

ITS AREA VASTA S.C.A R.L.

Sede in VIALE TRIESTE 159 - 09100 CAGLIARI (CA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato di esercizio pari a zero

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della telematica applicata ai trasporti ed è impegnata, in particolare, nella realizzazione del progetto d'infomobilità denominato "Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari".

Si ritiene opportuno fornire una breve panoramica circa lo stato di avanzamento del progetto.

Sistema Azienda: il sistema, nella sua consistenza originaria (1°appalto), è stato collaudato nel mese di novembre 2015. Nel corso della medesima annualità lo stesso sistema è stato esteso per il tramite di tre nuovi appalti che hanno previsto quanto segue:

- Il rifacimento dell'impianto antincendio della Sala Server di CTM Spa;
- L'acquisizione di sotto pensiline e telecamere di controllo delle pensiline di proprietà di CTM Spa;
- L'acquisizione di computer di bordo e di un sistema di videosorveglianza, entrambi installati a bordo dei mezzi CTM Spa;

Sistema di Monetica e Tariffazione: il sistema, nella sua consistenza originaria (1°appalto) è operativo e in pieno esercizio dall'anno 2014. Nel mese di ottobre 2015 lo stesso è stato implementato con l'acquisizione di n° 280 punti di ricarica di titoli di viaggio di nuova generazione tipo POS "Ingenico". Questi ultimi apparati entreranno gradualmente in esercizio nel corso dell'annualità 2016.

Sistema di radio-comunicazione TETRA: il sistema è stato collaudato in data 20/12/2013 e attualmente risulta essere in pieno esercizio. Lo stesso sistema sarà soggetto a un estensione, come a suo tempo programmato nel piano degli investimenti ITS, a valere su risorse POR 2000-2006. Allo stato attuale risulta in atto l'aggiornamento dei desiderata dei Soci Consorziati, di modo da poter espletare la gara d'appalto in tempi brevi.

Sistema Città/Area Vasta: il sistema, nella sua consistenza originaria (1°appalto), risulta concluso nel mese di aprile 2015 ed è stato collaudato nel mese di novembre 2015. Sempre con riferimento alla medesima annualità, il sistema è stato parzialmente esteso con l'intervento denominato "*Sistema Città Area Vasta - Integrazione funzionale del sistema di controllo della mobilità*", conclusosi nel mese di dicembre 2015 e collaudato nella medesima mensilità. Tale estensione ha permesso innanzitutto di implementare nei Comuni di Cagliari, Quartu Sant'Elena, Selargius e Assemini le sezioni di rilievo dei flussi di traffico, consentendo di estendere l'area sulla quale si esegue il controllo e monitoraggio ITS. Lo stesso intervento ha inoltre previsto la sostituzione di tutte le lanterne semaforiche ubicate nel territorio del Comune di Quartu S.Elena con lanterne a LED, oltre alla sostituzione e centralizzazione di due regolatori semaforici.

Realizzazione di una dorsale di Fibra Ottica: il sistema è stato collaudato in data 21/11/2013 e risulta in funzione dal mese di dicembre 2013. Lo stesso sistema sarebbe dovuto essere soggetto a un estensione, come a suo tempo programmato nel piano degli investimenti ITS, a valere su risorse POR 2007-2013. Tuttavia, a seguito di regolare aggiudicazione, una delle Società partecipanti non aggiudicatario, tale Tecnit S.r.l., ha presentato ricorso al TAR Sardegna, bloccando di fatto l'intervento e ponendo a rischio la rendicontabilità del progetto sui fondi Comunitari, che prevedevano come scadenza improrogabile la data del 31/12/2015. In merito a tale vicenda ITS ha innanzitutto ottenuto lo spostamento dell'intervento sulla programmazione POR FESR 2014-2020, a seguito di formale richiesta presentata presso l'Assessorato Regionale dei Trasporti, scongiurando, di fatto, il pericolo dell'inevitabilità delle spese di progetto. Contestualmente la Società Consortile ha difeso il suo operato in tutte le sedi presso le quali la stessa è stata chiamata a risponderne. Nello specifico il ricorso della Società Tecnit S.r.l. nei confronti della stazione appaltante ITS e dell'aggiudicatario Società Sirti S.p.A. è stato dapprima respinto dal TAR Sardegna – Sezione di Cagliari e successivamente in appello dal Consiglio di Stato, il quale ha chiuso definitivamente la vicenda. Attualmente sono in corso le attività propedeutiche alla contrattualizzazione con l'aggiudicatario al fine di procedere all'avvio dei lavori in tempi celeri. A completamento di ciò appare importante evidenziare come, nel corso del 2015, la struttura ITS abbia garantito la gestione e il monitoraggio della rete, individuando in tempi rapidi i danneggiamenti causati sulla stessa per effetto di lavori stradali effettuati da terzi. Tale attività ha garantito il ripristino della funzionalità della rete in tempi celeri e ha previsto altresì il recupero delle corrispondenti spese sostenute da ITS mediante richiesta danni inoltrate alle assicurazioni dei terzi danneggiati.

Circa le prospettive della Società Consortile di breve periodo, ITS Area Vasta S.c.a.r.l., coerentemente con quanto dettagliato nel suo Statuto, dovrà innanzitutto proseguire la fase realizzativa degli interventi finanziati a valere su risorse POR 2000-2006 (Risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020 (estensione fibra ottica), la cui ultimazione è prevista nella corrente annualità.

Appare altresì opportuno evidenziare che i sistemi stanno gradualmente entrando in funzione e pertanto necessitano di un'attività gestionale tecnico/amministrativa (anch'essa prevista statutariamente) attualmente operata per il tramite di un organico particolarmente esiguo, necessariamente da incrementare per garantire il corretto funzionamento della Società Consortile e la regolare erogazione dei servizi correlati nei confronti dei Soci.

Quanto alle opportunità strategiche di medio – lungo periodo, di seguito si fornisce un'elencazione delle più rilevanti:

- a) Possibilità di ottenere e eventualmente incrementare le sinergie tecnologiche tra i Soci consorziati e, in ottica di sviluppo, tra gli enti di tutta l'Area Metropolitana di Cagliari;
- b) Pieno recepimento nell'Area Metropolitana di Cagliari delle direttive Europee in materia di Sistemi di Trasporto Intelligente;
- c) Ottenimento di coesione tra i Comuni dell'Area Metropolitana di Cagliari verso il raggiungimento del modello denominato "Smart Cities", basato sull'adozione di nuove tecnologie applicate alla comunicazione, mobilità, ambiente etc.;
- d) Forte riduzione di alcune spese correnti sostenute dai Soci Consorzati quali i costi di telecomunicazioni (Es: attraverso l'utilizzo della rete a banda larga di proprietà di ITS; Es: attraverso l'utilizzo di terminali radio digitali messi a disposizione delle polizie municipali dei Comuni consorziati), di servizi d'info mobilità per il cittadino (attraverso l'unificazione e integrazione della loro gestione) etc.;
- e) La possibilità di raggiungere economie di scala in previsione dell'estensione dei Servizi prestati da ITS a tutti i Comuni compresi nella Città Metropolitana di Cagliari;
- f) Sviluppo sistemi di sicurezza per il cittadino mediante l'utilizzo di sistemi altamente tecnologici da mettere a disposizione delle forze di polizia operanti nell'Area Metropolitana di Cagliari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis,

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Gli oneri pluriennali relativi alle spese sostenute per la realizzazione degli investimenti relativi al progetto POR, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i

presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
384.898	411.791	(26.893)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Altre	411.790	198.700						225.592		384.898
Arrotondamento	1								1	
	411.791	198.700						225.592	1	384.898

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Altre	411.790				411.790
Arrotondamento	1				1
	411.791				411.791

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I contributi pubblici relativi agli oneri pluriennali erogati nell'ambito del progetto denominato " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari" e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 Obiettivo operativo 5.1.1 – Linea di attività 5.1.1.a e POR 2000-2006 Asse VI – Misura 6.2 – Quadriennio 2003/2006", sono rilevati in conto economico alla voce "A5" in relazione alle quote di ammortamento e rinviati per competenza negli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi,.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.903.243	8.835.316	1.067.927

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	9.996.443
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.162.248)
Saldo al 31/12/2014	8.834.195
Acquisizione dell'esercizio	2.725.208
Ammortamenti dell'esercizio	(1.656.909)
Saldo al 31/12/2015	9.902.494

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.192
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.070)
Saldo al 31/12/2014	1.122
Ammortamenti dell'esercizio	(372)
Saldo al 31/12/2015	750

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 sono maturati contributi in c/ impianti in relazione agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio stesso e legati al progetto denominato " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari" e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 Obiettivo operativo 5.1.1 – Linea di attività 5.1.1.a e POR 2000-2006 Asse VI – Misura 6.2 – Quadriennio 2003/2006";

I contributi iscritti nella voce risconti passivi, saranno accreditati al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono..

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.196.000	11.670.551	3.525.449

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	312.867			312.867	
Per crediti tributari	779.364			779.364	
Verso altri	93.287	14.010.482		14.103.769	
Arrotondamento					
	1.185.518	14.010.482		15.196.000	

I Tra i crediti tributari si segnala che l'ammontare dei crediti iva richiesti a rimborso, ammontano complessivamente a Euro 779.049 di cui richiesti a rimborso Euro 664.517. In particolare si segnala che l'importo chiesto a rimborso relativo alla dichiarazione annuale per l'anno 2015 ammonta a Euro 415.000.

I crediti Vs altri sono composti principalmente da crediti verso gli enti consorziati per il saldo delle quote di contributi annuali di cui all'art 6 dello statuto sociale per Euro 80.507 e dai crediti per contributi maturati in relazione agli investimenti effettuati in relazione al progetto denominato " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari" e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 Obiettivo operativo 5.1.1 – Linea di attività 5.1.1.a e POR 2000-2006 Asse VI – Misura 6.2 – Quadriennio 2003/2006".

A tal fine i contributi maturati per gli investimenti effettivamente effettuati sono provvisoriamente inseriti tra i crediti fino al momento del definitivo accertamento a seguito delle verifiche, anche parziali, dell'ente istruttore.

Per converso si segnala che le somme erogate sui contributi precedenti, sono correlativamente iscritte tra i debiti in attesa della definitiva acquisizione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
823.040	3.780.536	(2.957.496)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	821.539	3.777.814
Denaro e altri valori in cassa	1.501	2.722
	823.040	3.780.536

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

dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.532	60.736	(43.204)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata :

Descrizione	Importo
Risconti Assicurazioni	9.592
Spese linee dati apparati	7.834
Ratei Energia elettrica	106
Totale	17.532

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
102.990	102.992	(2)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	1.469	1.522		2.991
Varie altre riserve	1			(1)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)
Utili (perdite) dell'esercizio	1.522		1.522	
Totale	102.992	1.522	1.524	102.990

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	100.000						100.000
Riserva legale	1.469		1.522				2.991
Varie altre riserve	1		(2)				(1)
Utili (perdite) dell'esercizio	1.522		(1.522)				
Totale	102.992		(2)				102.990

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva legale	2.991		2.9912		
Altre riserve	(1)	A, B, C			

Totale **2.9912.991**

Quota non distribuibile 2.991

Residua quota distribuibile

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	785	1.234	(449)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	1.234	785	1.234		785

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	15.932.162	15.372.134	560.028

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	998.415			998.415				
Debiti verso fornitori	381.258			381.258				
Debiti tributari	13.709			13.709				
Debiti verso istituti di previdenza	2.247			2.247				
Altri debiti	151	14.536.382		14.536.533				
	1.395.780	14.536.382		15.932.162				

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 998.415, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 4.632, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.626.

La voce altri debiti accoglie l'importo di Euro 14.536.382 relativo all'anticipazione concessa dalla RAS in relazione al progetto " Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari". Tali somme direttamente contrapposte ai crediti verso la RAS iscritti in relazione alla maturazione del contributo, verrà definitivamente acquisita dalla società e compensata con il credito per gli investimenti, al momento dell'accertamento definitivo delle spese relative al progetto

finanziato.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.288.776	9.294.516	994.260

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rato spese personale	1.385
Risconto passivo pluriennale Contributo c/ impianti	9.902.493
Risconto passivo Contributi c/ capitale	384.898
	10.288.776

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.739.641	1.668.817	1.070.824

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	464.718	215.639	249.079
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(11.946)	11.946	(23.892)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	54.710	39.634	15.076
Altri ricavi e proventi	2.232.159	1.401.598	830.561
	2.739.641	1.668.817	1.070.824

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, si riferiscono ai servizi effettuati nel corso dell'esercizio.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, si riferiscono ai costi sostenuti per i collaboratori per i servizi resi nell'ambito della realizzazione del progetto per "Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari".

Tra gli altri proventi si segnala l'iscrizione dei contributi dei soci a copertura delle spese generali maturati ai sensi dell'art. 6 .1 dello Statuto sociale per Euro 304.423 e l'imputazione delle quote dei contributi in c/ impianti correlati alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio per Euro 1.656.910.

Con la stessa tecnica dei risconti sono stati gestiti i contributi in c/ capitale ricevuti nell'ambito del progetto POR e pertanto vengono imputate nel c/ economico le quote del contributo correlate allo stanziamento in bilancio delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per un importo complessivo di Euro 265.613

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.678.851	1.633.746	1.045.105

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi	704.761	490.382	214.379
Godimento di beni di terzi	9.077	9.328	(251)
Salari e stipendi	26.762	18.170	8.592
Oneri sociali	8.715	6.257	2.458
Trattamento di fine rapporto	1.668	1.234	434

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	225.592	185.663	39.929
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.657.281	876.316	780.965
Oneri diversi di gestione	44.995	46.396	(1.401)
	2.678.851	1.633.746	1.045.105

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività svolta dalla vostra società nel corso del 2015.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(55.433)	(32.750)	(22.683)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	82	8.199	(8.117)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(55.515)	(40.949)	(14.566)
	(55.433)	(32.750)	(22.683)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				28	28
Altri proventi				54	54
				82	82

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				20.324	20.324
Sconti o oneri finanziari				35.192	35.192
Arrotondamento				(1)	(1)

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
901	1.993	(1.092)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	1.696	Varie	4.780
Totale proventi	1.696	Totale proventi	4.780
Varie	(795)	Varie	(2.787)
Totale oneri	(795)	Totale oneri	(2.787)
	901		1.993

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	6.258	2.792	3.466
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	6.258	2.792	3.466
IRES			
IRAP	6.258	2.792	3.466
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	6.258	2.792	3.466

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.258	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.721
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
costi esercizi precedenti	794	
Versamenti dei soci	(296.589)	
	0	0
Imponibile fiscale	(289.537)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	97.935	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	163.733	
Spese distacco personale	10.645	
Deduzioni ex art 11	(4.005)	
Capitalizzazione costi ddi peronale	(54.710)	
	213.598	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	6.258
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	213.598	
IRAP corrente per l'esercizio		6.258

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate e/o differite.

In particolare, non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società, nel corso dell'esercizio 2015 ha posto in essere operazioni con i seguenti soggetti :

- **CTM S.p.A** : Le operazioni riguardano principalmente servizi tecnici amministrativi e di distacco di personale legati alla fase di avvio del Progetto POR erogati dalla CTM S.p.A..

Nel corso dell'esercizio, sono stati inoltre effettuati servizi a favore della stessa CTM in relazione all'utilizzo diretto dei sistemi di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari.

L'ammontare dei servizi ricevuti ammonta a Euro 144.379,50 di cui 101.599,45 relativi a spese direttamente afferenti la realizzazione del progetto di investimenti e capitalizzati.

L'ammontare dei servizi erogati invece è pari ad Euro 110.925,00 e risulta determinato secondo quanto stabilito dalla delibera dell'assemblea dei soci per i servizi legati all'utilizzo del sistema da parte dei soci.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 82.369,98.

- **Comune di Cagliari** : La società ha oltre alle ordinarie operazioni poste in essere con il Comune di Cagliari legate all'utilizzo diretto dei sistemi, ammontanti ad Euro 47.911, ha eseguito in qualità di ente attuatore, per conto del Comune di Cagliari, il progetto per la realizzazione di un sistema di video sorveglianza per le forze di polizia. L'importo del progetto ammonta a Euro 241.128,63 regolarmente fatturato nel corso dell'esercizio 2015.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 106.081,70.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori:

Qualifica	Compenso
Amministratori	9.600

Bilancio Consolidato del Comune di Cagliari

La società rientra nel "Gruppo Amministrazione pubblica del Comune di Cagliari" in forza della delibera n. 20 del 15/03/2016 e, come tale partecipa al bilancio consolidato del Comune di Cagliari.

Vengono di seguito evidenziati i rapporti intercorsi durante l'esercizio ed i crediti ed i debiti reciproci esistenti al 31.12.2015 tra le società partecipanti al consolidamento.

		Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - Comune di Cagliari			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Contributo consortile Comune di Cagliari anno 2015 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri)	€ 6.983,45			
	Fatture da emettere Comune di Cagliari per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2015 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti)	€ 47.911,25			
	Crediti verso Comune di Cagliari partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2014 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti)	€ 49.852,14			
	Crediti verso Comune di Cagliari appalto "Sviluppo di un applicativo software per la gestione del sistema di videosorveglianza integrato per le Forze di polizia" (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti)	€ 48.059,90			
	Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale)		€ 35.720,00		
	Fatture da ricevere Comune di Cagliari per compenso prestazioni ex RUP Domenico Marras - presenti in bilancio dall'esercizio 2008 (voce debiti entro 12 mesi > verso fornitori)		€ 15.618,48		

Conto Economico	Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del Comune di Cagliari per l'anno 2015 (valore della produzione > voce ricavi delle vendite e prestazioni)				€ 47.911,25
	Contributo consortile Comune di Cagliari anno 2015 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi)				€ 106.081,70
	Ricavi Comune di Cagliari appalto "Sviluppo di un applicativo software per la gestione del sistema di videosorveglianza integrato per le Forze di polizia" (valore della produzione > voce ricavi delle vendite e prestazioni)				€ 241.128,63

		Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - CTM S.p.A.			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Contributo consortile Socio CTM Spa anno 2015 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri)	€ 2.858,34			
	Fatture da emettere CTM S.p.A. per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2015 (attivo circolante > crediti entro 12 mesi > verso clienti)	€ 42.676,64			
	Crediti verso CTM S.p.A. per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2015 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti)	€ 8.857,25			
	Spese Progetti POR FESR capitalizzate (immobilizzazioni immateriali > altre immobilizzazioni immateriali)	€ 101.599,45			
	Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale)		€ 28.660,00		
	Fatture da ricevere Ctm S.p.A. per spese personale anno 2014 (debiti entro 12 mesi > verso fornitori)		€ 34.354,88		
	Note di credito da emettere CTM S.p.A. (debiti entro 12 mesi > verso altri)		€ 40,00		
Conto Economico	Contributo consortile CTM Spa anno 2015 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi)				€ 82.369,98
	Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del CTM S.p.A. per l'anno 2015 (valore della produzione > ricavi delle vendite e prestazioni)				€ 110.925,10
	Spese per personale distaccato appalto "Sviluppo di un applicativo software per la gestione del sistema di videosorveglianza integrato per le Forze di polizia" (costi della produzione > per servizi)			€ 10.645,35	
	Spese per servizi gestione danneggiamenti CTM S.p.A. (costi della produzione > per servizi)			€ 3.397,20	
	Spese personale anno 2015 CTM S.p.A. (costi della produzione > per servizi)			€ 819,22	
	Servizi amministrativi anno 2015 CTM S.p.A. (costi della produzione > per servizi)			€ 27.918,28	

		Operazioni ITS Area Vasta S.c.a.r.l. - Abbanoa S.p.A.			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Deposito cauzionale Abbanoa (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri)	€ 4.416,96			

Conto Economico	Canone di locazione Stazioni radio base (costi della produzione > per godimento beni di terzi)			€ 7.972,10	
	Ricavo addebito 50% imposta di registro contratti di locazione Stazioni radio base (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi)				€ 38,96

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio		1.522
Imposte sul reddito	6.258	2.792
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	55.433	32.750
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.691	37.064
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	785	1.234
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.882.873	1.061.979
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(1.882.506)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.152	1.063.213
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	62.843	1.100.277
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	11.946	(11.946)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(144.057)	(74.104)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(685.554)	(598.163)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	43.204	48.745
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	994.260	(168.899)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.550.112)	(302.202)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.330.313)	(1.106.569)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.267.470)	(6.292)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55.433)	(31.614)
(Imposte sul reddito pagate)	6.400	(3.951)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(1.234)	
Totale altre rettifiche	(50.267)	(35.565)

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) (1.317.737) (41.857)**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**

Immobilizzazioni materiali	(2.725.208)	(992.423)
(Investimenti)	(2.725.208)	(992.423)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni immateriali	(198.699)	(43.177)
(Investimenti)	(198.700)	(43.176)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1	(1)

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
---	--	--

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) (2.923.907) (1.035.600)**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento****Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	770.408	(451.209)
Accensione finanziamenti	513.739	3.774.802
Rimborso finanziamenti		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	1	2
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) 1.284.148 3.323.595**INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)** (2.957.496) 2.246.138

Disponibilità liquide iniziali	3.780.536	1.534.398
Disponibilità liquide finali	823.040	3.780.536

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (2.957.496) 2.246.138

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.

Cagliari 29 marzo 2016

L' Amministratore Unico
Dott. Ezio Castagna