 3 giugno 2017

Firmato
Il Collegio
dei Revisori dei conti

Vito Latela
Antonio De Bartolomeo
Giancarlo Cristalli

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2016-2015
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Valore delle immobilizzazioni immateriali	27.009,99	22.678,99	4.331,00
(Fondo Ammortamento)	- *21.583,64*	- *20.500,89*	- 1.082,75
Totale Immobilizzazioni immateriali	**5.426,35**	**2.178,10**	**3.248,25**
Immobilizzazioni materiali			
Valore delle immobilizzazioni materiali	147.695,16	248.193,15	- 100.497,99
(Fondo Ammortamento)	- *110.248,85*	- *200.780,10*	90.531,25
Totale Immobilizzazioni materiali	**37.446,31**	**47.413,05**	- **9.966,74**
Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	727.445,11	727.445,11	-
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	727.445,11	727.445,11	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**770.317,77**	**777.036,26**	- **6.718,49**
ATTIVO CIRCOLANTE			
Crediti			
1) Crediti verso associati	773.182,23	874.288,72	- 101.106,49
2) Crediti Diversi	37.840,30	38.806,57	- 966,27
3) Crediti per depositi e cauzioni (esigibili oltre l'esercizio successivo)	6.567,57	6.567,57	-
Totale Crediti	**817.590,10**	**919.662,86**	- **102.072,76**
Disponibilità liquide			
1) Depositi in c/c	707.994,45	294.465,18	413.529,27
2) Deposito vincolato	-	450.000,00	- 450.000,00
3) Cassa	2.460,66	1.804,13	656,53
Totale Disponibilità Liquide	**710.455,11**	**746.269,31**	- **35.814,20**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**1.528.045,21**	**1.665.932,17**	- **137.886,96**
RATEI/RISCONTI ATTIVI/COSTI SOSPESI	**20.718,78**	**16.327,61**	**4.391,17**
TOTALE ATTIVITA'	**2.319.081,76**	**2.459.296,04**	- **140.214,28**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2016-2015
PATRIMONIO NETTO			
1) Utili/Perdite esercizi precedenti	372.478,20	403.833,16	- 31.354,96
2) Fondo rettifiche criteri contabili	588.059,12	588.059,12	-
Totale Patrimonio Netto	**960.537,32**	**991.892,28**	**- 31.354,96**
FONDI RISCHI ED ONERI	**268.974,87**	**381.183,71**	**- 112.208,84**
FONDO TFR	**559.276,82**	**522.080,83**	**37.195,99**
DEBITI			
1) Debiti vs. fornitori	110.601,69	88.695,98	21.905,71
2) Debiti vs. Sezioni territoriali	335.246,19	282.249,16	52.997,03
3) Debiti vs. Erario ed Istituti previdenziali	124.616,95	157.290,51	- 32.673,56
4) Debiti vs. dipendenti	7.890,18	14.663,08	- 6.772,90
5) Altri debiti	24.963,80	50.441,20	- 25.477,40
TOTALE DEBITI	**603.318,81**	**593.339,93**	**9.978,88**
RATEI/RISCONTI PASSIVI/RICAVI SOSPE	**14.364,88**	**2.154,25**	**12.210,63**
TOTALE PASSIVITA'	**2.406.472,70**	**2.490.651,00**	**- 84.178,30**
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**- 87.390,94**	**- 31.354,96**	**- 56.035,98**
TOTALE A PAREGGIO	**2.319.081,76**	**2.459.296,04**	**- 140.214,28**

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2016-2015
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA			
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	**2.728.508,00**	**2.750.000,00** -	**21.492,00**
ALTRI PROVENTI			
Sopravv. att. per incasso contributi arretrati	11.745,68	24.199,54 -	12.453,86
Riaddebito spese a Sezioni territoriali	97.865,86	116.790,57 -	18.924,71
Altro	17.678,30	34.910,81 -	17.232,51
TOTALE ALTRI PROVENTI	**127.289,84**	**175.900,92** -	**48.611,08**
PROVENTI FINANZIARI	**2.833,61**	**3.593,17** -	**759,56**
TOTALE PROVENTI	**2.858.631,45**	**2.929.494,09** -	**70.862,64**

CONTO ECONOMICO - ONERI

ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	SCOSTAMENTO 2016-2015
Prestazioni di servizi			
Canoni locazione/condominio	95.757,43	94.628,82	1.128,61
Manutenzioni, servizi e utenze	41.104,14	43.878,47	-2.774,33
Spese postali e telefoniche	20.279,72	21.100,02	-820,30
Spese esercizio autovettura	5.372,85	13.290,54	-7.917,69
Servizi informatici	21.359,79	18.997,40	2.362,39
Sicurezza e Qualità	5.735,09	5.033,50	701,59
Viaggi e trasferte	16.907,32	20.517,74	-3.610,42
Personale distaccato	26.262,61	-	26.262,61
Assicurazioni	445,89	1.784,00	-1.338,11
Totale prestazioni di servizi	**233.224,84**	**219.230,49**	**13.994,35**
Acquisti di beni e leasing			
Leasing autovettura	9.045,54	-	9.045,54
Materiali di consumo	3.822,79	5.850,19	-2.027,40
Periodici,abbonamenti	8.347,00	6.400,56	1.946,44
Pubblicazioni	32.482,20	30.400,60	2.081,60
Omaggi	14.662,90	5.101,94	9.560,96
Spese varie	1.592,01	2.867,26	-1.275,25
Totale acquisti di beni	**69.952,44**	**50.620,55**	**19.331,89**
Ammortamenti	**12.610,98**	**18.657,18**	**-6.046,20**
Personale			
Retribuzioni	949.371,29	994.207,34	-44.836,05
Oneri sociali	249.224,19	277.032,57	-27.808,38
Accant.to TFR	69.641,42	75.103,28	-5.461,86
Altri oneri per il personale	27.095,78	29.302,95	-2.207,17
Totale spese per il personale	**1.295.332,68**	**1.375.646,14**	**-80.313,46**
Consulenze-Collaborazioni			
Consulenze-Collaborazioni	119.723,36	99.891,62	19.831,74
Oneri sociali	2.844,32	7.684,10	-4.839,78
Altri oneri per collaborazioni	20.858,40	20.600,00	258,40
Totale Consulenze-collaborazioni	**143.426,08**	**128.175,72**	**15.250,36**
Studi, convegni e riunioni diverse			-
Studi e ricerche	9.760,00	63.164,00	-53.404,00
Convegni ed altri eventi	84.711,44	75.301,83	9.409,61
Riunioni Organi Istituzionali e diverse	64.364,69	74.512,44	-10.147,75
Totale Studi, convegni e riunioni diverse	**158.836,13**	**212.978,27**	**-54.142,14**
Contributi ad Associazioni e Sezioni	**943.438,42**	**888.898,34**	**54.540,08**
Totale Oneri da attività tipica	***2.856.821,57***	***2.894.206,69***	***- 37.385,12***
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
Oneri finanziari	**4.229,29**	**4.490,08**	**-260,79**
Arrotond. e sopravvenienze passive	**19.769,28**	**136,12**	**19.633,16**
Accantonamenti	**-**	**-**	**-**
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	***23.998,57***	***4.626,20***	***19.372,37***
ALTRI ONERI			
Irap	**42.191,52**	**48.943,90**	**-6.752,38**
Altri oneri tributari	**6.833,60**	**5.479,09**	**1.354,51**
Oneri per azioni legali	**16.177,13**	**7.593,17**	**8.583,96**
Totale Altri oneri	***65.202,25***	***62.016,16***	***3.186,09***
TOTALE ONERI	**2.946.022,39**	**2.960.849,05**	**-14.826,66**
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**- 87.390,94**	**- 31.354,96**	**-56.035,98**
TOTALE A PAREGGIO	**2.858.631,45**	**2.929.494,09**	**-70.862,64**

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed è corredato da una sintetica relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio, sull'andamento della gestione ed i rapporti intrattenuti con le società controllate SIA e Promobus. Il documento è accompagnato, ai fini di una migliore informativa sulla situazione finanziaria dell'ANAV, dal prospetto delle Fonti e degli Impieghi.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 evidenzia una perdita di € 87.390,94 che scaturisce dal confronto tra il totale dei Proventi pari ad € 2.858.631,45 ed il totale degli Oneri pari ad € 2.946.022,39. Il risultato della gestione trova riscontro nei costi e nei ricavi indicati nel Conto Economico.

Pur essendo ANAV un'Associazione non riconosciuta, essa adotta da tempo i criteri di valutazione generalmente accettati nelle società di capitali e previsti dall'articolo 2423 e ss. c.c., ove applicabili alle associazioni senza scopo di lucro, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i principi contabili OIC).

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC. L'applicazione dei nuovi principi di redazione non ha comportato effetti rilevanti sulle voci di Stato Patrimoniale, di Rendiconto Economico e del prospetto delle Fonti e Impieghi dell'esercizio 2016 e di quello precedente e non ha determinato la necessità di apportare rettifiche al saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2016.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza economica dell'operazione o del contratto. 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 finanziari (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo. In particolare, ANAV, rientrando nei parametri dimensionali prescritti dall'articolo 2435-bis c.c. ai fini della redazione del bilancio in forma abbreviata delle società, si è avvalsa della facoltà di cui al comma 8 dello stesso articolo 2435-bis di continuare ad iscrivere, come per il passato, i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Inoltre, non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di acquisizione, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico a partire dall'esercizio in cui il cespite è disponibile, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto dell'utilizzo, destinazione e durata economico-tecnica dei cespiti.

BENI IN LEASING

I beni in leasing, come indicato dall'OIC 12 (Appendice A), sono stati rappresentati in bilancio secondo il "metodo patrimoniale", con l'iscrizione a conto economico, tra i costi per uso di beni di terzi, della quota di maxicanone iniziale e dei canoni di leasing di competenza dell'esercizio.

CREDITI

Ai crediti esposti in bilancio non è stato applicato il nuovo criterio del costo ammortizzato, ritenendosi gli effetti irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti in base al valore di presumibile realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentate dalle giacenze di cassa e da depositi presso gli istituti finanziari sono iscritte al valore nominale, in quanto ritenuti rappresentativi del valore di presumibile realizzo.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il criterio di effettiva competenza temporale.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni nelle società controllate e in altre società o enti sono iscritte al costo di acquisto. Sono allegati i bilanci al 31 dicembre 2016 delle controllate SIA s.r.l. e Promobus s.r.l. approvati dalle rispettive assemblee il 26 aprile u.s..

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale considerato quale valore di presunta estinzione degli stessi. Si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR comprende il trattamento di fine rapporto complessivamente maturato dai dipendenti alla data del 31 dicembre 2016, composto sia dalle quote maturate sino al 31 dicembre 2000 in conformità alla legislazione all'epoca vigente (soggette a rivalutazione), sia dalle quote maturate a partire dal 1° gennaio 2001 a seguito della riforma previdenziale e non devolute dai dipendenti ai fondi di previdenza complementare, al netto degli acconti erogati. Le quote destinate dai dipendenti ai fondi di previdenza complementare sono liquidate tempestivamente agli stessi fondi, mentre la quota ancora da liquidare al 31 dicembre 2016 è iscritta tra i Debiti verso enti previdenziali, al netto delle anticipazioni dell'imposta sostitutiva.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di passività di natura determinata, certa o probabile con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. I relativi accantonamenti sono stati iscritti nel Conto Economico ed il successivo utilizzo è effettuato in modo diretto (secondo quanto previsto dall'OIC 31) e solo a copertura delle spese per cui i fondi stessi sono intitolati.

RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio in base ai principi di competenza e di prudenza

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO IMMOBILIZZATO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
174.705,15	270.872,14	-96.166,99

Nell'anno sono stati dismessi alcuni beni giunti al termine della loro vita utile ed effettuati nuovi acquisti. In particolare:

- mobili e arredi: sono stati dismessi beni completamente ammortizzati per euro 3.237,65 ed effettuati nuovi acquisti per euro 348,20;
- autovettura: nel 2016 è stata dismessa l'autovettura ANAV (sostituita da un'autovettura in leasing) iscritta al costo di acquisto di 34.000 euro ed ammortizzata per euro 31.681,12;
- macchinari d'ufficio: sono stati dismessi beni completamente ammortizzati per euro 67.140,71 ed effettuati nuovi acquisti per euro 3.532,17;
- centro documentazione elettronica: sono stati effettuati nuovi investimenti per euro 4.331,00.

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
131.832,49	221.280,99	- 89.448,50

Rispetto all'esercizio 2015 i Fondi Ammortamento si sono ridotti per complessivi euro 89.448,50.
La riduzione è data dal saldo delle seguenti variazioni riferibili alle voci:

- mobili e arredi (+ 3.932,50 euro);

- autovettura (- 30.600 euro);

- macchinari d'ufficio (- 63.863,75 euro);

- centro documentazione elettronica (euro 1.082,75).

Le aliquote di ammortamento per i beni acquistati nel 2016 sono state ridotte alla metà per tener conto del periodo medio di utilizzo dei beni stessi.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa delle immobilizzazioni:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			SITUAZIONE FINALE		
	Valore 31.12.2015	F.do ammortam. 31.12.2015	Valore netto 31.12.2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Amm.ti 2016	Valore 31.12.2016	F.do ammortam. al 31.12.2016	Valore netto 31.12.2016
Mobili e arredi	122.272,82	89.833,65	32.439,17	348,20	-3.237,65	7.170,15	119.383,37	93.766,15	25.617,22
Autovettura	34.000,00	30.600,00	3.400,00	-	- 34.000,00	1.081,12	-	-	-
Macchinari	91.920,33	80.346,45	11.573,88	3.532,17	- 67.140,71	3.276,96	28.311,79	16.482,70	11.829,09
Centro doc. elettronica	22.678,99	20.500,89	2.178,10	4.331,00	-	1.082,75	27.009,99	21.583,64	5.426,35
TOTALE	**270.872,14**	**221.280,99**	**49.591,15**	**8.211,37**	**- 104.378,36**	**12.610,98**	**174.705,15**	**131.832,49**	**42.872,66**

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Nel corso del 2016 non si sono rilevate variazioni nelle Partecipazioni, di cui di seguito si riporta una tabella riepilogativa:

Partecipazione	Capitale Sociale	Valore partecipazione 31.12.2015	Incrementi/ Decrementi	Valore partecipazione 31.12.2016	Differenza
SIA s.r.l.	826.311,00	619.221,45 (74,94%)	0	619.221,45 (74,94%)	0,00
Promobus s.r.l.	46.800	45.241,56 (96,67%)	0	45.241,56	0,00
Tiburtina Bus S.p.A	3.000.000	42.323,82 (1,4%)	0	42.323,82	0,00
Totale		**706.786,83**	**0**	**706.786,83**	**0**

Tra le partecipazioni figura quella relativa ad ANCIS, di cui ANAV è socio fondatore avendo contribuito con l'importo di € 20.658,28 alla costituzione del fondo di dotazione iniziale.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE CONTRIBUTIVE

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazione
773.182,23	874.288,72	- 101.106,49

La riduzione dei Crediti verso Associati, pari ad euro 101.106,49 rispetto all'esercizio 2015, è dovuta ad un più elevato incasso di crediti relativi ad esercizi precedenti e allo stralcio di crediti in contenzioso (per euro 26.690,87) per i quali il giudizio ha

avuto esito negativo. I crediti iscritti nel presente bilancio sono riferiti alle annualità 2006-2016 come descritto nella tabella allegata:

Descrizione	Valore 31/12/2016	*di cui in contenzioso*
Crediti anno 2016	497.916,05	*7.300*
Crediti anno 2015	112.999,80	*24.500,00*
Crediti anno 2014	59.443,61	*22.900,00*
Crediti anno 2013	36.375,88	*26.458,99*
Crediti anno 2012	9.988,00	*9.988,00*
Crediti anno 2011	8.178,88	*8.178,88*
Crediti anno 2010	11.026,42	*11.026,42*
Crediti anno 2009	14.835,59	*14.835,59*
Crediti anno 2008	12.710,00	*12.710,00*
Crediti anni 2006/2007	9.708,00	*9.708,00*
Totali	**773.182,23**	***147.605,88***

CREDITI DIVERSI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
37.840,30	38.806,57	- 966,27

I Crediti diversi sono riferiti principalmente a crediti tributari per anticipo addizionali, regionale e comunale, in c/dipendenti e a crediti relativi al recupero di spese anticipate per conto di alcuni Associati.

CREDITI PER DEPOSITI E CAUZIONI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
6.567,57	6.567,57	0

La voce, per la quale non si sono registrate movimentazioni nel corso dell'esercizio, si riferisce a depositi cauzionali su contratti ancora in essere.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
710.455,11	746.269,31	- 35.814,20

Il saldo si riferisce alle seguenti voci:
- Depositi in c/c per euro 707.994,45;
- Cassa per euro 2.460,66.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
20.718,78	16.327,61	4.391,17

Il saldo si compone di:
- costi sospesi per euro 10.601,42 relativi ad oneri (polizze assicurative, canoni di manutenzione e abbonamenti vari) sostenuti nel 2016, ma di competenza 2017;
- risconti attivi per euro 10.117,36 riferibili principalmente alla quota-parte del maxicanone di leasing dell'autovettura dell'Associazione di competenza di esercizi successivi.

PATRIMONIO NETTO

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
960.537,32	991.892,28	- 31.354,96

Il Patrimonio Netto dell'Associazione, alla data del 31 dicembre 2016, risulta complessivamente pari ad € 960.537,32 ed è costituito per € 372.478,20 dall'avanzo di utili di precedenti esercizi, al netto degli utilizzi per la copertura dei disavanzi degli esercizi chiusi in perdita, e per € 588.059,12 dal "Fondo rettifiche criteri contabili" iscritto nel bilancio relativo all'esercizio 2006 in occasione del mutamento dei criteri di redazione del bilancio di esercizio (passaggio dal criterio di cassa a quello di competenza). Rispetto al 2015 la voce "Patrimonio Netto" evidenzia una riduzione di € 31.354,96 riferibile all'imputazione della perdita relativa all'esercizio 2015.

FONDI RISCHI E ONERI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
268.974,87	381.183,71	- 112.208,8

La riduzione della voce è dovuta all'utilizzo dei Fondi "Studi e Ricerche" per euro 35.646,40, "Spese Legali" per euro 19.352,09, "Svalutazione Crediti" per euro 26.690,87 e "Oneri Personale" per euro 30.519,48. Al 31 dicembre 2016 la composizione dei fondi rischi ed oneri è quella indicata nella tabella di seguito riportata:

Descrizione	Fondi al 31 dicembre 2016
F.do rischi su crediti	104.261,36
F.do studi e ricerche	64.353,60
F.do attrezzature L. 81/2008	5.153,20
F.do spese legali	30.647,91
F.do rischi su partecipazioni	44.558,80
F.do ristrutturazione locali di terzi	20.000,00
F.do oneri personale	0,00
TOTALE	**268.974,87**

FONDO TFR

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
559.276,82	522.080,83	37.195,99

Il fondo TFR corrisponde alle spettanze per trattamento di fine rapporto maturate dal personale dipendente in forza al 31 dicembre 2016 (n. 14 unità) ed è comprensivo dell'accantonamento delle quote di competenza dell'anno non devolute ai fondi di previdenza complementare e della rivalutazione (al netto dell'imposta sostitutiva).

DEBITI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
603.318,81	593.339,93	9.978,88

La voce comprende:

- Debiti verso fornitori per euro 110.601,69. Nel saldo sono comprese anche fatture da ricevere per euro 17.487,00;
- Debiti verso Sezioni territoriali per euro 335.246,19 riferibili a ristorni ancora da liquidare;
- Debiti verso Erario ed Istituti previdenziali per euro 124.616,95 relativi a ritenute e contributi previdenziali sulle retribuzioni di dipendenti e collaboratori;
- Debiti verso dipendenti per euro 7.890,18 relativi a ferie e permessi maturati e non goduti nell'anno;
- Altri Debiti per euro 24.963,80 relativi ai pagamenti ancora dovuti per l'acquisto, nel 2015, di quote SIA per le quali si è concordato il pagamento dilazionato in cinque anni.

RATEI, RISCONTI PASSIVI E RICAVI SOSPESI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
14.364,88	2.154,25	12.210,63

Il saldo si compone di ratei passivi per euro 879,03 riferiti principalmente a spese bancarie e di ricavi sospesi per euro 13.485,85 relativi a contributi associativi incassati nel 2016 ma di competenza 2017.

CONTO ECONOMICO

PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICA

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
2.728.508,00	2.750.000,00	- 21.492,00

La voce comprende le quote associative di competenza dell'esercizio 2016 stimate in relazione ai dipendenti in forza alle imprese associate. Il calo dei contributi associativi rispetto all'esercizio precedente ammonta a 21.492,00 euro ed è dovuto al ridimensionamento del numero dei dipendenti di alcune aziende.

ALTRI PROVENTI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
127.289,84	175.900,92	- 46.611,08

Il saldo 2016 si riferisce per euro 11.745,68 a sopravvenienze attive per l'incasso di contributi arretrati stralciati dal bilancio in precedenti esercizi ritenendo che non vi fossero prospettive di recupero, per euro 97.865,86 al recupero di spese anticipate per conto di alcune sezioni territoriali ed imprese associate, per euro 10.981,12 alla plusvalenza derivante dalla vendita dell'autovettura dell'Associazione e per il residuo al rimborso di altre spese (libretti CEE-ASOR) e a sopravvenienze attive varie.

PROVENTI FINANZIARI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
2.833,61	3.593,17	- 1.270,72

Il saldo 2016 si riferisce quasi esclusivamente al rendimento di un deposito a tempo in disponibilità dell'Associazione nel corso dell'esercizio. Tale deposito è scaduto prima della chiusura dell'esercizio.

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA

PRESTAZIONI DI SERVIZI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
233.224,84	219.230,49	13.994,35

Il saldo presenta un incremento di 13.994,35 euro rispetto all'esercizio 2015 dovuto essenzialmente ai costi sostenuti per il distacco, per una parte dell'esercizio, di un dipendente dalla controllata Promobus. Tali costi sono stati in parte bilanciati da un alleggerimento delle spese di esercizio dell'autovettura rispetto al 2015 (su tale anno avevano inciso spese di riparazione straordinaria).

Di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE	BILANCIO 2016	BILANCIO 2015	VARIAZIONI
Canoni locazione/condominio	95.757,43	94.628,82	1.128,61
Manutenzioni, servizi e utenze	41.104,14	43.878,47	- 2.774,33
Spese postali e telefoniche	20.279,72	21.100,02	- 820,30
Spese esercizio autovettura	5.372,85	13.290,54	- 7.917,69
Servizi informatici	21.359,79	18.997,40	2.362,39
Sicurezza e Qualità	5.735,09	5.033,50	701,59
Viaggi e trasferte	16.907,32	20.517,74	- 3.610,42
Personale distaccato	26.262,61	-	26.262,61
Assicurazioni	445,89	1.784,00	- 1.338,11
TOTALE	**233.224,84**	**219.230,49**	**13.994,35**

ACQUISTI DI BENI E LEASING

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
69.952,44	50.620,55	19.331,89

La voce registra un incremento di 19.331,89 euro che si spiega con l'imputazione in tale voce del costo relativo al leasing dell'Autovettura dell'Associazione (+9.045,54 euro) e con un incremento delle spese di rappresentanza e per pubblicazioni (+11.642,56 euro), in parte bilanciato dalla riduzione della spesa per materiali di consumo (- 2.027,40 euro).

Di seguito il dettaglio della voce:

Leasing	9.045,54	0	9.045,54
Materiali di consumo	3.822,79	5.850,19	- 2.027,40
Periodici, abbonamenti	8.347,00	6.400,56	1.946,44
Pubblicazioni	32.482,20	30.400,60	2.081,60
Omaggi	14.662,90	5.101,94	9.560,96
Spese varie	1.592,01	2.867,26	- 1.275,25
TOTALE	**69.952,44**	**50.620,55**	**19.331,89**

AMMORTAMENTI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
12.610,98	18.657,18	- 6.046,20

La voce accoglie la quota di ammortamento delle immobilizzazioni di competenza dell'anno. Per i beni acquistati nel 2016 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà per tener conto del periodo medio di utilizzo dei beni stessi.

PERSONALE

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
1.295.332,68	1.375.646,14	- 80.313,46

L'organico ANAV si compone al 31 dicembre 2016 di 14 unità. Nel corso del 2016 si è registrata una riduzione dei costi per il personale rispetto al 2015 per effetto della cessazione del rapporto di lavoro con un dipendente, cui è seguita, a fine esercizio, una nuova assunzione.

CONSULENZE

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
143.426,08	128.175,72	15.250,36

La voce si riferisce a spese per collaborazioni, consulenze ed assistenza legale. Nella voce sono comprese spese per consulenze anticipate per conto di alcune sezioni territoriali ed imprese associate (alle stesse, poi, riaddebitate) pari ad euro 83.865,86.

STUDI, CONVEGNI, RIUNIONI DIVERSE

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
158.836,13	212.978,27	- 54.142,14

La voce si riferisce a spese relative a:
- Studi e ricerche per euro 9.760,00 su temi di interesse delle aziende associate affidati a soggetti esterni e, in particolare, allo studio su "Turismo scolastico e trasporto" (IBE 2016) realizzato da ISFORT. Le spese relative allo studio su "Il ruolo delle autostazioni come elemento di qualità per il trasporto collettivo su gomma ed intermodale gomma-ferro" (Assemblea 2016) affidato all'Università degli Studi di Napoli hanno trovato copertura nell'apposito Fondo "Studi e Ricerche";
- Convegni ed altri Eventi/Manifestazioni per euro 84.711,44. Tra questi l'Assemblea annuale dell'Associazione, la Missione ANAV negli USA, IBE 2016;
- Riunioni di Organi Istituzionali e diverse per euro 64.364,69.

CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI E SEZIONI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
943.438,42	888.898,34	54.540,08

L'aumento di tale voce di spesa è riferibile soprattutto all'aumento delle quote di ristorno dovute alle Sezioni territoriali (complessivamente pari a 728.217,78 euro) in conseguenza dei maggiori incassi di contributi associativi relativi al 2015.
I contributi alle altre Associazioni ammontano complessivamente ad euro 215.220,64 e sono stati versati a Confindustria (158.833,00 euro), Federtrasporto (45.000,00 euro), IRU (8.345,70 euro) e UITP (3.041,94 euro).

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
23.998,57	4.626,20	19.372,37

La voce si riferisce ad Oneri finanziari, Sopravvenienze passive ed Accantonamenti. Il saldo positivo rispetto allo scorso esercizio si riferisce ad alcune sopravvenienze passive per spese afferenti ad esercizi precedenti e relative a studi commissionati a soggetti terzi, a conguagli per utenze ed imposte varie.

ALTRI ONERI

Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
65.202,25	62.016,16	3.186,09

Negli Altri Oneri sono comprese le imposte correnti ai fini IRAP di euro 42.191,52, altri oneri tributari relativi alla TA.RI. (5.926,12 euro), all'acquisto di valori bollati (907,48 euro) e a spese di giudizio sostenuti nell'ambito di contenziosi avviati dall'Associazione (16.177,13 euro).

RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone di approvare il bilancio consuntivo 2016 e di imputare la perdita a riduzione del Patrimonio Netto - riserva "utili esercizi precedenti".

ANAV ANAV ANAV ANAV ANAV

FONTI E IMPIEGHI

FONTI		IMPIEGHI	
(-) Crediti	102.072,76	(-) Patrimonio netto	31.354,96
(-) Immobilizzazioni	6.718,49	(+) Ratei e risconti attivi	4.391,17
(-) Disponibilità liquide	35.814,20	(-) Fondi rischi/accanton.	112.208,84
(+) Fondo TFR	37.195,99	(-) Risultato d'esercizio	56.035,98
(+) Debiti	9.978,88		
(+) Ratei e risconti passivi	12.210,63		
TOTALE	**203.990,95**	**TOTALE**	**203.990,95**

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

PREVENTIVO 2016

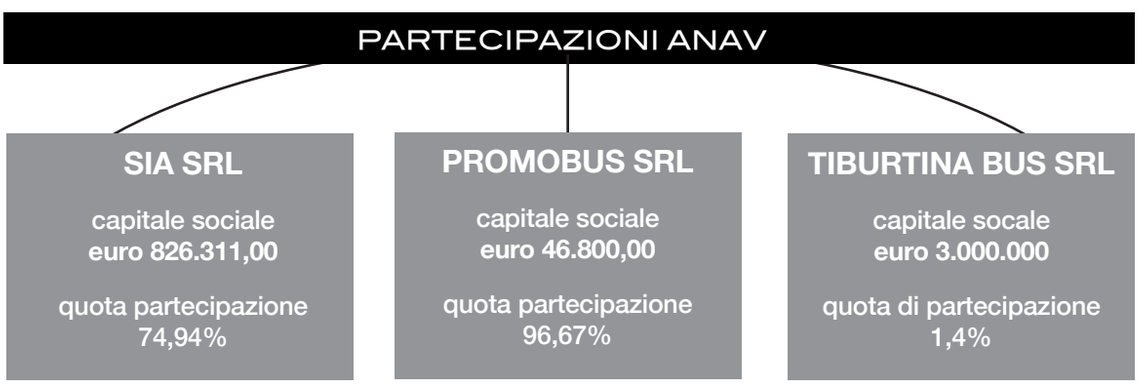
PROVENTI	
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICA	
contributi associativi	2.720.000,00
ALTRI PROVENTI	
Sopravv. att. per incasso contributi arretrati	4.500,00
Riaddebito spese a Sezioni territoriali	51.950,08
Utilizzo Fondi Accantonati	-
Altro	8.500,00
TOTALE ALTRI PROVENTI	64.950,08
PROVENTI FINANZIARI	2.500,00
TOTALE PROVENTI	2.787.450,08

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	
Servizi	
Canoni locazione/condominio	94.708,93
Manutenzioni e servizi	46.500,00
Postali e telefoniche	21.500,00
Tasse-Assicurazioni	6.950,00
Automezzi-Trasporti	10.000,00
Commissioni-oneri finanz.	3.500,00
ACQUISTI	
Materiali di consumo	6.000,00
Periodici,abbonamenti	7.000,00
Spese contenz. su crediti	4.000,00
Assistenza sito - varie	22.200,00
Prestazioni di lavoro	
RETRIBUZIONI	984.000,00
Accant.to TFR	75.400,00
Oneri sociali	275.734,43
Viaggi e Diarie	25.500,00
Consulenze-Collaborazioni	44.552,00
Irap	50.000,00
STAMPA E RAPPRESENTANZA	
Pubblicazioni	27.000,00
Omaggi e rappresentanza	5.000,00
STUDI E CONVEGNI	
Studi e ricerche	65.000,00
Convegni e Congressi	70.000,00
Riunioni organi istituzionali	67.000,00
Riunioni diverse	4.000,00
CONTRIBUTI	
Sezioni territoriali	710.000,00
Enti Diversi	216.818,86
ONERI DIVERSI	
Arrotond. e sopravvenienze	-
AMMORTAMENTI	
Amm.to immobilizzazioni	16.000,00
Accantonamenti	-
TOTALE SPESE	**2.858.364,22**
UTILE/PERD. DI ESERCIZIO	**- 70.914,14**
TOTALE A PAREGGIO	**2.787.450,08**

PREVENTIVO 2017

PROVENTI	
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICA	
Contributi associativi	2.960.000,00
ALTRI PROVENTI	
Sopravv. att. per incasso contributi arretrati	-00
Riaddebito spese a Sezioni territoriali	52.800,00
Utilizzo fondi accantonati	-00
Altro	7.500,00
TOTALE ALTRI PROVENTI	60.300,00
PROVENTI FINANZIARI	3.000,00
TOTALE PROVENTI	3.023.300,00

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	
Canoni locazione/condominio	95.312,20
Manutenzioni e utenze	44.000,00
Spese postali e telefoniche	21.000,00
Spese esercizio autovettura	13.000,00
Servizi informatici	20.000,00
Sicurezza e Qualità	5.800,00
Viaggi e trasferte	18.200,00
Assicurazioni	1.800,00
Totale prestazioni di servizi	**219.112,20**
ACQUISTI DI BENI	
Materiali di consumo	4.000,00
Periodici,abbonamenti	10.000,00
Pubblicazioni	45.000,00
Omaggi	5.000,00
Spese varie	2.500,00
Totale acquisti di beni	**66.500,00**
Ammortamenti	**18.000,00**
PERSONALE	
Retribuzioni	940.000,00
Oneri sociali	271.500,00
Accant.to TFR	77.000,00
Altri oneri per il personale	34.000,00
Totale spese per il personale	**1.322.500,00**
CONSULENZE-COLLABORAZIONI	
Consulenze-Collaborazioni	90.000,00
Oneri sociali	2.500,00
Altri oneri per collaborazioni	20.600,00
Totale Consulenze-collaborazioni	**113.100,00**
Studi, convegni e riunioni diverse	***-00***
SEMINARI E FORMAZIONE	
Studi e ricerche	75.000,00
Convegni	100.000,00
Riunioni organi istituzionali e diverse	57.000,00
Totale Studi, convegni e riunioni diverse	**232.000,00**
Contributi ad Associazioni e Sezioni	926.000,00
Totale Oneri da attività tipica	**2.897.212,20**
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	
Oneri finanziari	3.500,00
Arrotond. e sopravvenienze passive	-00
Accantonamenti	30.000,00
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	**33.500,00**
ALTRI ONERI	
Irap	46.000,00
Altri oneri tributari	6.000,00
Oneri per azioni legali	8.000,00
Totale Altri oneri	**60.000,00**
TOTALE ONERI	**2.990.712,20**
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**32.587,80**


PARTECIPAZIONI ANAV
SIA SRL
capitale sociale
euro 826.311,00
quota partecipazione
74,94%
PROMOBUS SRL
capitale sociale
euro 46.800,00
quota partecipazione
96,67%
TIBURTINA BUS SRL
capitale socale
euro 3.000.000
quota di partecipazione
1,4%

SOCIETÀ IMMOBILIARE AUTOTRASPORTO VIAGGIATORI SRL
Sede in PIAZZA DELL'ESQUILINO 29 - 00185 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 826.311,00 I.V.
Società soggetta a direzione e coordinamento
di ASSOCIAZIONE NAZIONALE AUTOTRASPORTO VIAGGIATORI

BILANCIO AL 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
II. Materiali		732.701	746.597
III. Finanziarie		1.549	1.549
Totale Immobilizzazioni		**734.250**	**748.146**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
II. Crediti			
- entro 12 mesi	30.698		25.173
- oltre 12 mesi	1.791		1.791
		32.489	26.964
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			50.000
IV. Disponibilità liquide		63.401	13.395
Totale attivo circolante		**95.890**	**90.359**
D) Ratei e risconti			374
Totale attivo		830.140	838.879

Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	826.311	826.311
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)
		(2)	(1)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(5.332)	(9.276)
IX. Utile d'esercizio		1.215	3.944
IX. Perdita d'esercizio		()	()
X. *Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio*			
Totale patrimonio netto		**822.192**	**820.978**
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	4.915		14.868
- oltre 12 mesi	3.033		3.033
		7.948	**17.901**
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		**830.140**	**838.879**

Conto economico		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		94.074	94.072
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) vari	219		891
b) contributi in conto esercizio			
		219	891
Totale valore della produzione		**94.293**	**94.963**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			6
7) Per servizi		12.655	11.697
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.873		26.246

	circolante e delle disponibilità liquide			
			27.873	26.246
	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
	12) Accantonamento per rischi			
	13) Altri accantonamenti			
	14) Oneri diversi di gestione		38.396	39.763
	Totale costi della produzione		**78.924**	**77.712**
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		15.369	17.251
C)	**Proventi e oneri finanziari**			
	15) Proventi da partecipazioni:			
	16) Altri proventi finanziari:			
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	144		823
	d) proventi diversi dai precedenti:			
	- altri	23		3
			23	3
			167	826
	17) Interessi e altri oneri finanziari:			
	17-bis) utili e perdite su cambi			
	Totale proventi e oneri finanziari		**167**	**826**
D)	**Rettifiche di valore di attività finanziarie**			
	18) Rivalutazioni:			
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
	d) di strumenti finanziari derivati			
	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
	19) Svalutazioni:			
	a) di partecipazioni			
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
	d) di strumenti finanziari derivati			
	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoria			
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
	Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		15.536	18.077
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
	a) Imposte correnti	14.321		14.133
	b) Imposte relative a esercizi precedenti			
	c) Imposte differite e anticipate			

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	14.321	14.133
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.215	3.944

Amministratore Unico
Dott. Nicola Biscotti

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 3.944 dopo aver liquidato imposte correnti in complessivi Euro 14.133.
Nell'esercizio la società ha proseguito la consueta attività di gestione dell'immobile uso ufficio di proprietà, conseguendo ricavi per fitti attivi in Euro 94.072,00; l'ammontare dei canoni di locazione è aumentato in relazione al nuovo contratto stipulato nel corso del 2015 con la società Promobus Srl di un immobile che era rimasto a disposizione della società e non locato fino al 2014.
Il risultato della gestione ed il contesto economico che hanno caratterizzato l'esercizio in esame trovano riscontro, come di consueto nei costi e nei ricavi indicati nel rendiconto economico.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società ai sensi dell'art. 2497 e segg. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori con sede in Roma Piazza dell'Esquilino 29 cod. fisc. 97185750581.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Descrizione **STATO PATRIMONIALE**	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2015	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2014
ATTIVO		
a) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	777.036	720.567
C) Attivo circolante	1.665.932	1.798.973
D) Ratei e risconti	16.328	12.355
Totale Attivo	**2.459.296**	**2.531.895**
PASSIVO		
A) Patrimonio Netto:	960.537	991.892
B) Fondi per rischi e oneri	381.184	400.664
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	522.081	514.445
D) Debiti	593.340	623.501
E) Ratei e risconti	2.154	1.393
Totale passivo	**2.459.296**	**2.531.895**
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.925.901	2.948.793
B) Costi della produzione	2.960.849	2.952.624
C) Proventi e oneri finanziari	3.593	4.104
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo di gestione	**-31.355**	**270**

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
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.

DEROGHE

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi su una pluralità di voci interessate.

EFFETTI SUI SALDI DI APERTURA DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 139/2015 SUL PATRIMONIO

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:	-	-	-	-
Attivo circolante:	-	-	-	-
Patrimonio netto:	-	-	-	-
Passivo	-	-	-	-
Conto economico proventi e oneri di natura straordinaria	891	(891)		

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto **31/12/2015**	820.978
Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi	820.978

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
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, non modificate rispetto all'esercizio precedente:
- fabbricati: 2%
- mobili e arredi: 12%
- impianti condizionamento: 15%

Come previsto dal decreto legge 223/2006, non ammortizza più in bilancio i terreni sui quali insistono i fabbricati: gli ammortamenti pregressi sono stati imputati proporzionalmente al fabbricato ed al terreno come previsto dalla norma.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

CREDITI

Ai crediti esposti in bilancio non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono reputati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo corrispondente al nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione i cui effetti anche sono ritenuti irrilevanti rispetto al valore.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

DEBITI

I debiti sono esposti in bilancio in base al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato si è ritenuto di non applicarlo in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
732.701	746.597	(13.896)

	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.207.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.523
Valore di bilancio	746.597
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	13.978
Ammortamento dell'esercizio	27.874
Totale variazioni	(13.896)
Valore di fine esercizio	
Costo	1.221.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.397
Valore di bilancio	732.701

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.549	1.549	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese collegate	1.549			1.549
	1.549			**1.549**

La partecipazione di euro 1.549 fa riferimento alla partecipazione nella società Promobus.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.489	26.964	5.525

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	30.479			30.479
Per crediti tributari	219	1.791		2.010
	30.698	**1.791**		**32.489**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

crediti per area geografica	verso clienti	verso controllate	verso collegate	verso controllanti	verso altri	crediti tributari	imposte anticipate	totale
Italia	30.479					2.010		32.489
Totale	**30.479**					**2.010**		**32.489**

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	50.000	(50.000)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Altri titoli	50.000		50.000	
	50.000		**50.000**	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
63.401	13.395	50.006

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	63.322	13.099
Denaro e altri valori in cassa	79	296
	63.401	**13.395**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	374	(374)

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 o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

ATTIVITÀ

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
822.192	820.978	1.214

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

descrizione	31/12/2015	distribuzione dividendi	altre destinazioni	incrementi	decrementi	riclassifiche	31/12/2016
Capitale	826.311						826.311
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)		(1)				(2)
Altre ...							
Totale Varie altre riserve	(1)		(1)				(2)
Totale Altre riserve	(1)		(1)				(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.276)		3.944				(5.332)
Utili (perdite) dell'esercizio	3.944		(2.729)				1.215
Totale	**820.978**		**1.214**				**822.192**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	826.311		B			
Totale altre riserve	(2)					
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.332)		A,B,C,D			
Totale	**820.977**					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.948	17.901	(9.953)

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	3.829			3.829			
Debiti tributari	1.086			1.086			
Altri debiti		3.033		3.033			
	4.915	**3.033**		**7.948**			

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
94.293	94.963	(670)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	94.074	94.072	2
Altri ricavi e proventi	219	891	(672)
	94.293	**94.963**	**(670)**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
167	826	(659)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	144	823	(679)
Proventi diversi dai precedenti	23	3	20
	167	**826**	**(659)**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.321	14.133	188

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	14.321	14.133	188
IRES	12.127	12.160	(33)
IRAP	2.194	1.973	221
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	14.321	**14.133**	**188**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

FISCALITÀ DIFFERITA

Non sono state rilevate imposte differite od anticipate in quanto non vi sono componenti di reddito con fiscalità differita od anticipata di importo rilevante.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

La società al 31.12.2016 non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società, in base al contratto di locazione regolarmente registrato all'Agenzia delle Entrate, ha emesso fatture nei confronti dell'Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori.

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE AI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2016	**Euro 1.215**
Copertura perdite portate a nuovo	Euro 1.215

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. Vi invito pertanto ad approvarlo e a decidere in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Amministratore Unico
Dott. Nicola Biscotti

PREMESSA

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che l'Amministratore Unico sottopone alla vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a euro 1.215,00, dopo aver liquidato imposte per euro 14.321,00; esso risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.
Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Sindaco Unico nei termini previsti dall'art.2429 del Codice Civile.
Il Sindaco Unico ha svolto le funzioni di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e seguenti del Codice Civile, nonché le funzioni di revisione legale dei conti ai sensi dell'art.2409-bis del Codice Civile.
Con specifico riferimento agli obblighi di legge, si da atto di quanto segue.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. È stata da me svolta la revisione legale del bilancio d'esercizio della "SIA S.r.l. - SOCIETA' IMMOBILIARE AUTOTRASPORTO VIAGGIATORI" al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'Organo Amministrativo della SIA S.r.l.

2. Il procedimento di revisione è stato svolto, in coerenza con la dimensione della società, sulla base di verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio. Ritengo, sulla base della documentazione esibita, che il progetto di bilancio posto all'attenzione dell'Organo di controllo fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

La mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in quanto compatibili con l'attività di Sindaco Unico. Si da atto:

- che la società, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori con sede in Roma, avente codice fiscale 97185750581;
- di aver acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, riguardo l'adeguatezza e il funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della società mediante l'ottenimento di informazioni dai tenutari delle scritture contabili, dal consulente fiscale/societario, dall'Amministratore unico, nonché dall'esame, a campione, dei documenti aziendali;
- di non avere conoscenza di denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.;
- di non avere rilasciato pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, ho avuto periodiche

informazioni sulla gestione sociale dall'Amministratore unico; l'attività della società ha riguardato in modo esclusivo la prosecuzione della gestione dell'immobile di proprietà per il quale è in corso un contratto di locazione, ad uso ufficio, con la Promobus srl.

Bilancio d'esercizio
Per quanto a mia conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.; l'applicazione del Decreto Legislativo 139/2015 ha avuto effetto sui saldi di apertura del patrimonio: essi, ai fini di una migliore rappresentazione e comprensione, sono evidenziati, sinteticamente, nella nota integrativa.

Conclusioni
Considerando quanto sopra riportato e la documentazione fornita da parte dell'Organo Amministrativo, ritengo, ragionevolmente, sussistere le condizioni per la approvazione, da parte dell'Assemblea, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come predisposto.

Roma, lì 11 aprile 2017

Il Sindaco Unico
Rag. Giancarlo Cristalli

PARTECIPAZIONI - PROMOBUS

PROMOBUS SRL
Sede in PIAZZA DELL'ESQUILINO 29 - 00185 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 46.800,00 I.V.
Società soggetta a direzione e coordinamento
di ASSOCIAZIONE NAZIONALE AUTOTRASPORTO VIAGGIATORI

BILANCIO AL 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
II. Materiali		1.777	
III. Finanziarie			
Totale Immobilizzazioni		**1.777**	
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		2.839	2.839
II. Crediti			
- entro 12 mesi	58.293		76.436
- oltre 12 mesi			
		58.293	76.436
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide		39.734	19.574
Totale attivo circolante		**100.866**	**98.849**
D) Ratei e risconti			8.471
Totale attivo		102.643	107.320

Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	46.800	46.800
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	754	493
V. Riserve statutarie	9.640	4.674
VI. Altre riserve		

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		(1)
		1	(1)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio		3.363	5.227
IX. Perdita d'esercizio		()	()
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		**60.558**	**57.193**
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**147**	**147**
D) Debiti			
- entro 12 mesi	32.642		38.907
- oltre 12 mesi			
		32.642	**38.907**
E) Ratei e risconti		**9.296**	**11.073**
Totale passivo		**102.643**	**107.320**

Conto economico		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		172.663	131.943
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) vari	26.263		201
b) contributi in conto esercizio			
		26.263	201
Totale valore della produzione		**198.926**	**132.144**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		45	30
7) Per servizi		116.971	96.308
8) Per godimento di beni di terzi		6.024	6.024
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	40.936		13.445
b) Oneri sociali	12.687		4.165
c) Trattamento di fine rapporto	2.796		936
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		56.419	18.546
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	197		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			726
		197	726
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		10.569	1.060
Totale costi della produzione		**190.225**	**122.694**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		8.701	9.450
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri			20
			20
			20
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	181		5
		181	5
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(181)**	**15**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		8.520	9.465
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			

a) Imposte correnti		5.157		4.238
b) Imposte relative a esercizi precedenti				
c) Imposte differite e anticipate				
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale				
			5.157	4.238
21) Utile (Perdita) dell'esercizio			3.363	5.227

Amministratore Unico
Dott. Tullio Tulli

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.363,00 dopo aver rilevato imposte correnti per € 5.157.
La società ha svolto nel corso dell'esercizio la consueta attività di organizzazione di eventi e vendita di spazi pubblicitari.
Il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno caratterizzato l'esercizio in esame trovano riscontro nel rendiconto economico.

EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

La società ai sensi dell'art. 2497 e segg. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori con sede in Roma Piazza dell'Esquilino 29 cod. fisc. 97185750581.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Descrizione **STATO PATRIMONIALE**	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2015	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2014
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	777.036	720.567
C) Attivo circolante	1.665.932	1.798.973
D) Ratei e risconti	16.328	12.355
Totale Attivo	**2.459.296**	**2.531.895**
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:	960.537	991.892
B) Fondi per rischi e oneri	381.184	400.664
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	522.081	514.445
D) Debiti	593.340	623.501
E) Ratei e risconti	2.154	1.393
Totale passivo	**2.459.296**	**2.531.895**
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.925.901	2.948.793
B) Costi della produzione	2.960.849	2.952.624
C) Proventi e oneri finanziari	3.593	4.104
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo di gestione	**-31.355**	**270**

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio. (art 2427, 22 quater)

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

DEROGHE

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.
Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

EFFETTI SUI SALDI DI APERTURA DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 139/2015 SUL PATRIMONIO

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:	**-**	**-**	**-**	**-**
Attivo circolante:	**-**	**-**	**-**	**-**
Patrimonio netto:	**-**	**-**	**-**	**-**
Passivo	**-**	**-**	**-**	**-**
Conto economico proventi e oneri di natura straordinaria	201	(201)		

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto **31/12/2015**	57.193
Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi	57.193

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

MATERIALI

Sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:
- macchine ufficio: 20%

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

CREDITI

Ai crediti esposti in bilancio non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono reputati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo corrispondente al nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione i cui effetti anche sono ritenuti irrilevanti rispetto al valore.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

DEBITI

I debiti sono esposti in bilancio in base al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato si è ritenuto di non applicarlo in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

FONDO TFR

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.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c)
L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	1	1	

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.777		1.777

	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	1.974
Ammortamento dell'esercizio	197
Totale variazioni	1.777
Valore di fine esercizio	
Costo	1.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197
Valore di bilancio	1.777

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.839	2.839	

La voce in esame accoglie le rimanenze del libro “Storie di imprese, persone e percorsi”.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
58.293	76.436	(18.143)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	57.833			57.833
Per crediti tributari	460			460
	58.293			**58.293**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

crediti per area geografica	verso clienti	verso controllate	verso collegate	verso controllanti	verso altri	crediti tributari	imposte anticipate	totale
Italia	57.833					460		58.293
Totale	**57.833**					**460**		**58.293**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
39.734	19.574	20.160

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	
Depositi bancari e postali	39.536		19.443
Denaro e altri valori in cassa	198		131
	39.734		**19.574**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	8.471	(8.471)

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 o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
60.558	57.193	3.365

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

descrizione	31/12/2015	distribuzione e dividendi	altre destinazioni	incrementi	decrementi	riclassifiche	31/12/2016
Capitale	46.800						46.800
Riserva legale	493		261				754
Riserve statutarie	4.674		4.966				9.640
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)		2				1
Totale Varie altre riserve	(1)		2				1
Totale Altre riserve	(1)		2				1
Utili (perdite) dell'esercizio	5.227		(1.864)				3.363
Totale	**57.193**		**3.365**				**60.558**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	46.800		B			
Riserva legale	754		A,B	754		
Riserve statutarie	9.640		A,B,C,D	9.640		
Totale altre riserve	1					
Totale	**57.195**			**10.394**		
Quota non distribuibile				754		
Residua quota distribuibile				**9.640**		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
147	147	

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.642	38.907	(6.265)

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	19.409			19.409			
Debiti tributari	13.219			13.219			
Debiti verso istituti di previdenza	13			13			
Arrotondamento	1			1			
	32.642			**32.642**			

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.296	11.073	(1.777)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Trattasi di proventi fatturati in via anticipata e rilevati in quota parte all’esercizio 2017.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015		Variazioni
198.926	132.144		66.782

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	172.663	131.943	40.720
Altri ricavi e proventi	26.263	201	26.062
	198.926	**132.144**	**66.782**

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	172.663		172.663
	172.663		**172.663**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(181)	15	(196)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		20	(20)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(181)	(5)	(176)
	(181)	**15**	**(196)**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.157	4.238	919

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	5.157	4.238	919
IRES	4.660	3.281	1.379
IRAP	497	957	(460)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	5.157	**4.238**	**919**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

FISCALITÀ DIFFERITA / ANTICIPATA

Non sono state rilevate imposte differite od anticipate in quanto non vi sono componenti di reddito con fiscalità differita od anticipata.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società ha emesso fatture nel corso dell'anno 2016 nei confronti dell'Associazione Nazionale Autotrasporto Viaggiatori per la cessione e spedizione agli associati della rivista Bus Magazine e per prestazioni di servizi relative all'organizzazione di manifestazioni/eventi.

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE AI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

(Rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)
La società analogamente a quanto avvenuto negli anni scorsi, non ha erogato compensi all'Amministratore Unico.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	**Euro**	**3.363**
a riserva legale	Euro	168
a statutaria	Euro	3.195

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. Vi invito pertanto ad approvarlo ed a deliberare in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Amministratore Unico
Dott. Tullio Tulli