



BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Cesare Curcio

Nominato con Assemblea del 14 dicembre 2013

Scadenza il 31 dicembre 2015

COLLEGIO SINDACALE

Dott. Pietro Marazzi – Presidente

Dott. Massimiliano Meschini - Sindaco effettivo

Dott. Vincenzo Pizzichetti - Sindaco effettivo

Nominato con Assemblea del 17 agosto 2009

Scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2011

ASSEMBLEA ORDINARIA

per l'approvazione bilancio 2013

30 aprile 2014 - ore 15:30

INDICE

STATO PATRIMONIALE	4
CONTI D'ORDINE	14
CONTO ECONOMICO	17
NOTA INTEGRATIVA	23
RENDICONTO FINANZIARIO	49
RELAZIONE SULLA GESTIONE	51
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	66

FRANCIGENA SRL

Sede legale in VIA ASCENZI N. 1 VITERBO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di Viterbo VITERBO 01733690562
N.REA 124908 SOCIETA' UNIPERSONALE SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO
Capitale Sociale Euro 294.222,00 interamente versato I.V.

Bilancio al 31/12/2013

	Totali 2013	Totali 2012
Stato patrimoniale		
		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
 <i>Versamenti già richiamati</i>	 0	 0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
 B) Immobilizzazioni	 1.265.123	 1.413.877
<i>BI) Immobilizzazioni immateriali</i>	52.148	25.141
BI1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI2) costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI3) diritti di brevetto industriale e diritti delle utilizzazioni delle opere dell'ingegno	0	0
valore storico/valore lordo	0	0

fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.820	6.582
valore storico/valore lordo	1.820	6.582
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI5) avviamento	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI7) altre	50.328	18.559
valore storico/valore lordo	50.328	18.559
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
<i>BII) Immobilizzazioni materiali</i>	1.212.975	1.388.736
BII1) terreni e fabbricati	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BII2) impianti e macchinario	441.255	481.133
valore storico/valore lordo	663.710	629.320
fondo ammortamento/ammortamenti	-222.455	-148.187
svalutazioni	0	0
BII3) attrezzature industriali e commerciali	36.888	31.988

valore storico/valore lordo	234.486	222.646
fondo ammortamento/ammortamenti	-197.598	-190.658
svalutazioni	0	0
BII4) altri beni	734.832	875.615
valore storico/valore lordo	3.078.116	2.945.847
fondo ammortamento/ammortamenti	-2.343.284	-2.070.232
svalutazioni	0	0
BII5) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BIII) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
BIII1) partecipazioni in	0	0
BIII1a) imprese controllate	0	0
BIII1b) imprese collegate	0	0
BIII1c) imprese controllanti	0	0
BIII1d) altre imprese	0	0
BIII2) crediti	0	0
BIII2a) verso imprese controllate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2b) verso imprese collegate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2c) verso controllanti	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2d) verso altri	0	0

entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII3) altri titoli	0	0
BIII4) azioni proprie valore contabile	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
fondo svalutazione azioni proprie	0	0
C) Attivo circolante	2.717.809	3.313.760
<i>CI) Rimanenze</i>	421.257	434.255
CI1) materie prime sussidiarie e di consumo	132.493	144.067
CI2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
CI3) lavori in corso su ordinazione	0	0
CI4) prodotti finiti e merci	288.764	290.188
CI5) acconti	0	0
<i>CII) Crediti</i>	2.218.389	2.657.786
CII1) verso clienti	1.885.678	2.117.332
entro 12 mesi	1.885.678	2.117.332
oltre 12 mesi	0	0
CII2) verso imprese controllate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
CII3) verso imprese collegate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
CII4) verso controllanti	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
CII4bis) crediti tributari	16.933	88.373

entro 12 mesi	16.933	88.373
oltre 12 mesi	0	0
CII4ter) imposte anticipate	163.387	172.921
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	163.387	172.921
CII5) verso altri	152.391	279.160
entro 12 mesi	118.852	245.621
oltre 12 mesi	33.539	33.539
<i>CIII) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0
CIII1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
CIII2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
CIII3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
CIII4) altre partecipazioni	0	0
CIII5) azioni proprie valore contabile	0	0
valore nominale complessivo per memoria	0	0
fondo svalutazione azioni proprie	0	0
CIII6) altri titoli	0	0
<i>CIV) Disponibilità liquide</i>	78.163	221.719
CIV1) depositi bancari e postali	48.408	190.506
CIV2) assegni	0	0
CIV3) danaro e valori in cassa	29.755	31.213
D) Ratei e risconti	134.908	91.502
<i>disaggio su prestiti</i>	0	0
<i>altri ratei e risconti attivi</i>	134.908	91.502
Totale attivo	4.117.840	4.819.139

A) Patrimonio netto	276.388	544.404
<i>AI) Capitale</i>	294.222	294.222
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AII) Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AIII) Riserva da rivalutazione</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AIV) Riserva legale</i>	12.689	6.473
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AV) Riserve statutarie</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AVI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>AVII) Altre riserve distintamente Indicate</i>	461	460
Riserva straordinaria	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0

Riserva azioni della società controllante	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserva utili da cambi	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	2	1
Personalizzazione automatica	0	0
Riserve da condono fiscale	0	0
Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289	0	0
Personalizzazione automatica	0	0

Varie	459	459
Personalizzazione automatica	0	0
<i>AVIII) Utili (perdite) portati a nuovo</i>	118.100	118.933
Personalizzazione automatica	0	0
<i>AIX) Utile (perdita) netto dell'esercizio</i>	-149.084	124.316
Utile (perdita) dell'esercizio	-149.084	124.316
Acconti su dividendi	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
B) Fondi per rischi ed oneri	110.023	282.167
<i>B1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>	0	0
<i>B2) per imposte, anche differite</i>	0	0
per imposte	0	0
per imposte differite	0	0
<i>B3) altri</i>	110.023	282.167
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	929.267	982.124
Personalizzazione automatica	0	0
D) Debiti	2.628.403	2.732.355
<i>D1) obbligazioni</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D2) obbligazioni convertibili</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0

oltre 12 mesi		0	0
<i>D3) debiti verso soci per finanziamenti</i>		0	0
entro 12 mesi		0	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D4) debiti verso banche</i>		134.957	0
entro 12 mesi		134.957	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D5) debiti verso altri finanziatori</i>		0	0
entro 12 mesi		0	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D6) acconti</i>		0	0
entro 12 mesi		0	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D7) debiti verso fornitori</i>		1.834.874	2.235.111
entro 12 mesi		1.834.874	2.235.111
oltre 12 mesi		0	0
<i>D8) debiti rappresentati da titoli di credito</i>		0	0
entro 12 mesi		0	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D9) debiti verso imprese controllate</i>		0	0
entro 12 mesi		0	0
oltre 12 mesi		0	0
<i>D10) debiti verso imprese collegate</i>		0	0

entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D11) debiti verso controllanti</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D12) debiti tributari</i>	175.278	132.805
entro 12 mesi	175.278	132.805
oltre 12 mesi	0	0
<i>D13) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	147.447	134.531
entro 12 mesi	147.447	134.531
oltre 12 mesi	0	0
<i>D14) altri debiti</i>	335.847	229.908
entro 12 mesi	335.847	229.908
oltre 12 mesi	0	0
E) Ratei e risconti	173.759	278.089
<i>aggio su prestiti</i>	0	0
<i>altri ratei e risconti passivi</i>	173.759	278.089
Totale passivo	4.117.840	4.819.139

Conti d'ordine

I) Rischi assunti dall'impresa	27.000	27.000
<i>I1) fideiussioni</i>	27.000	27.000
fideiussioni a imprese controllate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
fideiussioni a imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
fideiussioni a imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
fideiussioni a imprese controllate da controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
fideiussioni a altre imprese	27.000	27.000
Personalizzazione automatica	27.000	27.000
 <i>I2) avalli</i>	0	0
avalli a imprese controllate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
avalli a imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
avalli a imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
avalli a imprese controllate da controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
avalli a altre imprese	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
 <i>I3) altre garanzie personali</i>	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate	0	0

Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie personali a imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie personali a imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate da controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie personali a altre imprese	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
<i>I4) altre garanzie reali</i>	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie reali a imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie reali a imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate da controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altre garanzie reali a altre imprese	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
<i>I5) altri rischi</i>	0	0
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altri	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
II) Sistema improprio degli impegni assunti dalla società	0	0
<i>III) merce da ricevere</i>	0	0

<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
II2) merce da consegnare	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
II3) altro	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
III) Beni di terzi presso l'impresa	742.500	742.500
III1) merci in conto lavorazione	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
III2) beni presso l'impresa a titolo di deposito	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
III3) beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
III4) altro	742.500	742.500
<i>Personalizzazione automatica</i>	742.500	742.500
IV) Altri conti d'ordine	0	0
Personalizzazione automatica	0	0

Conto economico

A) Valore della produzione	7.799.151	8.176.796
<i>A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	7.574.661	7.891.283
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>A2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>A3) variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>A5) altri ricavi e proventi</i>	224.490	285.513
contributi in conto esercizio	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
ricavi e proventi diversi	224.490	285.513
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
B) Costi della produzione	8.138.509	8.214.871
<i>B6) per materie prime sussidiarie di consumo e di merci</i>	2.524.695	2.624.753
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>B7) per servizi</i>	957.028	871.694
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
<i>B8) per godimento di beni di terzi</i>	126.309	137.854
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0

<i>B9) per il personale</i>	3.905.143	3.998.684
B9a) salari e stipendi	2.785.599	2.851.600
Personalizzazione automatica	0	0
B9b) oneri sociali	886.402	894.598
Personalizzazione automatica	0	0
B9c) trattamento di fine rapporto	161.159	185.562
Personalizzazione automatica	0	0
B9d) trattamento di quiescenza e simili	45.515	43.248
Personalizzazione automatica	0	0
B9e) altri costi	26.468	23.676
Personalizzazione automatica	0	0
 <i>B10) ammortamenti e svalutazioni</i>	531.220	479.854
B10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.676	8.921
Personalizzazione automatica	0	0
B10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358.874	437.265
Personalizzazione automatica	0	0
B10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
B10d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	160.670	33.668
Personalizzazione automatica	0	0
 <i>B11) variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci</i>	12.998	-3.367
Personalizzazione automatica	0	0
 <i>B12) accantonamenti per rischi</i>	0	38.581
Personalizzazione automatica	0	0

<i>B13) altri accantonamenti</i>	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
 <i>B14) oneri diversi di gestione</i>	81.116	66.818
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
 Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-339.358	-38.075
 C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17)	-21.041	13.676
<i>C15) proventi da partecipazioni</i>	0	0
in imprese controllate	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
in imprese collegate	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
in altre imprese	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
 <i>C16) altri proventi finanziari</i>	238	968
C16a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
in imprese controllate	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
in imprese collegate	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
in imprese controllanti	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
altri	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0
C16b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
<i>Personalizzazione automatica</i>	0	0

C16c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
C16d) proventi diversi dai precedenti	238	968
in imprese controllate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
in imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
in imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altri	238	968
Personalizzazione automatica	0	0
<i>C17) interessi e altri oneri finanziari</i>	21.279	14.644
in imprese controllate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
in imprese collegate	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
in imprese controllanti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
altri	21.279	14.644
Personalizzazione automatica	0	0
<i>C17bis) utili e perdite su cambi</i>	0	0
utili su cambi	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
perdite su cambi	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0

<i>D18) rivalutazioni</i>	0	0
D18a) di partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
D18b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
D18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
<i>D19) svalutazioni</i>	0	0
D19a) di partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
D19b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
D19c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)	401.033	178.080
<i>E20) proventi straordinari</i>	430.193	292.564
E20a) plusvalenze da alienazioni	165	0
Personalizzazione automatica	0	0
E20b) altri proventi straordinari	430.028	292.564
Personalizzazione automatica	0	0
differenza positiva da arrotondamenti all'unità di euro	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
<i>E21) oneri straordinari</i>	29.160	114.484
E21a) minusvalenze da alienazioni	446	0
Personalizzazione automatica	0	0

E21b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
E21c) altri oneri straordinari	28.712	114.483
Personalizzazione automatica	0	0
differenza negativa da arrotondamenti all'unità di euro	2	1
Personalizzazione automatica	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C +- D +- E)	40.634	126.329
22) imposte sul reddito dell'esercizio	189.718	2.013
22a) imposte correnti	189.718	174.934
Personalizzazione automatica	0	0
22b) imposte differite	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
22c) imposte anticipate	0	-172.921
Personalizzazione automatica	0	0
adesione regime di trasparenza	0	0
Personalizzazione automatica	0	0
23) utile (perdita) dell'esercizio	-149.084	124.316

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2013

PREMESSA

OGGETTO E SCOPO

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2013 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

SETTORE ATTIVITA'

La Francigena s.r.l., opera nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese e appartiene al «Gruppo Pubblico Locale» del Comune di Viterbo.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto

minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

VALUTA CONTABILE ED ARROTONDAMENTI

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS). Tutto il personale ed i collaboratori sono stati adeguatamente informati per uniformarsi alle disposizioni di legge e trattare correttamente i dati manipolati.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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).

ELEMENTI ETEROGENEI

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

CONTINUITA' DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

CRITERI DI VALUTAZIONE

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, nè prestate garanzie a favore di organi dell'Organo Amministrativo o dell'organo di controllo. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e sono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene, assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzate per un periodo di quattro anni a quote costanti
- Le Altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate per un periodo che varia dalle 6 alle 12 annualità

La voce residuale Altre immobilizzazioni, accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti, quali, ad esempio, oneri pluriennali e spese straordinarie su beni di terzi, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo alla presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, siano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono capitalizzate e ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità con il seguente piano prestabilito:

- 1) Impianti e Macchinari aliquote 12,5% - 20%
- 2) Attrezzature industriali e commerciali 8% - 12% - 40%
- 3) Altri beni 6,67% - 10% - 12,5% - 20%

MODIFICA PIANO DI AMMORTAMENTO, CESPITI "AUTOMEZZI":

Considerando l'età media del parco autobus di Francigena s.r.l. che si attesta a circa 18 anni, si è proceduto alla modifica del piano di ammortamento considerando di almeno quindici anni la vita utile degli autobus dalla data di immatricolazione.

Fiscalmente si può effettuare liberamente l'ammortamento in misura inferiore rispetto a quella stabilita con decreto ministeriale, senza alcun limite (art. 102 c. 2 DPR 917/86).

Ammortamento Automezzi applicando il piano di ammortamento precedente: € 324.019

Ammortamento Automezzi applicando il piano di ammortamento modificato: € 251.178

RIMANENZE

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo di natura fungibile sono state valutate applicando il criterio del LIFO poiché ritenuto più rispondente alla relativa movimentazione.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono state valutate applicando il criterio del costo medio ponderato, ad eccezione del gasolio per riscaldamento (stoccato presso le cisterne degli edifici di proprietà del Comune di Viterbo) che è stato valutato al costo di acquisto dell'ultima decade del mese di dicembre 2013.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate derivanti da componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita e da imponibili fiscali negativi, sono rilevate nella voce dell'Attivo Circolante 4-ter Imposte anticipate, tenendo conto, ai fini della loro determinazione ed iscrizione in bilancio, della ragionevole certezza del loro futuro recupero, in ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile n. 25.

RATEI E RISCOINTI

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D."Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi mentre nella macroclasse E."Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire 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. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte

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), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

CRITERI DI CONVERSIONE DEGLI IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono presenti poste in valuta.

CONTI D'ORDINE

I rischi derivanti da garanzie personali o reali concesse per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; se il debito garantito risulta inferiore alla garanzia prestata viene indicato nella presente nota al valore dello stesso alla data di riferimento del Bilancio. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata sulla base dei seguenti criteri: al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati; al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività risulta probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei relativi fondi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza eseguire l'accantonamento ai fondi rischi. I rischi di natura remota non sono stati considerati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Movimentazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2013, sono pari a € 52.148.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

MOVIMENTAZIONI ESERCIZIO IN CORSO	Val. Inizio Esercizio	Incremento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Cessioni	Altre variazioni	Ammortamenti	Val. Fine Esercizio
Costi impianto ed ampliamento (BI1)	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità (BI2)	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e diritti utilizzazione ingegno (BI3)	0	0	0	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi (BI4)	6.582	0	0	0	0	0	4.762	1.820
Avviamento (BI5)	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti (BI6)	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre - Lavori su beni di terzi (BI7)	17.886	0	0	0	0	0	3.262	14.624
Altre - Lavori straordinari carrozzeria (BI7)	60	38.684	0	0	0	0	3.284	35.460
Altre - Lavori straordinari serbatoi (BI7)	612	0	0	0	0	0	368	244

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimentazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2013, sono pari a € 1.212.975. I costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

MOVIMENTAZIONI ESERCIZIO IN CORSO	Val. Inizio Esercizio	Incremento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Cessioni	Altre variazioni	Ammortamenti	Val. Fine Esercizio
Terreni e fabbricati (BI11)	0	0	0	0	0	0	0	0
Impianti (BI12)	479.880	31.685	0	0	0	0	73.005	438.559
Macchinari (BI12)	1.253	2.706	0	0	0	0	1.263	2.696
Attrezzature industriali e commerciali (BI13)	31.988	11.840	0	0	0	0	6.940	36.888
Mobili ed Arredi (BI14)	98.658	5.900	0	0	0	0	16.614	87.944
Macchine Elettroniche d'Ufficio (BI14)	23.348	8.760	0	0	1.200	0	8.834	22.074
Automezzi (BI14)	751.526	123.423	0	0	0	0	251.178	623.772
Autovetture (BI14)	2.084	0	0	0	0	0	1.042	1.042
Altri beni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni materiali.

contributi in conto impianti

Non sono stati stanziati a bilancio, contributi in conto impianti.

RIMANENZE

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2013, sono pari a € 421.257.

Rimanenze

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
materie prime sussidiarie e di consumo	132.493	-11.574	144.067
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
lavori in corso su ordinazione	0	0	0
prodotti finiti e merci	288.764	-1.424	290.188
acconti	0	0	0
TOTALE	421.257	-12.998	434.255

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per le rimanenze.

CREDITI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2013, sono pari a € 2.218.389.

Crediti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
verso clienti	1.885.678	-231.654	2.117.332
verso imprese controllate	0	0	0
verso imprese collegate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0

30

crediti tributari	16.933	-71.440	88.373
imposte anticipate	163.387	-9.534	172.921
verso altri	152.391	-126.769	279.160
TOTALE	2.218.389	-439.397	2.657.786

La voce "Crediti verso clienti" viene dettagliata nella tabella seguente:

crediti verso clienti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII1	verso clienti	1.885.678	-231.654	2.117.332
CII1a	entro 12 mesi	1.885.678	-231.654	2.117.332
	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	979.303	-67.954	1.047.257
	CREDITI COMMERCIALI DIVERSI	734	33	701
	CLIENTI SALDO DARE	905.641	-163.733	1.069.374
	Totale crediti verso clienti	1.885.678	-231.654	2.117.332
	Totale Generale	1.885.678	-231.654	2.117.332

La voce "Crediti tributari", indicante le imposte versate in eccedenza, viene dettagliata nella tabella seguente:

crediti tributari

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII4bis	crediti tributari	16.933	-71.440	88.373
CII4bisa	entro 12 mesi	16.933	-71.440	88.373
	RIMBORSO IRES DL. 201/2011	14.978	0	14.978
	IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	1.955	1.955	0
	ERARIO C/IVA	0	-73.395	73.395
	Totale crediti tributari	16.933	-71.440	88.373
	Totale Generale	16.933	-71.440	88.373

Crediti per imposte anticipate

Si rinvia al prospetto a commento della voce 22 Imposte sul reddito dell'esercizio.

La voce "Crediti verso altri" viene dettagliata nella tabella seguente:

crediti verso altri

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII5	verso altri	152.391	-126.769	279.160
CII5a	entro 12 mesi	118.852	-126.769	245.621
	DEPOSITO CAUZIONALE	3.310	7	3.303
	CREDITI VERSO IL PERSONALE	9.388	-15.462	24.850
	INAIL C/RIMBORSI DA INCASSARE	-1.808	-2.111	303
	CREDITI SOCOGEF CONTENZIOSO LEGALE	3.443	0	3.443
	PARTITE SALARIALI DIPEND.DA RECUPER	35.776	-35.252	71.028
	CR.CTR.AZ.TRAT.MAL.L.P.TRAS.14666/07 - GAZ	14.668	-54.089	68.757
	REG.LAZIO C/CONTRIB. 95% ACQ.AUTOBUS	43.700	0	43.700
	CREDITI DA SCISSIONE VS C.E.V.	0	-13.449	13.449
	CREDITO INPS CO.CO.CO.	0	-670	670
	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	48	-145	193

	FDO SVALUTAZIONE CREDITI AUTOSERVICE	-58.348	0	-58.348
	FDO SVALUTAZIONE CREDITI	-229.792	-157.670	-72.122
	FORNITORI SALDO DARE	42.757	10.049	32.708
	COMUNE VT C/CRED.CUST.VEICOLI RIMOS.	28.445	0	28.445
	COMUNE VT C/CREDITO X ONERI NEVE	50.066	0	50.066
	CREDITI V/INPS	16.530	0	16.530
	CREDITI VS PERSONALE EX AUTOSERVICE	160.670	160.670	0
	ERARIO C/CREDITO D'IMPOSTA	0	-18.647	18.647
CII5b	oltre 12 mesi	33.539	0	33.539
	CRED.REGIONE LAZIO X INTERESSI	39.075	0	39.075
	FDO SVALUTAZIONE CREDITI VS REGIONE	-5.536	0	-5.536
	Totale crediti verso altri	152.391	-126.769	279.160
	Totale Generale	152.391	-126.769	279.160

Ripartizione per scadenze (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 per scadenza non è significativa.

Ripartizione dei crediti per area geografica (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica non è significativa.

Altre informazioni relative ai crediti

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative, relativamente alla voce Crediti.

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività in valuta.

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di € 160.670 corrispondente alla svalutazione dell'100% dei crediti relativi al futuro recupero emolumenti corrisposti a soggetti soccombenti in Corte di Appello di Roma nel mese di Ottobre 2013 alla luce del ricorso in Cassazione dei soccombenti notificato a Francigena s.r.l. nel mese di Marzo 2014.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile

realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2013, sono pari a € 78.163.

Disponibilità liquide

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
depositi bancari e postali	48.408	-142.098	190.506
assegni	0	0	0
danaro e valori in cassa	29.755	-1.458	31.213
TOTALE	78.163	-143.556	221.719

Non vi sono ulteriori informazioni significative da fornire relativamente alle disponibilità liquide.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2013, sono pari a € 134.908.

Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
disaggio su prestiti	0	0	0
altri ratei e risconti attivi	134.908	43.406	91.502
TOTALE	134.908	43.406	91.502

Di seguito il dettaglio dei ratei e risconti attivi:

- a) Rimborso oneri contratti di servizio: € 6
- b) Rimborso accisa carburanti quarto trimestre 2013: € 19.771
- c) Risarcimento danni sinistri attivi: € 6.200
- d) Assicurazioni: € 102.429
- e) Bolli automezzi: € 4.984
- f) Canone servizio depurazione acque grasse sede anno 2014: € 1.200
- g) Licenze software anno 2014: € 318

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti attivi con durata superiore a 5 anni.

PATRIMONIO NETTO

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono elencate nella tabella sotto riportata.

Patrimonio netto

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Capitale	294.222	0	294.222
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
Riserva da rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	12.689	6.216	6.473
Riserve statutarie	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Altre riserve distintamente Indicate	461	1	460
Riserva straordinaria	0	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0
Riserva azioni della società controllante	0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0
Riserva utili da cambi	0	0	0
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	2	1	1
Riserve da condono fiscale	0	0	0
Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823	0	0	0
Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516	0	0	0
Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413	0	0	0
Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 209	0	0	0
Varie	459	0	459
Utili (perdite) portati a nuovo	118.100	-833	118.933
Utile (perdita) dell'esercizio	-149.084	-273.400	124.316
TOTALE	276.388	-268.016	544.404

Altre riserve (art. 2427, n. 7 C.c.)

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

altre riserve

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
AVII	Altre riserve distintamente Indicate	461	1	460
AVII16	Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	2	1	1
	Differenza da arrotondamenti (Patrimoniale)	2	1	1
AVII18	Varie	459	0	459
	RISERVA DA SCISSIONE	459	0	459
	Totale altre riserve distintamente Indicate	461	1	460
	Totale Generale	461	1	460

Movimenti delle voci del patrimonio netto (art. 2427, n. 7-bis C.c.)

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, riportata in calce alla presente Nota, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

Azioni privilegiate e di risparmio

Non sono presenti particolari diritti sulle azioni privilegiate e di risparmio.

Composizione del capitale sociale (art. 2427, n. 17 C.c.)

In base al punto 17 dell'art. 2427, C.c. , il capitale sociale al 31/12/2013 risulta pari a € 294.222.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli e valori simili (art. 2427, n. 18 C.c.)

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Strumenti finanziari (art. 2427, n. 19 C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari, così come richiesto dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Fondi per rischi ed oneri

	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno precedente
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0	0
per imposte, anche differite	0	0	0	0

per imposte	0	0	0	0
per imposte differite	0	0	0	0
altri	110.023	0	172.144	282.167
TOTALE	110.023	0	172.144	282.167

La riduzione dei fondi rischi e oneri consiste nello smobilizzo del fondo accantonato per un contenzioso legale sorto nell'anno 2009 per il quale la Corte di Appello di Roma nel mese di Ottobre 2013 ha respinto le domande proposte dalle controparti nei confronti di Francigena s.r.l. recependo totalmente le argomentazioni difensive di Francigena s.r.l.

Informativa sulle passività potenziali

Viene fornita, di seguito, l'informativa sulle passività potenziali dell'impresa. L'informativa è necessaria al fine di non rendere il bilancio inattendibile. In base a quanto disciplinato dal Principio Contabile n. 19, si fornisce l'informativa seguente:
[*informativa_perdite_potenziali*]

Altri fondi (art. 2427, n. 7 C.c.)

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "altri fondi" in quanto di importo apprezzabile:

altri fondi

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
B3	altri	110.023	-172.144	282.167
	FONDO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI	82.918	-172.144	255.062
	FONDO RISCHI INTERESSI	27.105	0	27.105
	Totale Generale	110.023	-172.144	282.167

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2013 risulta pari a € 929.267.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno precedente
TOTALE	929.267	18.418	71.275	982.124

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

DEBITI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Debiti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
obbligazioni	0	0	0
obbligazioni convertibili	0	0	0
debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
debiti verso banche	134.957	134.957	0
debiti verso altri finanziatori	0	0	0
acconti	0	0	0
debiti verso fornitori	1.834.874	-400.237	2.235.111
debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
debiti verso imprese controllate	0	0	0
debiti verso imprese collegate	0	0	0
debiti verso controllanti	0	0	0
debiti tributari	175.278	42.473	132.805
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.447	12.916	134.531
altri debiti	335.847	105.939	229.908
TOTALE	2.628.403	-103.952	2.732.355

Ripartizione per scadenze (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei debiti al 31/12/2013 per scadenza non è significativa.

Ripartizione dei debiti per area geografica (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei debiti al 31/12/2013 secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali (art. 2427, n. 6 C.c.)

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il saldo è pari a € 134.957.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap, (I.R.S.) di copertura su mutui a tasso variabile.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti anche i debiti in essere nei confronti di soggetti appartenenti al proprio gruppo. Tali importi ammontano ad € 336.073.

La voce "Debiti verso fornitori" viene dettagliata nella tabella seguente:

debiti verso fornitori

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D7	debiti verso fornitori	1.834.874	-400.237	2.235.111
D7a	entro 12 mesi	1.834.874	-400.237	2.235.111
	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	163.969	-146.559	310.528
	FORNITORI SALDO AVERE	1.670.905	-253.678	1.924.583
	Totale debiti verso fornitori	1.834.874	-400.237	2.235.111
	Totale Generale	1.834.874	-400.237	2.235.111

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio che ammontano a:

- IRES pari ad € 1.3758 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari a € 4.680,34;
- IRAP pari ad € 178.826 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari a € 171.808,07.

Detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B2 dello Stato Patrimoniale Passivo.

La voce "Debiti tributari" viene dettagliata nella tabella seguente:

debiti tributari

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D12	debiti tributari	175.278	42.473	132.805
D12a	entro 12 mesi	175.278	42.473	132.805
	ACCONTO IRAP	-170.107	-7.401	-162.706
	ACCONTO IRES	-4.634	9.648	-14.282
	ERARIO C/IMPOSTA IRES	1.358	-3.469	4.827
	ERARIO C/IMPOSTA IRAP	178.826	8.719	170.107
	ERARIO C/RIT. REDD.LAVORO DIPENDENTE	82.694	3.721	78.973
	ERARIO C/RIT. REDD LAVORO AUTONOMO	8.711	2.876	5.835
	IRPEF C/TRATTENUTE CO.CO.CO.	590	-2.280	2.870
	IRPEF C/RITENUTE ADDIZIONALI	0	-450	450
	IRPEF SU T.F.R.	2.113	-2.909	5.022
	IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	0	-120	120
	ERARIO C/IVA	9.485	9.485	0
	IVA SU FATTURE IN SOSPENSIONE	65.741	24.619	41.122
	IVA D.M. 05/05/1980	502	36	466
	Totale debiti tributari	175.278	42.473	132.805

	Totale Generale	175.278	42.473	132.805
--	-----------------	---------	--------	---------

Altri debiti

La voce "Altri debiti" viene dettagliata nella tabella seguente:

altri debiti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D13	debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.447	12.916	134.531
D13a	entro 12 mesi	147.447	12.916	134.531
	INPS C/CONTRIBUTI	119.643	6.652	112.991
	INPS GEST.NE SEPARATA (CO.CO.CO.)	1.391	-374	1.765
	TRATT. CONTRIB.PREV. COMPLEMENTARE	2.066	212	1.854
	INAIL C/COMPETENZE	-3.116	5.773	-8.889
	FONDO PRIAMO C/QUOTA TFR DIPENDENTI	3.682	60	3.622
	ALTRI FONDI PENSIONE C/QUOTA TFR DIP	2.932	-285	3.217
	TFR MESE C/TESORERIA	19.827	-144	19.971
	TFR c/arretrati tesoreria	1.023	1.023	0
	Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza s	147.447	12.916	134.531
D14	altri debiti	335.847	105.939	229.908
D14a	entro 12 mesi	335.847	105.939	229.908
	CONDOMINIO S.BARBARA C/RATE	0	-333	333
	COMUNE C/IMPEGNI CONTR. FARMACIA	59.176	1.046	58.130
	DEBITI COMMERCIALI DIVERSI	47	0	47
	COMUNE C/DEBITI FDO FARMACIE	516	0	516
	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	0	-690	690
	DEBITI PER FERIE/PERMESSI NON GODUTI	139.991	-7.626	147.617
	COMUNE DI VITERBO C/UTILI	118.933	118.933	0
	DEBITI VS ASSICURAZIONI	193	-5.144	5.337
	AMMINIST.C/COMPETENZE	3.043	40	3.003
	TRATTENUTE SINDACALI	1.847	385	1.462
	TRATTENUTE VARIE SU RETRIB.	5.220	428	4.792
	TRATTENUTE C/RATA PRESTITI	4.240	498	3.742
	DEBITO VS MANCINI PER ASSEGNI FAMIL.	138	-412	550
	CLIENTI SALDO AVERE	2.503	64	2.439
	DEBITI V/COMPONENTI COMM. DI GARA	0	-1.250	1.250
	Totale altri debiti	335.847	105.939	229.908
	Totale Generale	483.294	118.855	364.439

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Per quanto concerne l'ammontare dei debiti su attività oggetto di contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine si rimanda, qualora fossero presenti, al capitolo relativo ai Crediti.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2013, sono pari a € 173.759.

Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
aggio su prestiti	0	0	0
altri ratei e risconti passivi	173.759	-104.330	278.089
TOTALE	173.759	-104.330	278.089

Di seguito il dettaglio dei ratei e dei risconti passivi:

- a) Costi del personale: € 48.145
- b) Interessi maturati credito Comune di Viterbo: € 7.261
- c) Contributi carico azienda fondi di previdenza complementare: € 1.972
- d) Costi conguaglio oneri contratto servizio: € 101
- e) Spese per sottoscrizione contratti di servizio 2012 con Comune di VT: € 3.897
- f) Spese per sottoscrizione contratti di servizio 2013 con Comune di VT: € 9.517
- g) Rimborso danni sinistri passivi (franchigie): € 2.470
- h) Saldo TARES anno 2013: € 2.557
- i) Soccombenza legale: € 2.244
- l) Contributi in c/capitale acquisto autobus: € 95.594

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti passivi con durata superiore a 5 anni.

CONTI D'ORDINE

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 9 C.c.)

Conti d'ordine

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Rischi assunti dall'impresa	27.000	0	27.000
fideiussioni	27.000	0	27.000
fideiussioni a imprese controllate	0	0	0
fideiussioni a imprese collegate	0	0	0
fideiussioni a imprese controllanti	0	0	0
fideiussioni a imprese controllate da controllanti	0	0	0
fideiussioni a altre imprese	27.000	0	27.000
avalli	0	0	0
avalli a imprese controllate	0	0	0
avalli a imprese collegate	0	0	0
avalli a imprese controllanti	0	0	0
avalli a imprese controllate da controllanti	0	0	0
avalli a altre imprese	0	0	0
altre garanzie personali	0	0	0

40

altre garanzie personali a imprese controllate	0	0	0
altre garanzie personali a imprese collegate	0	0	0
altre garanzie personali a imprese controllanti	0	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate da controllanti	0	0	0
altre garanzie personali a altre imprese	0	0	0
altre garanzie reali	0	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate	0	0	0
altre garanzie reali a imprese collegate	0	0	0
altre garanzie reali a imprese controllanti	0	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate da controllanti	0	0	0
altre garanzie reali a altre imprese	0	0	0
altri rischi	0	0	0
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0	0	0
altri	0	0	0
Sistema improprio degli impegni assunti dalla società	0	0	0
merce da ricevere	0	0	0
merce da consegnare	0	0	0
altro	0	0	0
Beni di terzi presso l'impresa	742.500	0	742.500
merci in conto lavorazione	0	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito	0	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0	0
altro	742.500	0	742.500
Altri conti d'ordine	0	0	0
TOTALE	769.500	0	769.500

L'impegno evidenziato tra i conti d'ordine per l'importo di € 27.000 riguarda la garanzia fideiussoria prestata dalla Società a favore del soggetto locatore del locale adibito a farmacia comunale presso il quartiere S. Barbara.

L'impegno evidenziato tra i conti d'ordine per l'importo di € 742.500 riguarda il valore di numero tre autobus elettrici concessi in usufrutto dal Comune di Viterbo a Francigena s.r.l. nell'anno 2012.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (Art. 2427, n. 20 e 21, C.c.)

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

CONTO ECONOMICO

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Variazioni di consistenza

Valore della produzione

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.574.661	-316.622	7.891.283
variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	0	0	0
variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
altri ricavi e proventi	224.490	-61.023	285.513
contributi in corso esercizio	0	0	0
ricavi e proventi diversi	224.490	-61.023	285.513
TOTALE	7.799.151	-377.645	8.176.796

La ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività e per aree geografiche, come stabilito dal punto 10 dell'art. 2427 del C.c., non viene proposta in quanto giudicata non significativa.

Vengono di seguito proposte le ripartizioni dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività in quanto significativa per la comprensione ed il giudizio sulla gestione e sui relativi risultati economici:

- a) Proventi derivanti da trasporto pubblico locale - contratto di servizio: € 3.047.260
- b) Proventi da traffico (TPL): € 337.096
- c) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - contratto di servizio: € 457.399
- d) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - versamenti da utenti: € 15.202
- e) Proventi derivanti dalla gestione servizi tecnologici: € 814.131
- f) Proventi derivanti dalla gestione farmacie comunali: € 1.989.479
- g) Proventi derivanti dalla gestione parcheggi a pagamento: € 909.880

COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazioni di consistenza

Costi della produzione

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	2.524.695	-100.058	2.624.753
per servizi	957.028	85.334	871.694
per godimento di beni di terzi	126.309	-11.545	137.854
per il personale	3.905.143	-93.541	3.998.684
salari e stipendi	2.785.599	-66.001	2.851.600
oneri sociali	886.402	-8.196	894.598
trattamento di fine rapporto	161.159	-24.403	185.562
trattamento di quiescenza e simili	45.515	2.267	43.248
altri costi	26.468	2.792	23.676
ammortamenti e svalutazioni	531.220	51.366	479.854
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.676	2.755	8.921

ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358.874	-78.391	437.265
altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	160.670	127.002	33.668
variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	12.998	16.365	-3.367
accantonamenti per rischi	0	-38.581	38.581
altri accantonamenti	0	0	0
oneri diversi di gestione	81.116	14.298	66.818
TOTALE	8.138.509	-76.362	8.214.871

In riferimento alla voce Costi del personale, come richiesto dal punto 15 dell'art. 2427, C.c., si fornisce il numero medio dei dipendenti al 31/12/2013, ripartito per categoria.

dati sull'occupazione ex art. 2427, n. 15 C.c.

categoria	anno in corso	anno precedente	Differenza
personale amministrativo	8	8	0
personale movimento	3	3	0
autisti autobus	41	40	1
personale ispettivo	5	4	1
autisti scuolabus	11	7	4
assistenti scuolabus	4	5	-1
meccanici	2	2	0
elettrauto	1	1	0
addetti rifornimento e pulizia mezzi	2	2	0
direttori farmacia	2	2	0
farmacisti collaboratori	4	4	0
commessi farmacia	4	4	0
ausiliari alla sosta	2	2	0
addetti al settore sosta a pagamento	0	9	-9
impiegati settore tecnologico	2	3	-1
operai settore tecnologico	3	3	0

In base al disposto dell'art. 2427, punto 16, del C.c., si evidenzia che, cumulativamente, i compensi complessivi spettanti all'organo amministrativo risultano pari a € 88.742,45.

In base al disposto dell'art. 2427, punto 16, del C.c., si evidenzia che, cumulativamente, i compensi complessivi spettanti all'organo di controllo risultano pari a € 31.877,58.

Relativamente ai Costi per servizi non risultano compensi spettanti all'organo di revisione legale dei conti, in quanto per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Variazioni di consistenza

altri proventi finanziari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0

da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
proventi diversi dai precedenti	238	-730	968
TOTALE	238	-730	968

interessi e altri oneri finanziari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	21.279	6.635	14.644

Ai sensi del punto 12, dell'art. 2427, C.c., la ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso le banche ed altri debiti non risulta significativa.

La posta "altri proventi finanziari" accoglie i seguenti proventi:

- a) Interessi attivi su c/c bancario: € 161
- b) Interessi attivi su c/c postale: € 77

La posta "interessi e altri oneri finanziari" accoglie i seguenti oneri:

- 1) Interessi passivi moratori: € 4.470
- 2) Interessi passivi dilatori: € 955
- 3) Interessi passivi su c/c: € 179
- 4) Interessi per dilazioni imposte: € 2.821
- 5) Oneri bancari: € 6.680
- 6) Commissioni bancarie: € 3.043
- 7) Commissioni bancoposta: € 256
- 8) Commissioni POS/Setefi: € 2.499
- 9) Spese d'incasso: € 376

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 13 C.c.)

proventi straordinari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
plusvalenze da alienazioni	165	165	0
altri proventi straordinari	430.028	137.464	292.564
differenza positiva da arrotondamenti all'unità di euro	0	0	0
TOTALE	430.193	137.629	292.564

oneri straordinari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
minusvalenze da alienazioni	446	446	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
altri oneri straordinari	28.712	-85.771	114.483
differenza negativa da arrotondamenti all'unità di euro	2	1	1
TOTALE	29.160	-85.324	114.484

La posta "proventi straordinari" accoglie i seguenti proventi:

- a) Plusvalenza derivante dalla vendita di un cespite (macchina contamonete): € 165
- b) Sopravvenienze attive da fatturazione servizi/note di credito anni precedenti: € 13.710
- c) Storno maggiori interessi passivi per cessione credito vs Comune di Viterbo: € 9.621
- d) Liquidazione spese legali per soccombente controparti: € 4.035
- e) Smobilizzo Fdo rischi contenziosi legali a seguito della sentenza Corte di Appello di Roma del 8 Ottobre 2013: € 172.144
- f) Recupero automatico dei contributi corrisposti all'INPS sulle retribuzioni erogate alla controparte soccombente a seguito della sentenza di cui al punto e): € 47.507
- g) Futuro recupero delle retribuzioni erogate alla controparte soccombente in Corte di Appello come da punto e): € 181.713
- h) Maggiori incassi derivanti da malfunzionamento casse automatiche e parcometri: € 907
- i) Imposta sostitutiva a credito non più compensabile nel modello F24 di Febbraio 2014: € 391

La posta "oneri straordinari" accoglie i seguenti oneri:

- a) Minusvalenze derivanti dalla vendita di telefonia mobile a dipendenti Francigena s.r.l.: € 446
- b) Spese diverse di competenza di altri esercizi: € 13.612;
- c) Ricalcolo interessi legali vs dipendenti per erronee retribuzioni: € 9.814
- d) Regolazione premi assicurativi RC Generale anni 2011/2012: € 5.287

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Al 31/12/2013 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

imposte sul reddito dell'esercizio

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Imposte correnti	189.718	14.784	174.934
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	172.921	-172.921
adesione regime di trasparenza	0	0	0
TOTALE	189.718	187.705	2.013

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Crediti per imposte anticipate e fondo imposte differite

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII4ter	imposte anticipate	163.387	-9.534	172.921
CII4terb	oltre 12 mesi	163.387	-9.534	172.921
	CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	163.387	-9.534	172.921

45

	Totale imposte anticipate	163.387	-9.534	172.921
	Totale Generale	163.387	-9.534	172.921

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate, qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione ires

RICONCILIAZIONE IRES		Importo
RISULTATO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE		40.635
VARIAZIONI IN AUMENTO DEFINITIVE		180.184
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE DEFINITIVE		172.810
VARIAZIONI IN AUMENTO TEMPORANEE		170.107
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE TEMPORANEE		0
REVERSAL IN AUMENTO		0
REVERSAL IN DIMINUIZIONE		0
REDDITO IMPONIBILE		0
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		43.338
A.C.E.		34.670
IMPONIBILE NETTO		3.729
IMPOSTE CORRENTI	Aliquota Ires 27,50%	4.939
ONERE FISCALE EFFETTIVO (%)		1.358

Riconciliazione irap

RICONCILIAZIONE IRAP		Importo
VALORE DELLA PRODUZIONE		4.127.489
VARIAZIONI IN AUMENTO DEFINITIVE		106.741
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE DEFINITIVE		0
VARIAZIONI IN AUMENTO TEMPORANEE		0
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE TEMPORANEE		0
REVERSAL IN AUMENTO		0
REVERSAL IN DIMINUIZIONE		0
TOTALE		4.234.230
Contributi assicurazioni sul lavoro		79.677
Deduzione forfettaria		203.169
Contributi previdenziali ed assistenziali		240.626
Spese per apprendisti e disabili		0
Contratti formazione lavoro		684
Spese per addetti ricerca e sviluppo		0
Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti		0
Reddito dei ricercatori		0
Deduzione cooperative sociali		0
Ulteriori deduzioni art.11 comma 4 bis		0
VALORE PRODUZIONE AL NETTO DELLE DEDUZIONI		3.710.074
IMPOSTE CORRENTI		178.826

L'informativa che l'azienda deve fornire in relazione alla gestione delle perdite fiscali si trova nel punto 14, lettera b), dell'art. 2427 C.c. . Lo schema richiesto prevede la redazione di un prospetto.

In base al disposto del Principio Contabile n. 25, le perdite fiscali, riportate a nuovo con ragionevole certezza, riguardano le stime relative alle condizioni di assorbimento delle perdite stesse. Ossia, sussistenza ed adeguatezza di flussi futuri di imponibile fiscale, ragionevole certezza della manifestazione di tali flussi, tempestività della deducibilità delle perdite, rimozione di cause di crisi aziendale. Il beneficio rilevato è l'ammontare delle imposte anticipate che si è deciso di stornare in relazione al recupero futuro totale delle perdite fiscali. Di seguito viene illustrata l'informativa circa le imposte anticipate per perdite.

imposte anticipate calcolate su perdite fiscali

descrizione	ammontare perdite fiscali es. prec.	effetto fiscale (aliquota %) es. prec.	ammontare perdite fiscali anno corr.	effetto fiscale (aliquota %) anno corr.
perdite fiscali utilizzate nell'es. di es. precedenti				
totale utilizzo				
perdite fiscali a nuovo con ragionevole certezza				
totale beneficio rilevato				

La società non ha in essere alcun contratto relativo alla trasparenza fiscale.

La società non ha in essere alcun contratto relativo al consolidato fiscale.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi e/o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497-bis, 4 comma, c.c.)

Dall'esercizio 2003, la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Viterbo, poiché interamente partecipata dal Comune di Viterbo; la Società opera in regime di "in house providing", per cui il Socio Unico esercita un'attività d'indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali Conto Consuntivo approvato del suddetto Ente locale esercitante la direzione e il coordinamento.

ENTRATE ACCERTATE	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Entrate correnti	60.091.619	60.226.299
Entrate tributarie	40.799.968	39.183.803
Contributi e trasferimenti	10.258.176	11.453.732
Entrate extra tributarie	9.033.475	9.588.765
Entrate in conto capitale	14.487.615	6.423.369
Alienazioni e Trasferimenti	14.487.615	6.423.369
Accensione Prestiti	447.376	0
Uscite Impegnate	67.467.587	72.241.405
Spese Correnti	54.569.112	59.103.433
Spese in conto capitale	3.795.046	5.889.774
Spese per rimborso di prestiti	2.926.298	1.867.017
Servizi conto terzi	6.177.130	5.381.180
Avanzo di Gestione	13.736.153	673.195
	Dlgs 118/2011	

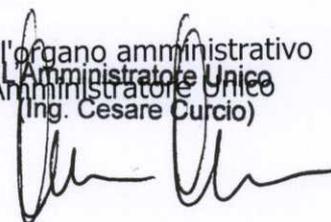
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' DELL'ATTO

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.

Per l'organo amministrativo
L'Amministratore Unico
(Ing. Cesare Curcio)



Allegati

Rendiconto finanziario al 31/12/2013

Anni	2012	2013
	€'	€'
+/- Ebit	-38.075,00	-339.358,00
- Imposte figurative	-2.246,35	-90.367,47
+/- Nopat	-40.321,35	-429.725,47
+ Ammortamento Accantonamenti e Tfr	747.245,00	737.894,00
Flusso di cassa operativo lordo	706.923,65	308.168,53
+/- Clienti	286.896,00	231.654,00
+/- Rimanenze	-3.367,00	12.998,00
+/- Fornitori	117.840,00	-400.237,00
+/- Altre attività	-269.823,00	164.337,00
+/- Altre passività	-141.222,00	56.998,00
+/- Variazione fondi	-331.284,00	-592.345,00
Variazione CCN	-340.960,00	-526.595,00
Flusso di cassa della gestione corrente	365.963,65	-218.426,47
+/- Investimenti / Disinvestimenti	-756.038,00	-221.796,00
Flusso di Cassa Operativo	-390.074,35	-440.222,47
+ Scudo fiscale del debito	233,35	-99.350,53
+/- Proventi/Oneri straordinari	178.080,00	401.033,00
+/- Proventi/Oneri finanziari	-13.676,00	-21.041,00
+/- Partecipazioni e titoli	0	0
Flusso di Cassa al servizio del debito	-225.437,00	-159.581,00
+/- Utilizzo banche a breve	0	134.957,00
+ Accensione Mutuo	0	0
- Restituzione Mutuo	0	0
+/- Finanziamento soci	0	0
+/- Equity	2,00	0
- Canoni Leasing	0	0
+/- Altri crediti/debiti finanziari	0	0
Flusso di cassa per azionisti	-225.435,00	-24.624,00
- Dividendo distribuito	0	-118.932,00
Flusso di cassa netto	-225.435,00	-143.556,00
Cumulato con cassa anno precedente	221.719,00	78.163,00

MOVIMENTI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

art. 2427 n.7 bis C.c.

Patrimonio netto	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva da rivalutazioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto al 31 dicembre 2010	294.222	0	0	0	0	0	459	0	129.467	424.148
<i>Variazioni dell'esercizio 2011</i>										
Risultato dell'esercizio 2011	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.061	-4.061
Patrimonio netto al 31 dicembre 2011	294.222	0	0	6.473	0	0	458	122.994	-4.061	420.086
<i>Variazioni dell'esercizio 2012</i>										
Risultato dell'esercizio 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	124.316	124.316
Patrimonio netto al 31 dicembre 2012	294.222	0	0	6.473	0	0	460	118.933	124.316	544.404
<i>Variazioni dell'esercizio 2013</i>										
Risultato dell'esercizio 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	-149.084	-149.084
Patrimonio netto al 31 dicembre 2013	294.222	0	0	12.689	0	0	461	118.100	-149.084	276.388
Possibilità di utilizzazione										
Quota disponibile		0	0	0	0	0	0	0		0

LEGENDA

Possibilità di utilizzazione:

A per aumento di capitale

B per copertura perdite

C per distribuzione ai soci

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2013

Signori azionisti, l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta una perdita netta d'esercizio pari a € -149.084.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La Vostra società opera nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo.

Ai sensi dell'art. 2428, n. 5, del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

- sede operativa ed amministrativa: Via San Biele n. 22 - Viterbo
- farmacia comunale "La Quercia": Piazza Campo Graziano n. 35/C e 35/D - La Quercia - Viterbo
- farmacia comunale "S. Barbara": Via Porsenna n. 41 - Quartiere S. Barbara - Viterbo
- area di sosta "in struttura": Piazza Martiri d'Ungheria - Viterbo

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, tali da pregiudicare sensibilmente metamorfosi aziendali per il biennio successivo.

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Il servizio di trasporto urbano nel Comune di Viterbo è costituito da 13 linee primarie feriali, 1 linea secondaria scolastica e 1 linea primaria festiva per una lunghezza della rete pari a 189 Km, con una percorrenza nell'anno 2013 di Km 930.011.

Gli autobus di Francigena s.r.l. raggiungono tutte le frazioni del Comune (Bagnaia, San Martino, Tobia, Grotte S. Stefano, Roccalvecce, S. Angelo, Fastello, Monterazzano).

La frequenza delle linee feriali è di una corsa ogni cinque minuti mentre per le linee festive la frequenza si porta a più di due ore (prima della drastica riduzione del servizio festivo per mancanza di autisti la frequenza della linea festiva era di solo un'ora).

Per espletare il servizio Francigena s.r.l. nel 2013 ha potuto contare su una flotta autobus di numero 32 unità con un'età media 18 anni.

Gli ultimi autobus acquistati da Francigena s.r.l. grazie dal contributo della Regione Lazio sono stati immatricolati nel 2007 (autobus a metano n. az. 45 - 46) mentre nel 2012 il Comune di Viterbo ha fornito a Francigena s.r.l. con contratto di usufrutto tre autobus elettrici acquistati con contributo del Ministero dell'Ambiente.

Si evidenzia che dal 2006 la Regione Lazio non ha più stanziato finanziamenti per l'acquisto di nuovi autobus e che Francigena s.r.l. ha cercato negli anni di acquistare principalmente autobus di piccole dimensioni con i fondi regionali (pari al 66% degli autobus acquistati).

La maggior parte degli autobus della flotta risultano ormai vetusti con riflessi negativi sul servizio e sui costi operativi (manutenzioni e riparazioni ordinarie passate da € 44.000 nel 2004 a € 168.000 nel 2013 con un incremento del 74%).

La vendita dei biglietti (biglietti + biglietti a bordo) nel 2013 è leggermente aumentata rispetto all'anno precedente (+ 6,47%) come anche quella relativa agli abbonamenti (+ 4,83%).

La vendita dei titoli di viaggio all'utenza avviene principalmente attraverso i circa 55 rivenditori (bar, edicole, tabaccai) presenti sul territorio comunale agendo di fatto da intermediari tra Francigena s.r.l. ed utenza (corrispondendo un aggio dell'8% di ciò che è stato acquistato). I biglietti sono altresì venduti a bordo dagli autisti di Francigena s.r.l.

E' da sottolineare che i controlli sugli autobus da parte dei verificatori si sono intensificati negli ultimi anni grazie alla riqualificazione di personale ex autista inidoneo alla guida che a permesso maggiore copertura del servizio di controlleria.

Di seguito i verbali elevati negli ultimi anni:

- Anno 2009: numero 33 sanzioni amministrative
- Anno 2010: numero 21 sanzioni amministrative
- Anno 2011: numero 85 sanzioni amministrative
- Anno 2012: numero 200 sanzioni amministrative
- Anno 2013: numero 172 sanzioni amministrative

Francigena s.r.l. ha disposizione 52 autisti per espletare il servizio di trasporto pubblico locale e scuolabus. Dei 52 autisti, undici sono impegnati per nove mesi nel servizio scuolabus. Si fa presente che all'interno di cinque turni scuolabus gli autisti effettuano servizio TPL

52

ottimizzando di fatto l'uso del personale. Il costo del personale autista TPL per ogni Km percorso sarebbe pari ad euro 2,23 (circa il 70 % del rimborso chilometrico di euro 3,24 riconosciuto da Regione Lazio e Comune di Viterbo).

Si evidenzia che il totale dei costi per il solo settore TPL nell'anno 2013 sono stati di euro 4.594.203 con un costo chilometrico di euro 4,94.

Il rapporto percentuale costi operativi/proventi da traffico dell'esercizio nell'ultimo triennio è stato:

Anno 2011: 15,48 %

Anno 2012: 15,05 %

Anno 2013: 14,00 %

TRASPORTO SCOLASTICO

Francigena s.r.l. ha svolto dal mese di Gennaio 2013 al mese di Giugno 2013 sette linee scuolabus trasportando di fatto circa 122 utenti. Dal mese di Settembre 2013 Francigena s.r.l. ha potuto nuovamente garantire undici linee scuolabus trasportando di fatto più di 161 utenti con circa 156.816 km percorsi su base annua.

Risulta elevata la soddisfazione rilevata in un'inchiesta presso le famiglie degli utenti scuolabus a fine a.s. 2012/13.

GESTIONE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO

Nel corso del 2013 si è registrata una notevole contrazione degli incassi dei parcheggi a pagamento pari a circa il 10% in meno rispetto all'anno precedente peggiorando il risultato operativo di Francigena s.r.l.

Gli stalli di sosta a pagamento in gestione durante il 2013 sono stati pari a 1.489 (di cui 380 in struttura).

FARMACIE COMUNALI

L'andamento complessivo della farmacie comunali è in linea con ciò si è registrato nel 2012 in controtendenza rispetto all'andamento nazionale di settore che registra una riduzione

generalizzata del 8/10 %, di seguito l'andamento di ogni singola farmacia comunale nel 2013 rispetto al 2012:

- Farmacia Comunale La Quercia: + 5,90%
- Farmacia Comunale S. Barbara: - 4,82%

GESTIONE DEL CALORE E DEI SERVIZI TECNOLOGICI

Il ramo d'azienda della Gestione del calore e dei Servizi tecnologici contribuisce positivamente al risultato economico per circa euro 86mila (lordo imposte).

Nonostante la riduzione di personale per ragioni di quiescenza, il servizio prosegue nella sua ordinaria operatività.

Nel corso del 2013 sono state rese operative tutte le nuove centraline di controllo a distanza degli impianti termici (le vecchie centraline erano ormai inutilizzabili da remoto con notevoli perdite di tempo del personale) recuperando di fatto produttività lavorativa del personale impiegato nel controllo.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Valore della produzione

Anni	2012		2013	
	€'	%	€'	%
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	7.891.283,00	100,00%	7.574.661,00	100,00%
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0
(+) Altri ricavi	285.513,00	3,62%	224.490,00	2,96%
(+) Costi capitalizzati	0	0	0	0
Valore della produzione operativa	8.176.796,00	103,62%	7.799.151,00	102,96%
(-) Acquisti di merci	-2.624.753,00	-33,26%	-2.524.695,00	-33,33%
(-) Acquisti di servizi	-871.694,00	-11,05%	-957.028,00	-12,64%
(-) Godimento beni di terzi	-137.854,00	-1,75%	-126.309,00	-1,67%
(-) Oneri diversi di gestione	-66.818,00	-0,85%	-81.116,00	-1,07%
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	3.367,00	0,04%	-12.998,00	-0,17%
Costi della produzione	-3.697.752,00	-46,86%	-3.702.146,00	-48,88%
VALORE AGGIUNTO	4.479.044,00	56,76%	4.097.005,00	54,09%

(-) Costi del personale	-3.998.684,00	-50,67%	-3.905.143,00	-51,56%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	480.360,00	6,09%	191.862,00	2,53%
(-) Ammortamenti	-446.186,00	-5,65%	-370.550,00	-4,89%
(-) Accanton. e sval. attivo corrente	-72.249,00	-0,92%	-160.670,00	-2,12%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	-38.075,00	-0,48%	-339.358,00	-4,48%
(-) Oneri finanziari	-14.644,00	-0,19%	-21.279,00	-0,28%
(+) Proventi finanziari	968,00	0,01%	238,00	0,00%
Saldo gestione finanziaria	-13.676,00	-0,17%	-21.041,00	-0,28%
(-) Oneri straordinari	-114.484,00	-1,45%	-29.160,00	-0,39%
(+) Proventi straordinari	292.564,00	3,71%	430.193,00	5,68%
Saldo gestione straordinaria	178.080,00	2,26%	401.033,00	5,29%
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	126.329,00	1,60%	40.634,00	0,54%
(-) Imposte sul reddito	-2.013,00	-0,03%	-189.718,00	-2,51%
RISULTATO NETTO	124.316,00	1,58%	-149.084,00	-1,97%

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nelle tabelle sottostanti alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di redditività

Anni	2012	2013
ROE	22,84%	-53,94%
ROI	-11,80%	-101,85%
Of/Mol	3,05%	11,09%
Ebit/Of	-2,60	-15,95
Pfn/Mol	NO DEBT	0,30
Pfn/Pn	NO DEBT	0,21
Pfn/Ricavi	-2,81%	0,75%

Il R.O.I. è calcolato sul riclassificato di stato patrimoniale ad "aree funzionali".

Anni	2012	2013
Dati in migliaia di euro	€/000	€/000
Ricavi delle vendite	7.891,28	7.574,66
VdP	8.176,80	7.799,15
Mol	480,36	191,86
Ebit	-38,08	-339,36
Ebt	126,33	40,63
Utile netto	124,32	-149,08

Vendite change (%)	-3,36%	-4,01%
Mol change (%)	-19,71%	-60,06%
Ebit change (%)	-119,98%	-791,29%
Mol margin (%)	6,09%	2,53%
Ebit margin (%)	-0,48%	-4,48%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio "finanziario" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale finanziario

Anni	2012		2013	
	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	1.388.736,00	28,82%	1.212.975,00	29,46%
Immobilizzi immateriali netti	25.141,00	0,52%	52.148,00	1,27%
Immobilizzi finanziari	0	0	0	0
Immobilizzi commerciali	206.460,00	4,28%	196.926,00	4,78%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	1.620.337,00	33,62%	1.462.049,00	35,51%
Disponibilità	434.255,00	9,01%	421.257,00	10,23%
Crediti commerciali a breve	2.117.332,00	43,94%	1.885.678,00	45,79%
- Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
Crediti comm. a breve verso imprese del gruppo	0	0	0	0
Crediti finanziari a breve verso imprese del gruppo	0	0	0	0
Altri crediti a breve	333.994,00	6,93%	135.785,00	3,30%
Ratei e risconti	91.502,00	1,90%	134.908,00	3,28%
Liquidità differite	2.542.828,00	52,77%	2.156.371,00	52,37%
Attività finanziarie a breve termine	0	0	0	0
Cassa, Banche e c/c postali	221.719,00	4,60%	78.163,00	1,90%
Liquidità immediate	221.719,00	4,60%	78.163,00	1,90%
TOTALE ATTIVO A BREVE	3.198.802,00	66,38%	2.655.791,00	64,49%
TOTALE ATTIVO	4.819.139,00	100,00%	4.117.840,00	100,00%
Patrimonio netto	544.404,00	11,30%	276.388,00	6,71%
Fondi per rischi e oneri	282.167,00	5,86%	110.023,00	2,67%
Trattamento di fine rapporto	982.124,00	20,38%	929.267,00	22,57%
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza	0	0	0	0

Debiti commerciali a lungo termine	0	0	0	0
Debiti commerciali a lungo vs imprese del gruppo	0	0	0	0
Debiti finanz. lungo vs imprese del gruppo	0	0	0	0
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	0	0	0
Altri debiti a lungo termine	0	0	0	0
TOTALE DEBITI A LUNGO	1.264.291,0	26,23%	1.039.290,0	25,24%
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	1.808.695,0	37,53%	1.315.678,0	31,95%
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso banche entro i 12 mesi	0	0	134.957,00	3,28%
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	0	0	0	0
Debiti commerciali a breve termine	2.235.111,00	46,38%	1.834.874,00	44,56%
Debiti commerciali a breve vs imprese del gruppo	0	0	0	0
Debiti finanz. breve vs imprese del gruppo	0	0	0	0
Altri debiti finanziari a breve termine	0	0	0	0
Altri debiti a breve termine	775.333,00	16,09%	832.331,00	20,21%
TOTALE DEBITI A BREVE	3.010.444,0	62,47%	2.802.162,0	68,05%
TOTALE PASSIVO	4.819.139,0	100,00%	4.117.840,0	100,00%

Lo stato patrimoniale riclassificato per "aree funzionali" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale ad aree funzionali

Descrizione	2012	2013	Variazioni
Capitale Investito Operativo	4.597.420	4.039.677	-557.743
Passività Operative	-4.243.522	-3.676.740	566.782
Capitale Investito Operativo Netto CIO-PO	353.898	362.937	9.039
Impieghi Extra Operativi	190.506	48.408	-142.098
Capitale Investito Netto CION+IEO	544.404	411.345	-133.059
Mezzi Propri	544.404	276.388	-268.016
Debiti Finanziari	0	134.957	134.957
Capitale di Finanziamento MP+DF	544.404	411.345	-133.059

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di solidità patrimoniale

Descrizione	2012	2013
M.P.S. - Margine primario di struttura	-1.075.933,00	-1.185.661,00
Q.P.S. - Quoziente primario di struttura	0,34	0,19
M.S.S. - Margine secondario di struttura	188.358,00	-146.371,00
Q.S.S. - Quoziente secondario di struttura	1,12	0,90
IND.COM. - Quoziente d'indebitamento complessivo	7,85	13,90
IND.FIN. - Quoziente d'indebitamento finanziario	0,00	0,49
RIGID. - Rigidità	0,34	0,36

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, è la seguente (in Euro):

Posizione Finanziaria Netta

Anni	2012	2013
Dati in migliaia di euro	€/000	€/000
Debiti v/banche a breve termine	0	134,96
Mutui passivi	0	0
Finanziamento soci	0	0
Altri debiti finanziari	0	0
Debiti Leasing	0	0
(Crediti finanziari)	0	0
(Cassa e banche c/c)	-221,72	-78,16
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-221,72	56,79
Pfn Change %	50,42%	125,62%

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di liquidità

Descrizione	2012	2013
M.P.TES. - Margine primario di tesoreria	-2.788.725,00	-2.723.999,00
M.S.TES. - Margine secondario di tesoreria	-245.897,00	-567.628,00
Q.DISP. - Quoz. disponibilità (Current test)	1,06	0,95
Q.P.TES. - Quoz. primario tesoreria (Acid test)	0,07	0,03
Q.S.TES. - Quoz. secondario tesoreria (Quick)	0,92	0,80
G.M.MAG. - Giacenza media magazzino (gg)	20,09	20,30
RO.CRE. - Rotazione dei crediti	3,10	3,51
RO.DEB. - Rotazione dei debiti	1,23	1,39
M.DISP. - Margine di disponibilità (C.C.N)	188.358,00	-146.371,00

Informazioni attinenti all'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Informazioni attinenti al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nello specifico:

- Cadute in servizio (tre casi)
- Aggressioni in servizio (un caso)
- In itinere (un caso)

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Viterbo operando in regime di "in house providing".

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART.2428, COMMA 3, NUMERO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile non vengono fornite informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto non rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ricorso in Cassazione dei nove lavoratori ex Autoservice contro la sentenza definitiva n. 8216/2013 resa dalla Corte di Appello di Roma.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Spettabile Socio,

la trattazione del bilancio consuntivo 2013, svolta nella nota integrativa, è alquanto analitica dei fatti che hanno caratterizzato la gestione, per cui, in sede di relazione converrà esaminare le prospettive dei prossimi esercizi.

L'incarico conferitomi di A.U. e I.r. della Francigena S.r.l. ha avuto decorrenza con il 1.1.2014, in conformità alla deliberazione dell'assemblea dei soci del 14.12.2013, autorizzata con atto 447 del 13.12.2013 dalla G.C. del Comune di Viterbo.

L'attività è iniziata con la definizione di un programma di lavoro con i seguenti obiettivi:

- Predisposizione ed approvazione entro il 31.3.2014 della bozza di bilancio dell'esercizio 2013, da portare in approvazione all'assemblea dei soci entro il 30.4.2014;
- Definizione di un articolato piano industriale per gli esercizi 2014-2016, da portare all'approvazione dei soci contestualmente al bilancio dell'esercizio 2013.

Per la predisposizione del bilancio di esercizio 2013 è stata effettuata una verifica delle poste patrimoniali attive e passive del precedente esercizio 2012; tale verifica ha dato certezza delle poste iniziali per una corretta e prudente rappresentazione della situazione patrimoniale della società.

Le poste esaminate riflettono le risultanze delle scritture contabili e il richiamo alle valutazioni prudenziali su immobilizzazioni materiali, conferite nell'esercizio 2012 (paline e pensiline), ed alla ragionevole certezza del recupero dei crediti fiscali (imposte anticipate) da parte del precedente Cda, confermate dal Collegio dei Sindaci, possono trovare conferma, ancorché con qualche perplessità sulla opportunità delle procedure seguite.

Va tenuto in conto che la valorizzazione di impianti (paline e pensiline) retrocessi a titolo gratuito e valorizzati dagli amministratori in carica, sentito il parere del Collegio Sindacale, hanno sì contribuito ad un incremento patrimoniale, ma hanno conseguentemente generato un aggravio dei costi degli esercizi successivi per effetto dei correlati ammortamenti.

Le imposte anticipate, rappresentate nel bilancio 2012, derivanti dal riallineamento fiscale con le maggiori imposte IRES corrisposte in precedenti esercizi (applicazione della deducibilità

60

IRAP dall'imponibile IRES) troveranno compensazione solo con le IRES dovute per i successivi esercizi, che dovranno quindi presentare un utile per consentirne l'utilizzo.

Come fatti significativi, che avranno riflesso sull'esercizio 2014, si segnala l'opportunità di trovare soluzione al contenzioso con i lavoratori Autoservice, che pur soccombenti in appello, hanno presentato ricorso alla suprema Corte di Cassazione per l'annullamento della sentenza.

A parere dei legali, che patrocinano l'azienda, non sussistono validi motivi per l'annullamento della stessa e la richiesta potrebbe essere dichiarata inammissibile dalla suprema Corte.

Per tale contenzioso sono, tuttavia, in corso trattative che consentano una continuità operativa alla cooperativa Autoservice,, che permetta ai soci della stessa di generare redditi per ripagare il debito verso Francigena, derivante dall'indebita corresponsione di stipendi, ed alla cooperativa di saldare i suoi debiti commerciali verso la società, derivanti da mancati pagamenti di oggi; in pendenza di tale trattativa ci si è riservato di dar luogo ai procedimenti esecutivi solo in caso di esito negativo della trattativa nel corso dell'esercizio 2014.

Nella gestione operativa si sono affrontati i problemi, che rivestivano particolare urgenza in particolare quelli connessi alla necessità di avviare tempestivamente meccanismi incrementativi dei ricavi, con particolare riguardo al TPL (accordo sperimentale per la bigliettazione a bordo, utilizzo delle disposizioni a fianco dei verificatori abilitati) ed alle Farmacie Comunali (avvio attività collaterali alla vendita dei farmaci) e di riduzione dei costi aziendali (limitazione alle prestazioni straordinarie, nuove gare per la fornitura di beni, servizi e prestazioni).

Per la predisposizione del piano industriale 2014-2016, si è proceduto come segue:

TPL/SERVIZI SCUOLABUS

- Contatti preliminari con le rappresentanze sindacali aziendali, provinciali, regionali e nazionali per la definizione entro il 15.4 di linee guida per la revisione di tutti gli accordi aziendali vigenti; linee guida, che saranno riportate nel piano industriale e di cui costituiranno parte integrante
- Esame dei criteri, derivanti dalla applicazione del CCNL di categoria, per una ridefinizione della prestazione (turni) e dei conseguenti organici
- Ricerca di una migliore integrazione dei servizi scolastici con quelli del TPL

- Studio per una ridefinizione della struttura aziendale (staff) e delle competenze con attivazione di percorsi formativi con voucher individuali (valido per tutti i settori di attività)
- Progetto di introduzione del sistema di qualità certificata ISO 9001 e delle relative procedure (valido per tutti i settori di attività)
- Progetto di introduzione di modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/01 e successive modificazioni ed integrazioni (valido per tutti i settori di attività)
- Esame della possibilità di utilizzo delle normative vigenti in materia di pensionamenti anticipati (valido per tutti i settori di attività)
- Esame delle politiche regionali del TPL per la definizione di un attendibile e sostenibile piano di rinnovo della flotta veicolare
- Esame delle politiche regionali del TPL per la definizione dello sviluppo chilometrico dei futuri programmi di esercizio
- Esame della possibilità di accesso e di adesione al sistema di bigliettazione regionale integrato
- Gara esplorativa per autobus urbani
- Offerte per contratti di mutuo o di leasing per l'acquisizione dei nuovi veicoli.

Quanto sopra, sinteticamente espresso, entrerà a far parte del piano industriale incidendo sulla struttura dei ricavi (bigliettazione a bordo, bigliettazione regionale integrata, incremento verifiche) con prevedibile aumento della vendita dei titoli di viaggio e sulla struttura dei costi della gestione caratteristica con riduzione attendibile dei costi del personale (riduzione del numero degli addetti, riduzione delle prestazioni straordinarie) e dei costi per la fornitura di beni, servizi e prestazioni, mentre è prevedibile, in caso di rinnovo della flotta veicolare, un incremento degli ammortamenti sulla quota autofinanziata dalla società.

FARMACIE COMUNALI

Si è proceduto nella definizione di una serie di attività complementari a quelle della vendita dei farmaci, per ottenere un significativo aumento dei ricavi, quali le attivazioni di:

- cassa per conto ASL
- social card
- Bonus bebè
- programmi di convenzione e sconto per dipendenti Enti pubblici e privati
- fidelity card
- analisi di prima istanza
- servizio Holter-pressorio
- banco farmaceutico - dona un farmaco

· distributori H24 esterni
e contestualmente una previsione di riduzione dei costi del personale da diminuzione degli organici e da limitazione delle prestazioni straordinarie.

Sono state valutate a costo di mercato le prestazioni di amministrazione, attualmente valorizzate a costi Francigena, per una più corretta imputazione.

Sono state valutate soluzioni alternative ai fitti passivi, attualmente sopportati dalle due farmacie, ma i contratti si presentano con scadenza a lungo termine e con effettive difficoltà di rinegoziazione.

Notevole è l'incidenza sul conto economico della voce per il fitto di immobili commerciali il cui valore complessivo dovrebbe aggirarsi sui 600.000 euro e per il quale sono stati stipulati contratti per un valore di circa 55.000 euro annui, cifra finanziariamente confrontabile ad una rata annua di un piano di ammortamento di un mutuo bancario al 3,5% per una durata di 12 anni di importo pari al valore immobiliare, mentre l'impatto sui conti economici per ammortamento ed oneri finanziari sarebbe stato notevolmente inferiore nel caso di acquisto dei beni.

Minore incidenza rispetto ai fitti avrebbe avuto anche un contratto di leasing immobiliare, che avrebbe consentito di spostare su una maxi rata finale mutuabile l'impegno finanziario e di avere negli esercizi un costo per fitti di beni di terzi abbastanza inferiore a quello attuale.

Ci si riserva di effettuare, nel corso del presente esercizio 2014, contatti con la proprietà per una rinegoziazione dei fitti (ipotesi difficilmente percorribile) o per un acquisto degli immobili (operazione di gestione straordinaria da approvare in assemblea dei soci), se esiste una disponibilità in tal senso.

PARCHEGGI

Sarà definito in corso di redazione del piano industriale un piano globale dei parcheggi, includente i parcheggi di prossima consegna alla gestione Francigena e con l'introduzione di una eventuale informatizzazione della gestione, se l'investimento sarà in parte finanziato su INFOMOBILITA' e dimostrerà una effettiva utilità e una sostenibilità finanziaria ed economica.

Saranno obiettivi dello studio il miglioramento dei livelli di servizio, offerto all'utenza, ed un più puntuale controllo sul pagamento della sosta, dal quale è lecito attendersi un incremento dei ricavi.

Sarà valutata la possibilità di modificare, con sistema da definire, il pagamento della tariffa dei parcheggi, consentendo all'utenza di pagare il solo tempo sosta effettivamente usufruito.

Attualmente l'utenza è obbligata a pagare per periodi inferiori all'ora di sosta l'intera tariffa oraria di 1 euro (dentro le mura) e di 0,50 (fuori le mura).

Questo potrebbe aumentare l'appeal e gli incassi dei parcheggi a pagamento, attualmente non a pieno regime per una molteplicità di cause da individuare (ubicazione, capacità, turn over, diminuita propensione all'uso del mezzo privato, altre).

Per disincentivare l'uso della macchina all'interno delle mura cittadine e di converso ripianare in parte la riduzione degli incassi da parcheggio, che si aggirano intorno al 10% rispetto al precedente esercizio, sarà considerata l'ipotesi di estensione del pagamento dei parcheggi a raso dentro le mura anche nei giorni festivi.

SERVIZI TECNOLOGICI

Da un aumento delle attività di controllo nel settore revisione caldaie e da un miglioramento dell'efficienza generale (ore mdo per intervento) ci si attende un incremento di risultato in un settore, già generante utili.

A tal fine saranno studiate attività di sensibilizzazione di tutta la cittadinanza sulla necessità di corrispondere alla Francigena il pagamento della quota di servizio ex lege 10/91 ed eventuali non invasive procedure di recupero di tali somme.

Anche per questo settore sarà prodotto, in sede di redazione del piano industriale, un articolato programma di intervento sulle attività.

Nella convinzione di aver fornito in nota integrativa un quadro esauriente dei risultati economici, conseguiti nell'esercizio 2013, e nella presente relazione il quadro delle attività, che si intende realizzare al fine di migliorare le future prospettive della società.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

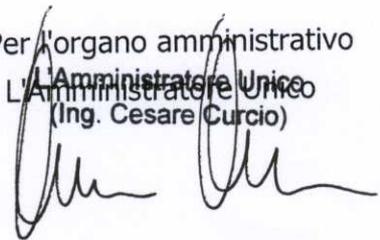
Si propone all'assemblea la seguente copertura della perdita d'esercizio:

- utili portati a nuovo per € 118.100
- riduzione del capitale sociale per € 30.984

CONCLUSIONI

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per l'organo amministrativo
L'Amministratore Unico
(Ing. Cesare Curcio)





FRANCIGENA S.R.L.

Via Ascenzi 1

01100 Viterbo

Cod.Fisc. e Iscr.Reg.Imprese Vt 01733690562

P.Iva 01733690562

Cap.Sociale € 294.222,00 I.V.

Società Unipersonale soggetta a direzione e controllo del Comune di Viterbo

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013**

Ai Signori Soci della Francigena s.r.l.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che l'Amministratore Unico sottopone alla vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del Codice Civile, ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'articolo 2429 Codice Civile.

Vi ricordiamo che in sede di nomina è stato attribuito a questo collegio anche la funzione di revisione legale dei conti.

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

1) Funzione di revisione legale dei conti

- Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2013 ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010, la cui redazione compete all'Amministratore Unico, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale abbiamo verificato:

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili, che nel corso dell'esercizio abbiamo verificato come regolarmente tenute, e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Sono state effettuate verifiche a campione e riconciliazioni dei saldi patrimoniali d'esercizio, compresi i saldi clienti e fornitori per i quali si è proceduto con la richiesta del saldo risultante dalle loro evidenze contabili.

Dalla verifica dei saldi dei principali clienti della Società è emerso che, l'Azienda Sanitaria Locale di Viterbo non ha prodotto le proprie risultanze contabili, nonostante la richiesta, mentre il Comune di Viterbo ha fornito la propria documentazione e dalla verifica emergono alcune partite da riconciliare

Riteniamo, quindi, che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

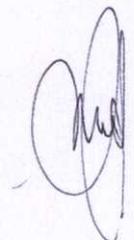
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 11/04/2013.

Inoltre, in conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio.

2) Funzioni di vigilanza

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alla norme di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:



- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a 3 Assemblee Ordinarie dei soci e a n. 27 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa; al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire rimandando alle relazioni del c.d.a.;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali, a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Vi informiamo, inoltre che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice Civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



3) Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, l' Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile;
- abbiamo, ai sensi dell'articolo 2426, punti 5 e 6, Codice Civile, verificato l'iscrizione di costi per immobilizzazioni immateriali per complessivi € 38.648, come dettagliatamente indicato nella nota integrativa e, ove dovuto, espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Vi evidenziamo, inoltre, che il risultato d'esercizio, positivo ante imposte, è stato influenzato in modo determinante dalla presenza di poste straordinarie. Per quanto riguarda quelle attive maggiormente significative si segnala che esse derivano dallo smobilizzo del Fondo rischi contenziosi legali, conseguente alla sentenza della corte di Appello di Roma del 8 ottobre 2013 relativa al contenzioso con i lavoratori Autoservice, per un importo di € 172.144 e dal recupero dei contributi corrisposti all'INPS sulle retribuzioni erogate ai suddetti lavoratori, soccombenti in appello, per € 47.507 ed infine dal futuro recupero delle retribuzioni erogate per € 181.713. In riferimento a quest'ultima voce si evidenzia che, tenendo conto del ricorso in Cassazione della controparte soccombente, è stato prudenzialmente accantonato al fondo svalutazione crediti l'importo di €. 160.670. Gli altri proventi straordinari significativi sono rappresentati da note di credito e fatturazione di servizi anni precedenti per € 13.710 e dallo storno interessi passivi per cessione crediti al Comune di Viterbo per € 9.621. Per i commenti alle poste straordinarie si fa espresso rinvio a quanto argomentato dal c.d.a. nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione. Per completezza d'informazione si fa presente che le poste straordinarie passive ammontano complessivamente ad € 29.160.

Il collegio ritiene dover evidenziare che nell'esercizio in oggetto è stato modificato il piano d'ammortamento degli autobus della società allungando la vita utile residua, così come esposto in



nota integrativa, e determinando un minor onere a carico dell'esercizio, rispetto al mantenimento del precedente piano d'ammortamento, per € 72.841.

4) Continuità aziendale

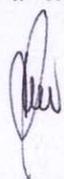
Sulla base di quanto esposto al punto precedente il Collegio evidenzia come in mancanza delle componenti straordinarie il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato tale da erodere quasi completamente il patrimonio netto della società e che in mancanza di azioni tendenti a migliorare la gestione ordinaria potrebbe comprometersi la sussistenza del presupposto di continuità aziendale. Sulla base dell'analisi del conto economico riclassificato in base al criterio del "valore aggiunto" si evidenzia un risultato operativo negativo per € 339.358.

A tal proposito segnaliamo quanto riportato nella relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico nel paragrafo riguardante "evoluzione prevedibile della gestione" relativamente alla previsione degli interventi da porre in essere per poter garantire il raggiungimento ed il mantenimento di un equilibrio economico dell'attività ordinaria dell'azienda. Dal punto di vista finanziario e patrimoniale la società presenta delle tensioni a breve termine evidenziate dal cash flow operativo negativo e dallo squilibrio delle fonti a brevissimo termine rispetto agli impieghi, mentre la solidità patrimoniale non presenta problemi per quanto riguarda il medio e lungo termine. Il Collegio, però, evidenzia che la società, come tutti gli anni, è ancora in attesa della definizione dei contributi Regionali dell'anno 2014 per il settore del Trasporto pubblico locale, di primaria importanza per i conti societari. Si ricorda, infine, che la legislazione attualmente in vigore, pur caratterizzata da molteplici norme succedutesi in un breve lasso temporale, sancisce l'obbligo da parte dell'Ente partecipante di definire gli assetti dei servizi affidati e/o, eventualmente, gli assetti societari futuri.

5) Conclusioni

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato:

- a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato



economico della società Francigena s.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio; sempre a nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Francigena s.r.l. al 31.12.2013.

- proponiamo quindi all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dall' Amministratore Unico concordando con la proposta dell'Amministratore Unico di coprire la perdita d'esercizio di € 149.084 utilizzando gli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti per € 118.100 e riducendo il capitale sociale per € 30.984

Viterbo, li 12 aprile 2014

Per Il COLLEGIO SINDACALE

Pietro Marazzi – Presidente

