

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

*Sede in Livorno-Via Carlo Mayer n°57-Capitale Sociale Euro 9.744.962,00 interamente versato
R.I. Ufficio di Livorno-n°00867770497-C.F.00867770497
R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n°81614*

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2003

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

Il sottoscritto Dott. Guido Asti, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

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

Sede in Livorno - Via Carlo Mayer n. 57 - Capitale Sociale Euro 9.744.962,00 interamente versato

R.I. Ufficio di Livorno - n° 00867770497 - C.F. 00867770497

R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n° 81614

Bilancio al

31/12/2003

STATO PATRIMONIALE

	2003	2002
Attivo		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
1 costi di impianto e di ampliamento	0	0
2 costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3 diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5 avviamento	0	0
6 immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7 altre	0	0
Totale I	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	17.285.067	18.458.708
1 terreni e fabbricati	2.607.954	2.023.879
2 impianti e macchinario	373.185	385.439
3 attrezzature industriali e commerciali	13.286.313	15.222.390
4 altri beni	537.017	576.382
5 immobilizzazioni in corso e acconti	480.598	250.618
Totale II	17.285.067	18.458.708
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.034.495	1.160.181
1 partecipazioni:	188.813	163.813
a) imprese controllate		0
b) imprese collegate	51.876	51.876
c) imprese controllanti (ex enti pubb. di rif.to)	0	0
d) altre imprese	136.937	111.937
2 crediti	845.682	996.368
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti (ex enti pubb. di rif.to)	0	0
d) verso altri	845.682	996.368
<i>di cui entro l'esercizio successivo</i>	<i>629.015</i>	<i>788.014</i>
3 altri titoli	0	0
4 azioni proprie	0	0
Totale III	1.034.495	1.160.181
Totale immobilizzazioni (B)	18.319.562	19.618.889

	2003	2002
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	704.462	820.545
1 materie prime, sussidiarie e di consumo	702.392	765.410
2 prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3 lavori in corso su ordinazione	0	0
4 prodotti finiti e merci	0	0
5 acconti	2.070	55.135
<i>Totale I</i>	704.462	820.545
II - Crediti	17.561.769	23.769.416
1 verso clienti	1.431.740	2.591.020
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2 verso imprese controllate	0	0
3 verso imprese collegate	0	0
4 verso imprese controllanti (ex enti pubbl. di rif.to)	2.437.594	329.458
5 verso altri	13.692.435	20.848.938
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	3.402.924	14.794.750
<i>Totale II</i>	17.561.769	23.769.416
III-Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni	9.835	9.835
1 partecipazioni in imprese controllate	0	0
2 partecipazioni in imprese collegate	0	0
3 partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4 altre partecipazioni	0	0
5 azioni proprie	0	0
6 altri titoli	9.835	9.835
<i>Totale III</i>	9.835	9.835
IV - Disponibilità liquide	367.138	61.593
1 depositi bancari e postali	346.292	46.742
2 assegni	0	0
3 denaro e valori in cassa	20.846	14.851
<i>Totale IV</i>	367.138	61.593
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	18.643.204	24.661.389
D) RATEI E RISCONTI	12.097	5.500
<i>Totale attivo</i>	36.974.863	44.285.778

	2003	2002
Passivo		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	9.744.962	9.744.962
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI - Riserve statutarie	0	0
VII - Altre riserve:	37.628	37.624
Fondo perizia art.2423 c.c.	37.625	37.625
Arrotondamento Euro	0	0
Differenza per arrotondamenti bilancio	3	-1
VII - Utili (perdite) portati a nuovo	-747.172	-225.493
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.521.058	-521.679
<i>Totale Patrimonio Netto (A)</i>	7.514.360	9.035.414
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 per trattamento di quiescenza	0	0
2 per imposte	0	0
3 altri	1.044.551	1.175.972
<i>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</i>	1.044.551	1.175.972
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	11.737.043	11.975.056
D) DEBITI		
1 obbligazioni	0	0
2 obbligazioni convertibili	0	0
3 debiti verso banche	3.184.816	8.749.411
4 debiti verso altri finanziatori	0	0
5 acconti	0	0
6 debiti verso fornitori	3.760.579	2.342.488
7 debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
8 debiti verso imprese controllate	0	0
9 debiti verso imprese collegate	0	0
10 debiti verso controllanti (ex enti pubb. di rif.to)	0	0
11 debiti tributari	794.313	756.910
12 debiti verso istituti di previdenza e secur. Sociale	820.751	793.875
13 altri debiti	2.088.660	2.131.615
<i>Totale Debiti (D)</i>	10.649.119	14.774.299
D) RATEI E RISCOINTI		
	6.029.790	7.325.037
<i>di cui aggio su prestiti</i>	0	0
Totale passivo	36.974.863	44.285.778

Conti d'ordine:

Fidejussione per 2.000,00 Euro

Leasing operativo per 26.333,00 Euro

Rischi: cessione pro solvendo credito Regione L. 204/95 a garanzia apertura di credito presso Cassa Risparmi Livorno per 10.360.884,00 Euro

Beni di terzi: immobili di proprietà degli enti partecipanti A.T.L. S.p.A. di 1.127.345 Euro

2003

2002

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.010.805	8.563.968
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	23.802.451	23.127.374
5) a) diversi	1.758.072	1.204.257
5) b) corrispettivi	163.873	152.689
5) c) di cui contributi in conto esercizio	21.039.929	20.948.901
5) c) 1 da altri enti ex acc. di servizio serv. agg.vi	5.501.902	5.462.496
5) c) 2 dalla Regione	14.556.502	14.556.502
5) c) 3 da altri enti x servizi integrati	981.525	929.903
5) d) contributi in conto impianti	840.404	816.879
5) e) plusvalenze da alienazioni immob. caratteristiche	173	4.648
Totale	31.813.256	31.691.342

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.925.364	3.785.590
7) per servizi	5.160.517	4.349.885
8) per godimento di beni di terzi	1.267.888	1.330.024
9) per il personale	19.800.013	20.350.591
a) salari e stipendi	13.684.877	14.161.706
b) oneri sociali	4.273.120	4.384.920
c) trattamento di fine rapporto	1.276.609	1.314.587
d) trattamento di quiescenza e simili	0	35.470
e) altri costi	565.407	453.908
10) ammortamenti e svalutazioni	2.658.575	2.872.841
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.658.575	2.872.841
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.018	261.758
12) accantonamenti per rischi	71.828	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	259.061	232.693
Totale	33.206.264	33.183.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.393.008	-1.492.040

	2003	2002
C - Proventi ed oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari	520.976	670.738
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.506	26.680
di cui da imprese controllate	0	0
di cui da imprese collegate	0	0
di cui da imprese controllanti (ex enti pubblici di riferimento)	0	0
altri	19.506	26.680
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi	501.470	644.058
di cui da imprese controllate	0	0
di cui da imprese collegate	0	0
di cui da imprese controllanti (ex enti pubblici di riferimento)	478.348	635.939
altri	23.122	8.119
17) interessi ed altri oneri finanziari	276.389	473.996
di cui verso imprese controllate	0	0
di cui verso imprese collegate	0	0
di cui verso imprese controllanti (ex enti pubblici di riferimento)	0	0
di cui altre	276.389	473.996
Totale (15+16-17)	244.587	196.742
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19) svalutazioni	0	13.098
a) di partecipazioni	0	8.224
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	4.874
Totale delle rettifiche (18-19)	0	-13.098
E) Proventi e oneri straordinari		
20) proventi	419.525	1.604.546
di cui plusvalenze non iscrivibili al punto A) 5	0	0
di cui sopravvenienze attive / insussistenze passive	419.525	1.604.546
di cui quota annua contributi in conto capitale	0	0
di cui oltre	0	0
21) oneri	1	1.643
di cui minusvalenze non iscrivibili al punto B)14	0	139
di cui imposte di esercizi precedenti	0	0
di cui sopravvenienze passive / insussistenze attive	0	0
di cui altre	1	1.504
Totale delle partite straordinarie (20-21)	419.524	1.602.903
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-728.897	294.507
22) imposte sul reddito dell'esercizio	792.161	816.186
a) imposte correnti	792.161	816.186
b) imposte anticipate e differite	0	0
26) utile (perdita) dell'esercizio	-1.521.058	-521.679

NOTA INTEGRATIVA

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2003 è stato redatto in conformità alla normativa civilistica vigente ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- per la formulazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

- Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati applicati i principi di prudenza e di realizzazione, i principi di competenza temporale ed economica.

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

1) Immobilizzazioni immateriali

La società non contabilizza, al 31 dicembre 2003, immobilizzazioni immateriali.

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto o di produzione computando anche, ove presenti, i costi accessori, con la sola eccezione dei beni il cui valore è stato rettificato per tener conto dei diversi valori espressi dal perito chiamato ad asseverare, ai sensi dell'art. 2343 del Codice Civile, il patrimonio della società a seguito della trasformazione in S.p.A..

Sulle immobilizzazioni strumentali per lo svolgimento dell'attività caratteristica sono stati effettuati ammortamenti giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile residua delle immobilizzazioni, rispettosi anche della normativa fiscale e sono stati pertanto classificati alla voce B 10) "ammortamenti e svalutazioni" del Conto economico.

Le principali aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

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

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

3) Immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o sottoscrizione rettificato della eventuale svalutazione dovuta alla perdita durevole di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie non costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al valore nominale. Figurano in bilancio, tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Il credito relativo all'anticipo IRPEF sul TFR. Si ricorda che l'anticipo IRPEF sul TFR è stato rivalutato, anno per anno, con lo stesso tasso del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, così come previsto dalla normativa vigente.
- Il finanziamento infruttifero concesso al CTT per la sottoscrizione da parte di quest'ultimo delle azioni della società Alexa S.p.A. costituita per rilevare le quote della società LFI di Arezzo.

4) *Rimanenze*

Le rimanenze del magazzino-officina sono valutate a costo ultimo.
Il vestiario e gli acconti sono valutati ed iscritti al costo specifico di acquisto.

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

I crediti sono valutati ed iscritti al valore di presunto realizzo, al netto di un fondo svalutazione crediti di 161.245,73 €. Analizzati e valutati attentamente i singoli creditori la società ha ritenuto l'accantonamento congruo. Il fondo svalutazione crediti è così suddiviso: 74.147,73 euro per crediti verso clienti abituali, 15.000 euro verso enti locali (ex partecipanti al Consorzio Acit/Atl) e 71.828 euro per crediti verso il Comune di Livorno (Impresa controllante) relativi alle multe elevate dai controllori del traffico e della sosta. Sono iscritti in bilancio crediti verso la Regione Toscana per 9.167.329 euro. Nel corso del 2003 il fondo svalutazione è stato utilizzato per 4.995,11 euro.

6) *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:*

Le attività finanziarie sono costituite da quote di fondi comuni sottoscritte dalla ex società Immobiliare Sorgente fusa in ATL nel 2002. Tali titoli, originariamente iscritti al costo di sottoscrizione, sono stati svalutati nel 2002 al fine di accogliere la riduzione di valore dagli stessi subito. In questo esercizio, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati pur in presenza di una rivalutazione a seguito del buon andamento di borsa.

7) *Disponibilità liquide*

Sono iscritte in bilancio in relazione alle effettive giacenze.

8) *Ratei e risconti attivi*

I ratei ed i risconti attivi sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza temporale; sono state ripartite le quote di debito o di credito e di costo o di ricavo comuni all'esercizio in chiusura ed a quello successivo.

9) *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. e al contratto collettivo nazionale di lavoro vigente. Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti alla data del 31 dicembre 2003.

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

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

11) *Ratei e risconti passivi*

Nei ratei e risconti passivi sono stati invece iscritte quote di debito misuranti i costi di competenza dell'esercizio che danno luogo ad uscite di moneta in periodi successivi ed i ricavi di competenza degli esercizi futuri.

12) *Costi e ricavi*

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

13) *Imposte*

Gli importi iscritti in questa voce comprendono l'intero ammontare dell'IRAP di competenza dell'esercizio, calcolato in base alla normativa vigente mentre non è stato appostato alcun costo per IRPEG atteso il riporto delle perdite fiscali degli esercizi precedenti.

14) Impegni, garanzie rischi

Nei conti d'ordine sono rilevati i rischi relativi alla garanzia offerta alla Cassa di Risparmi di Livorno in relazione alla concessione di una linea di credito accordata. La garanzia consiste nella cessione pro solvendo dei crediti vantati dalla società nei confronti della Regione Toscana per le rate della Legge 204/95.

Nei conti d'ordine sono altresì valorizzati, i beni di terzi consistenti negli immobili di proprietà degli enti partecipanti la società concessi in uso gratuito ad A.T.L. S.p.A., le fidejussioni e il leasing operativo.

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

COMMENTI ALLE VOCI DI BILANCIO

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

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Attivo	2003	2002	Variazioni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	17.285.067	18.458.708	-1.173.641
Immobilizzazioni finanziarie	1.034.495	1.160.181	-125.686
Rimanenze	704.462	820.545	-116.083
Crediti	17.561.769	23.769.416	-6.207.647
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.835	9.835	0
Disponibilità liquide	367.138	61.593	305.545
Ratel e risconti attivi	12.097	5.500	6.597
Totale	36.974.863	44.285.778	-7.310.915

Passivo e Netto	2003	2002	Variazioni
Capitale sociale	9.744.962	9.744.962	0
Riserva legale	0	0	0
Altre riserve	37.628	37.624	4
Utili/Perdite portati a nuovo	-747.172	-225.493	-521.679
Utile/perdita di esercizio	-1.521.058	-521.679	-999.379
Fondi per rischi ed oneri	1.044.551	1.175.972	-131.421
Trattamento di fine rapporto subordinato	11.737.043	11.975.056	-238.013
Debiti	10.649.119	14.774.299	-4.125.180
Ratel e risconti passivi	6.029.790	7.325.037	-1.295.247
Totale	36.974.863	44.285.778	-7.310.915

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

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali. Ciò anche ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma, numero 3 del codice civile

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio hanno avuto la seguente movimentazione:

Terreni e fabbricati	
Valore al 31/12/2002	2.150.165,40
Acquisizioni	636.622,84
Valore al 31/12/2003	2.784.788,24
Fondo ammortamento al 31/12/2003	176.834,63
Saldo	2.607.953,61

Nel corso del 2003 è stato perfezionato l'acquisto dell'immobile sede dell'Agenzia di largo Duomo in Livorno.

Impianti e macchinari	
Valore al 31/12/2002	2.301.983,64
Acquisizioni	116.486,26
Valore al 31/12/2003	2.418.469,90
Fondo ammortamento al 31/12/2003	2.045.285,14
Saldo	373.184,76

Le principali acquisizioni sono state: n.2 banchi prova freni, n.1 impianto di ricarica condizionatori, n.1 idropulitrice e n.1 apparecchio di diagnosi e controllo.

Attrezzature industriali e commerciali	
Valore al 31/12/2002	39.825.326,44
Acquisizioni	169.705,52
Dismissioni	768.628,92
Valore al 31/12/2003	39.308.519,64
Fondo ammortamento al 31/12/2003	26.022.206,90
Saldo	13.286.312,74

Le principali acquisizioni sono state: n. 10 impianti di climatizzazione autobus e un nuovo impianto di sicurezza per le porte dei vagoni della funicolare.
Le dismissioni si riferiscono alla radiazione e successiva alienazione di n. 5 bus.

Altri beni	
Valore al 31/12/2002	2.273.724,46
Acquisizioni	60.331,91
Dismissioni	128.204,76
Valore al 31/12/2003	2.205.851,61
Fondo ammortamento al 31/12/2003	1.668.835,01
Saldo	537.016,60

Le principali acquisizioni sono state: personal computer e mobile ed arredi vari.

Immobilizzazioni in corso	
Valore al 31/12/2003	480.598,62

Il saldo delle immobilizzazioni in corso al 31/12/2003 è costituito da beni o impianti non ancora in esercizio tra cui:

- 212.658,11 € pari al 10% del contratto Ericsson per l'impianto SAE
- 228.500,00 € per tre autobus acquistati nel mese di dicembre e non ancora in esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni hanno avuto la seguente movimentazione nel corso del 2003

Partecipazioni	Valori a inizio esercizio	Decremento	Incremento	Valori a fine esercizio
Collegate	51.875,70	0	0	51.875,70
Altre	111.936,54	0	25.000,00	136.936,54
Totale	163.812,24	643,511,85	25.000,00	188.812,24

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

La società possiede le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Utile o Perdita ultimo esercizio	Quota posseduta	Tipo Possesso	Valore di Bilancio o di Credito
Società collegate							
Soc. Consortile di Informatica e telematica	LI	189.854,80	172.918,99**	-14.593,38	30%	Diretto	51.875,70
Altre società							
Sesamo s.r.l.	LI	86.000,00	61.213,03**	-25.239,49	17,5%	Diretto	11.936,54
Toscana Track & Bus S.p.A.	PI	175.000,00	107.554,00*	-67.447,00	14,285%	Diretto	25.000,00
Consorzio Toscano Trasporti C.T.T	FI	600.000,00	597.338,00*	40.484,00	16,66%	Diretto	100.000,00

* bilancio chiuso al 31 dicembre 2003

** bilancio chiuso al 31 dicembre 2002

Società collegate

La Società **Consortile di Informazione e servizi telematici s.r.l.** ha per oggetto la realizzazione di una rete telematica di totem informativi.

A fine esercizio è stato posto a raffronto il valore della partecipazione, iscritta al "costo" con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Nell'anno 2002, stante la perdita durevole di valore registrata, si è ritenuto necessario svalutare tale partecipazione per un importo pari ad € 5.110,15. Mancando l'approvazione del bilancio 2003 viene confermata la valutazione del 2002.

Altre società

La società **Sesamo s.r.l.** ha per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali.

A fine esercizio è stato posto a raffronto il valore della partecipazione, iscritta al "costo", con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Nell'anno 2002, stante la perdita durevole di valore registrata, si è ritenuto necessario svalutare tale partecipazione per un importo pari ad € 3.113,46. Mancando l'approvazione del bilancio 2003 viene confermata la valutazione del 2002.

Il Consorzio Toscano Trasporti C.T.T., costituito ai sensi degli artt.2602 e seguenti del c.c., non ha scopo di lucro e si propone di fornire servizi e funzioni direzionali alle aziende consorziate di trasporto pubblico di persone e di acquisire commesse e/o appalti di servizi e lavori nell'ambito delle realtà locali e nazionali. A fine esercizio è stato posto a raffronto il valore della partecipazione, iscritta al "costo" con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Vista la natura del Consorzio, il bilancio 2003, ultimo approvato, chiude in sostanziale pareggio.

La società **Toscana Track & Bus S.p.A.** si è costituita nel 2002 ed ha per oggetto la manutenzione, la riparazione, il ricondizionamento, la revisione, la vendita di veicoli nonché il commercio di carburanti, lubrificanti e ricambi di qualsiasi veicolo. I soci attuali sono gli stessi del Consorzio Toscana Trasporti C.T.T.. La nostra società ha partecipato all'aumento di capitale che la società ha riservato all'ingresso dei nuovi soci, già presenti nel C.T.T. ma non in T.T.B.. A fine esercizio è stato posto a raffronto il valore della partecipazione, iscritta al "costo", con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Nell'anno 2003 la società ha chiuso in perdita. Viste però le prospettive di sviluppo, già a partire dal 2004, non si è ritenuto necessario svalutare la partecipazione.

C ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Si riepilogano le variazioni intervenute nel corso del 2003:

	<i>Saldi al 31/12/2003</i>	<i>Saldi al 31/12/2002</i>
<i>Magazzino officina</i>		
Carburanti	100.183,08	103.288,89
Lubrificanti	2.919,02	2.941,90
Pneumatici	42.073,67	32.658,46
Ricambi	531.897,38	595.676,69
Totale Magazzino	677.073,15	734.505,94
Vestiario	25.318,36	30.903,80
Acconti	6.673,15	55.134,83
Totale rimanenze	709.064,66	820.543,57

Particolare notazione deve essere posta alla voce rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo.

Le rimanenze di magazzino sono valutate a costo ultimo di acquisto.

Il valore delle rimanenze di magazzino al 31 dicembre 2003 ammonta a 709.073,66 €, di cui 677.073,15 € relative a pezzi di ricambio.

Utilizzando il metodo di valorizzazione L.I.F.O. a scatti annuale, che si ricorda essere uno dei tre metodi consigliati dal documento n.13 dei principi contabili, unitamente al metodo F.I.F.O. ed al costo medio ponderato, il valore delle rimanenze del magazzino officina sarebbe stato pari a 570.716,42 €, ovvero una minor valutazione di 163.789,52 €.

La scelta del costo ultimo, come metodo di valutazione delle rimanenze, risponde all'esigenza di avere una valorizzazione dei costi di manutenzione a valore corrente, cosa non ottenibile con la valorizzazione LIFO.

Nel corso dell'esercizio 2003 la società ha ulteriormente migliorato i programmi gestionali del magazzino, infatti le scorte si sono ridotte di 57.432,79 €.
Al 31 dicembre 2003 gli articoli in "slow-moving" ed "overstock", nonché una particolare categoria di articoli non più utilizzabili perché riferiti a veicoli dismessi, sono risultati pari ad un valore totale di 284.639,01 € rispetto al 296.793,39 € del 2002.

La società, per tener conto dei fenomeni di cui sopra, ha stanziato nel corso degli anni un fondo svalutazione magazzino. Visti i valori in gioco, la società ritenendo il fondo eccessivo, lo ha determinato in 284.639,01 rispetto al valore 31/12/2002 di 361.519,83, contabilizzato tra i ricavi, alla voce A 5 "ricavi diversi - sopravv. e insuss. per eccedenza fondi" del conto economico, l'importo di 76.880,22.

Il valore netto delle rimanenze del magazzino ricambi, pertanto, è pari a 449.866,93 € quale risultato della differenza tra 734.505,94 € e i 284.639,01 € del fondo, quindi prudenzialmente inferiore al valore L.I.F.O.

Il costo netto del magazzino ricambi è stato pari a:

	2003	2002
Rimanenze finali anno precedente	734.505,94	876.112,23
Acquisti	3.694.703,40	3.615.631,45
Rimanenze finali	677.073,15	734.505,94
Costo netto	3.752.130,19	3.757.237,74

CREDITI

Si riepiloga la composizione (arrotondata) dei crediti al 31 dicembre 2002 ed al 31 dicembre 2003

	Saldi al 31/12/2003	Saldi al 31/12/2002
Verso clienti	1.431.740	2.591.020
Verso controllanti	2.437.594	329.458
Verso altri	13.692.435	20.848.938
Totale	17.561.769	23.796.416

I crediti verso i clienti per 1.431.740 €, al netto del fondo svalutazione pari ad euro 74.418, si riferiscono prevalentemente a servizi di trasporto.

Il credito verso il Comune di Livorno (crediti verso controllanti) per 2.437.594,00, al netto del fondo svalutazione per multe pari ad euro 71.828, è il saldo delle partite al 31 dicembre 2003.

Gli altri crediti per un importo di 13.692.435 €, al netto del fondo svalutazione pari ad euro 15.000, sono costituiti:

- verso lo Stato per 374.542 €: costituito principalmente dal rimborso dell'accisa sul gasolio acquistato nel corso dell'esercizio.
- verso la Regione per 9.167.329 € costituito da:
 - a) 3.009.997 € dai contributi di cui alla Legge 194/98 la cui erogazione è prevista entro il 31/12/ 2012.
 - b) 5.357.341 € dai contributi di cui alla Legge 204/95 la cui erogazione è prevista nel periodo 2004.
 - c) 799.991 € dai contributi di cui alla Legge 472/99 la cui erogazione è prevista nel periodo 2004-2014

- verso altri enti territoriali per 2.712.079 €: è costituito principalmente dai crediti verso gli enti per servizi di TPL, minimi ed aggluntivi, così come definiti dai contratti di servizio.
- verso altri enti del settore pubblico allargato per 373.839 €: è costituito principalmente dai sussidi per Infortuni anticipati ai dipendenti per conto dell'Inail.
- per crediti diversi per 1.064.646 €: costituiti principalmente da partite relative al personale dipendente per anticipazioni, e dai depositi cauzionali.

Sono iscritti crediti oltre i dodici mesi per 3.402.924,14 €. Si tratta del credito relativo alle rate 2005-2012/2014 verso la Regione Toscana per i contributi di cui alla legge 194/98 e 142/99. Di questo il credito 1.774.676,02 € è relativo alle rate 2009-2012/2014, quindi si prolunga oltre il quinquennio (articolo 2427 c.c. punto 6).

Il credito a valere sui contributi statali previsti dalla Legge 204/95 per Euro 5.357.341 è stato concesso in garanzia alla Cassa di Risparmio di Livorno S.p.A. a fronte dell'apertura di credito in conto corrente dalla stessa concessa nella forma della cessione del credito "pro solvendo", la cessione originaria, iscritta tra i conti d'ordine, è pari a 10.360.844 €.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

Le attività finanziarie sono costituite dai fondi comuni d'investimento sottoscritti a suo tempo dalla ex società Immobiliare Sorgente, fusa in ATL nel 2002. I titoli valutati ed iscritti al costo di sottoscrizione sono stati svalutati nel 2002 ad euro 9.835 per tenere conto del minore valore di realizzo degli stessi. Al 31/12/2003, pur in presenza di una rivalutazione a seguito del buon andamento di borsa, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati.

Si riepiloga la loro composizione:

	Valore sottoscritto	n.quote	Valore al 31/12/2003	Delta	%
BNL Trend	4.980,76	161	2.999,84	-1.980,92	-39,77
BNL Investire America	1.985,62	87	1.387,39	-598,23	-30,13
BNL Investire Europa	3.551,39	194	1.926,275	-1.625,12	-45,76
BNL Inv. Emerging bond	4.190,76	325	5.280,60	1.089,84	26,01
Totale	14.708,53	767	11.594,10	-3.114,43	-21,17

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono così composte:

	Saldi al 31/12/2003	Saldi al 31/12/2002
Conti correnti bancari	338.554	15.947
Conti correnti postali	7.738	30.795
Totale depositi bancari e postali	346.292	46.742
Cassa contanti e valori	20.846	14.851
Totale disponibilità liquide	367.138	61.593

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a:

<i>Ratei e risconti attivi</i>	<i>Saldi al 31/12/2003</i>
Ratei attivi	0
Risconti attivi relativi a costi dell'esercizio 2004	
IVU	5.500,00
Bieffe	59,40
Seacom	546,98
Ispes	2.371,88
Elba Realters	1.400,00
Datasys	2.218,39
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	<i>12.096,65</i>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**PATRIMONIO NETTO****CAPITALE SOCIALE**

Il capitale della società pari ad euro 9.744.962 è suddiviso in n. 9.744.962 azioni ordinarie del valore di un euro.

Alla data del 31 dicembre 2002 il capitale è così suddiviso:

COMUNE DI LIVORNO	7.248.296,00
COMUNE DI COLLESALVETTI	460.46,00
COMUNE DI CECINA	593.474,00
COMUNE DI ROSIGNANO	1.156.199,00
COMUNE DI BIBBONA	59.503,00
COMUNE DI S. LUCE	35.896,00
COMUNE DI CASTELLINA	25.248,00
COMUNE DI GUARDISTALLO	17.822,00
COMUNE DI CAMPO ELBA	58.664,00
COMUNE DI MARCIANA	60.892,00
COMUNE DI RIO ELBA	28.504,00

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

Oltre al capitale sociale è iscritto nel patrimonio netto:

- una riserva da rettifiche perizia ex art.2443 c.c. che trae origine nel maggior valore di cui alla perizia di trasformazione, pari a 37.625,88 €.
- una riserva per arrotondamento all'euro pari 0,4 €.

In data 19/12/2003 l'Assemblea dei Soci di A.T.L. S.p.A., ha ratificato l'esito della gara relativa alla cessione della partecipazione azionaria di minoranza del 30% della società mediante sottoscrizione di aumento del capitale appositamente riservato, e, come già deciso dal Consiglio di Amministrazione, ha aggiudicato la gara al R.T.I. costituito dalle società CPT di Pisa, CAP di Prato, CLAP di Lucca e LAZZI di Firenze. Il 10/2/2004, secondo i tempi previsti dalla procedura di gara, si è proceduto alla sottoscrizione dell'aumento di capitale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi rischi ed oneri e le riserve sono così composte:

<i>Fondo rischi ed oneri</i>	<i>Saldi al 31/12/2003</i>	<i>Saldi al 31/12/2002</i>
Spese legali e risarcimento danni	25.822,84	25.822,84
Svalutazione magazzino	284.639,01	361.519,83
Cause di lavoro	734.088,68	788.629,68
Totale fondi per rischi ed oneri	1.044.550,53	1.175.972,35

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato relativo ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2003 è stato calcolato in ottemperanza al disposto dell'art. 2120 c.c.. Si espone di seguito la movimentazione: Il fondo tfr, negli ultimi 5 anni si è così movimentato :

<i>ANNO</i>	<i>SALDO INIZIALE</i>	<i>REINTEGRO</i>	<i>UTILIZZO</i>	<i>ACC./RIV.</i>	<i>Rit. 11%.</i>	<i>SALDO 31/12</i>
1998	9.226.260,63		(545.274,51)	1.068.262,77		9.749.248,89
1999	9.749.248,89	4.868,74	(772.568,94)	1.323.636,07		10.305.184,77
2000	10.305.184,77	22.016,15	(604.141,35)	1.242.822,71		10.965.882,27
2001	10.965.882,27	3.718,49	(576.463,50)	1.338.974,83	(37.665,96)	11.694.446,13
2002	11.694.466,13	9.192,94	(1.000.449,28)	1.314.586,97	(42.740,90)	11.975.055,86
2003	11.975.055,86	9.175,75	(1.493.038,32)	1.276.608,96	(40.102,46)	11.727.699,79

DEBITI

Il debito verso le banche è costituito:

	<i>Saldi al 31/12/2003</i>	<i>Saldi al 31/12/2002</i>
Monte del Paschi di Siena	0	343.063,77
Cassa di risp. di Livorno	3.184.816,44	8.406.347,47
Totale	3.184.816,44	8.749.411,24

Il debito verso fornitori di 3.760.579 è relativo prevalentemente alle forniture con scadenza di pagamento ai primi del 2004.

Il debiti tributari di 794.313 sono costituiti: dalle ritenute irpef sulle retribuzioni del personale, sui redditi dei professionisti e dal saldo Iva relativo al mese di dicembre. I debiti verso gli istituti previdenziali di 820.751 € sono costituiti dalla stima dei contributi dovuti all'Inps per i premi di risultato 2003 da corrispondere ai dipendenti a marzo 2004 e dai contributi sulle retribuzioni di dicembre.

Gli altri debiti di 2.088.660 sono costituiti da una miscellanea di partite le principali sono:

- 564.016,05 € per ferie e CFS non usufruiti;
- 530.000,00 € per stima oneri premi 2003 da corrispondere nel 2004;
- 641.583,14 € per debiti verso dipendenti relativi alle retribuzioni di dicembre da erogare entro il 12/1/2004

RATEI E RISCONTI PASSIVI

<i>Ratei e risconti passivi</i>	<i>Saldi al 31/12/2003</i>
Ratei passivi	0
Ratei passivi relativi a ricavi di esercizi successivi	
Contributi impianti	4.939.729,89
Bonus Legge 204	160.080,85
Bonus Legge 194	728.141,12
Bonus Legge 472	201.837,65
Totale ratei e risconti passivi	6.029.789,51

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

I risconti passivi per bonus leggi 204, 194, 472 sono relativi all'attualizzazione, in base al principio contabile n.15 sugli interessi impliciti per crediti a lunga scadenza, del credito relativo ai contributi delle leggi citate.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione pari a 31.813.257,02 €, è il risultato di:

<i>Descrizione</i>	<i>2003</i>	<i>2002</i>
Ricavi da vendite e prestazioni	8.010.805	8.563.968
Altri ricavi	1.921.945	1.356.946
Contributi per servizi minimi	14.556.502	14.556.502
Contributi per servizi aggiuntivi	5.501.902	5.462.496
Contributi per servizi integrativi	981.525	929.903
Quota annua contributi c/impianti	840.404	816.879
Plusvalenza da alienazioni	173	36.689
TOTALE	31.813.256	31.691.342

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi pari a 8.010.805,02 €, sono così composti:

<i>DESCRIZIONE</i>	<i>2003</i>	<i>2002</i>
Biglietti urbani	2.794.803,63	2.940.089,37
Biglietti extraurbani	987.846,20	966.256,89
Abbonamenti urbani	1.643.986,85	1.799.168,31
Abbonamenti extraurbani	919.426,40	910.648,86
Bagagli appresso	3,52	9,38
Servizi vari di TPL	56.732,29	24.364,71
Noleggio di rimessa	938.266,59	1.178.192,85
Servizi vari di trasporto	21.103,69	47.987,40
Vendita tessere ed orari	14.140,70	9.743,18
Multe viaggiatori	41.634,93	63.157,02
Abbonamenti ex dipendenti	7.723,62	8.912,30
Tessere agevolate regione Toscana	585.136,60	615.437,44
TOTALE	8.010.805,02	8.563.967,71

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente a circa 33.206.2642 € e sono in linea con i costi registrati nel corso del 2002.

In data 20/12/2003 è stato sottoscritto, presso il Ministero dei Trasporti, l'accordo per il rinnovo del contratto di lavoro relativo al biennio economico 2002/2003. L'accordo prevede di corrispondere ai dipendenti una somma "una tantum" per il periodo 1/1/2002-30/11/2003 ed un Incremento retributivo a partire da dicembre 2003, il tutto da corrispondere nel corso dell'anno 2004.

Poiché, come esplicitamente previsto dal punto 1 e 2 del citato accordo, l'onere è posto a carico dello Stato e delle Autonomie Locali, la società non ha appostato in bilancio alcun costo.

PROVENTI FINANZIARI

Non sono stati realizzati proventi da partecipazione. (art. 2427 punto 11 Codice Civile)

La società ha contabilizzato alla voce C 16 d - proventi finanziari da enti pubblici di riferimento - la quota annua, 478.348,27 €, del "bonus" derivanti dall'attualizzazione dei contributi ex leggi 204/95, 194/98 e 472/99.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari iscritti alla voce C 17 del conto economico sono così suddivisi e hanno subito le seguenti variazioni:

<i>Descrizione</i>	2003	2002
Interessi passivi di c/c bancari	274.388,17	353.323,22
Interessi passivi su finanziamenti		
Interessi passivi su dilazione imposte		
Interessi passivi di fornitori	411,79	119.886,41
Interessi passivi diversi ed abbuoni	737,40	786,55
Interessi vari	852,40	
differenze cambio valuta		
Totale interessi ed oneri finanziari	276.389,45	473.996,18

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nel corso del 2003 non si sono determinati oneri classificabili come straordinari.

I proventi straordinari, per un valore di 419.524,83 € sono relativi, per 415.785,00 €, al contributo del fondo di rotazione, assegnato dalla Regione Toscana al Comune di Livorno, e da questi girato in parte ad A.T.L., per l'incentivazione dei servizi di TPL a seguito del Piano Urbano della Mobilità (P.U.M.). Il resto, per 3.739,83 €, da partite minori tra cui l'insussistenza del debito verso un fornitore per 415,39 €.

IMPOSTE SUL REDDITO

Imposte correnti: è stato stimato soltanto l'onere per l'IRAP in 792.161,00 € mentre per ciò che attiene l'IRPEG non è previsto alcun onere in quanto la società vanta perdite fiscali pregresse di notevole entità che si ricorda essere riportabili nei cinque esercizi successivi al loro conseguimento (articolo 102 T.U.I.R.).

Imposte differite: non figurano in bilancio imposte differite od anticipate in quanto non sono presenti variazioni significative fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere fiscale teorico. La società ha un beneficio fiscale potenziale derivante dalle perdite fiscali pregresse, riportabili negli esercizi futuri, non esistendo comunque la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le perdite, prudenzialmente, non si iscrivono in bilancio le imposte anticipate correlate.

Informazioni per i crediti d'imposta: La società non ha, ad oggi, effettuato versamento di imposta sui redditi (IRPEG) né ha effettuato distribuzione di dividendi quindi i crediti d'imposta non sono stati movimentati.

ALTRE INFORMAZIONI

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

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

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

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

La società alla data di riferimento del bilancio aveva n. 548 dipendenti.

<i>Categoria</i>	<i>al 31/12/2003</i>	<i>al 31/12/2002</i>
Personale in ruolo	526	551
Contratti formazione e lavoro	0	1
Avventizi	12	3
Quadri	10	10
Dirigenti	1	2
Totale	548	567

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi corrisposto ai componenti del Consiglio di Amministrazione è stato di 116.544,29 € mentre il compenso maturato in favore del Collegio Sindacale ammonta a 45.504,13.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di circa 1.521.057,51 € che il consiglio d'amministrazione propone di portare a nuovo.

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

Livorno, Il 9 Aprile 2004

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Guido Asti)

