

# AZIENDA MOBILITA' UFITANA S.P.A. A SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRIBUNALI SNC 83031 ARIANO IRPINO(AV)
Codice Fiscale	02318880644
Numero Rea	AV 150113
P.I.	02318880644
Capitale Sociale Euro	612.140 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(493100) TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN ARE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ARIANO IRPINO
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.020	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	6.000
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	4.020	6.000
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	902.099	910.319
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	911	1.153
4) altri beni	216.994	252.318
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.120.004	1.163.790
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.124.024	1.169.790
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
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	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.708	151.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	290.708	151.258
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.066	28.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	2.066	28.475
5-ter) imposte anticipate	21.841	21.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.394	43.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	47.394	43.954
Totale crediti	362.009	245.528
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	47.309	33
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.099	738
Totale disponibilità liquide	51.408	771
Totale attivo circolante (C)	413.417	246.299
D) Ratei e risconti	10.646	6.145
Totale attivo	1.548.087	1.422.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	612.141	612.141
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(363.131)	(11.100)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.934	(352.031)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	252.944	249.010
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.500	10.548
Totale fondi per rischi ed oneri	2.500	10.548

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	548.133	514.711
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	697
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	697
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.055	355.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	160.047	0
Totale debiti verso fornitori	319.102	355.089
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	196.726	124.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>196.726</b>	<b>124.469</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.535	28.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>27.535</b>	<b>28.433</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.922	115.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>162.922</b>	<b>115.325</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>706.285</b>	<b>624.013</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>38.225</b>	<b>23.952</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.548.087</b>	<b>1.422.234</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.235.780	778.722
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	9.576	27.372
altri	20.207	17.943
Totale altri ricavi e proventi	29.783	45.315
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.265.563</b>	<b>824.037</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.926	113.427
7) per servizi	390.892	253.631
8) per godimento di beni di terzi	66.584	56.751
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	476.966	471.182
b) oneri sociali	105.629	114.740
c) trattamento di fine rapporto	46.698	81.853
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	2.813	2.877
Totale costi per il personale	632.106	670.652
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.980	272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.586	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.566	272
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.836	81.409
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.259.910</b>	<b>1.176.142</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.653</b>	<b>(352.105)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	761	79
Totale proventi diversi dai precedenti	761	79
Totale altri proventi finanziari	761	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	995	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	995	5
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(234)	74
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.419	(352.031)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.485	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.485	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.934	(352.031)



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.934	(352.031)
Imposte sul reddito	1.485	0
Interessi passivi/(attivi)	234	(74)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.653	(352.105)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	46.698	81.853
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.566	272
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	94.264	82.125
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	99.917	(269.980)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(139.450)	48.740
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.987)	97.011
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.501)	10.240
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.273	9.677
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	22.071	(21.528)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(143.594)	144.140
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(43.677)	(125.840)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(234)	74
(Imposte sul reddito pagate)	70.772	11.171
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(21.323)	(29.870)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	49.215	(18.625)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.538	(144.465)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.800)	0
Disinvestimenti	0	33.471
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.000)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	47.597	115.325
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	45.797	146.796
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(697)	674
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(697)	673
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	50.638	3.004
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	33	14.691
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	738	657
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	771	15.348
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	47.309	33
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.099	738
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	51.408	771
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incessi da clienti	1.096.330	827.462
Altri incassi	48.251	34.813
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(146.913)	(16.416)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(457.476)	(310.382)
(Pagamenti al personale)	(585.408)	(588.799)
(Altri pagamenti)	(19.784)	(102.388)
(Imposte pagate sul reddito)	70.772	11.171
Interessi incassati/(pagati)	(234)	74
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.538	(144.465)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.800)	0
Disinvestimenti	0	33.471
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.000)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	47.597	115.325
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	45.797	146.796
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(697)	674
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(697)	673
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	50.638	3.004
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	33	14.691
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	738	657
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	771	15.348
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	47.309	33
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.099	738
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	51.408	771
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile pari a 3.934 euro in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'Azienda sta affrontando una grave situazione di crisi economico-finanziaria che ha indotto l'amministratore ad adottare senza indugio idonei provvedimenti finalizzati ad evitare l'aggravamento ed a correggere le cause attraverso un aggiornamento del piano industriale di risanamento in attuazione delle prescrizioni di cui all'art.14 del DLgs 175/2016.

Il piano di risanamento è stato presentato al socio pubblico e, previo rilascio dei pareri favorevoli alla sua adozione da parte del Revisore legale dei conti dell'AMU, del Collegio Sindacale dell'AMU, del Dirigente dell'Area Finanziaria dell'ente socio, del Comitato di Controllo Analogo dell'ente socio e del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ente socio, è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 16 Novembre 2023.

Sono in corso di attuazione le azioni di risanamento previste nel Piano industriale e di risanamento 2023-2025 in coerenza con le disposizioni di cui all'art.14 comma 5 del D.Lgs. 175/2016.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'Azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento del bilancio) alla produzione di reddito.

L'utile dell'esercizio 2023, seppur modesto, rappresenta il primo risultato dell'applicazione del piano di risanamento 2023/2025.

Anche gli indicatori economico/finanziari registrano un moderato miglioramento rispetto agli esercizi precedenti.

La prosecuzione nel corso del corrente esercizio 2024 delle azioni di risanamento individuate nel piano industriale approvato dal socio unico pubblico unitamente alla valutazione della adeguatezza e recupero di efficacia dell'organizzazione aziendale rappresentano idonei elementi valutativi, in un orizzonte temporale di 12 mesi, per una valutazione prospettiva della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante.

Rappresenta una significativa incertezza, in merito alla prosecuzione di tale capacità, l'eventuale mancato rinnovo dei servizi di Tpl contrattualizzati con la Provincia di Avellino su delega della Regione Campania a far data dal 01 gennaio 2025.

Acamir ha da poco formalizzato l'aggiudicazione dei lotti 2 e 3 della gara europea per l'affidamento in concessione dei servizi minimi di TPL su gomma di interesse regionale alla società AIR Campania SpA.

Saranno avviati i necessari contatti con AIR per valutare le migliori soluzioni proponibili per garantire all'AMU di proseguire la propria mission nella gestione del servizio di Tpl all'interno del perimetro del Comune di Ariano Irpino.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

### Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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 iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Altre informazioni**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La Società non si è avvalsa della estensione della facoltà di non imputare a conto economico fino al 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ai sensi dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. 104/2020 convertito dalla L. 126/2020.

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	-	-	-	-	6.000	272	6.272
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	-	-	-	-	272	272
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	0	6.000	0	6.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	6.000	-	-	-	-	6.000
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	6.000	-	6.000
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	1.980	-	-	-	-	1.980
<b>Totale variazioni</b>	-	-	4.020	-	-	(6.000)	-	(1.980)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	-	4.020	-	-	-	272	4.292
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	-	-	-	-	272	272
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	4.020	0	0	0	0	4.020

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio .

### Immobilizzazioni materiali



Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	955.527	-	4.741	784.339	-	1.744.607
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.208	-	3.589	532.021	-	580.818
<b>Valore di bilancio</b>	910.319	0	1.153	252.318	0	1.163.790
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	1.800	-	1.800
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.220	-	242	37.125	-	45.587
<b>Totale variazioni</b>	(8.220)	-	(241)	(35.325)	-	(43.786)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	955.527	-	4.741	786.139	-	1.746.407
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.428	-	3.830	569.146	-	626.404
<b>Valore di bilancio</b>	902.099	0	911	216.994	0	1.120.004

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	151.258	139.450	290.708	290.708	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	28.475	(26.409)	2.066	2.066	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	-	21.841		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.954	3.440	47.394	47.394	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>245.528</b>	<b>116.480</b>	<b>362.009</b>	<b>340.167</b>	<b>-</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33	47.276	47.309
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	738	3.361	4.099
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>771</b>	<b>50.637</b>	<b>51.408</b>

### Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.145	4.501	10.646
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.145</b>	<b>4.501</b>	<b>10.646</b>

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- 10.646,00 euro relativo al costo delle assicurazione sugli automezzi di competenza dell'esercizio 2024.

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si precisa che non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corrente anno.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Riguardo le misure di cui all'art.6 del D.L.23/2020 volte alla disapplicazione degli articoli 2446, commi 2 e 3, 2447, 2482-bis, commi 4, 5 e 6, e 2482-ter c.c. si rappresenta che la riduzione di oltre un terzo del Patrimonio Netto è verificata alla luce delle perdite iscritte nel bilancio alla data del 31.12.2022.

Con riferimento ai termini per il ripiano delle perdite pregresse, seppur operante la proroga della possibilità di sterilizzare le perdite ex legge 14/2023, l'amministratore unico, in seguito all' approvazione del bilancio 2023, sulla base di quanto previsto dal piano di risanamento procederà alla convocazione dell'assemblea straordinaria per la riduzione del capitale in conseguenza delle perdite pregresse superiori di oltre un terzo del Patrimonio Netto con contestuale ricapitalizzazione previo utilizzo dell'accantonamento dell'importo pari ad euro 352.031 effettuato dall' Ente proprietario ai sensi dell'art.21 del Dlgs 175/2016.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	612.141	-	-		612.141
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	-	-		0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	-	-		0
<b>Riserva legale</b>	0	-	-		0
<b>Riserve statutarie</b>	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0	-	-		0
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0	-	-		0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	0	-	-		0
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0	-	-		0
<b>Varie altre riserve</b>	0	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.100)	-	352.031		(363.131)
Utile (perdita) dell'esercizio	(352.031)	355.965	-	3.934	3.934
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>249.010</b>	<b>355.965</b>	<b>352.031</b>	<b>3.934</b>	<b>252.944</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si dettagliano le singole voci del patrimonio netto, non sono accantonate altre riserve.

	Importo
<b>Capitale</b>	612.141
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	0
Riserve statutarie	0
<b>Altre riserve</b>	
Riserva straordinaria	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0
Versamenti in conto capitale	0
Versamenti a copertura perdite	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0
Riserva avanzo di fusione	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0
Varie altre riserve	0
<b>Totale altre riserve</b>	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Utili portati a nuovo	(363.131)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
<b>Totale</b>	<b>249.010</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	10.548	10.548
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	8.048	8.048
Totale variazioni	-	-	-	(8.048)	(8.048)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.500	2.500

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio a storno di spese legali relative a cause con esito definitivo.

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2023, pari a €2500, risulta così composta:

- Accantonamento spese legali cause in corso.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	514.711
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.698
Utilizzo nell'esercizio	13.276
Totale variazioni	33.422
Valore di fine esercizio	548.133

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	697	(697)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	355.089	(35.987)	319.102	159.055	160.047
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	124.469	72.257	196.726	196.726	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.433	(898)	27.535	27.535	0
Altri debiti	115.325	47.597	162.922	162.922	0
<b>Totale debiti</b>	<b>624.013</b>	<b>82.272</b>	<b>706.285</b>	<b>546.238</b>	<b>160.047</b>

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 relativa ai 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 iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	319.102	319.102
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	196.726	196.726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.535	27.535
Altri debiti	162.922	162.922
<b>Totale debiti</b>	<b>706.285</b>	<b>706.285</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	12.752	(7)	12.745
<b>Risconti passivi</b>	11.200	14.280	25.480
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	23.952	14.273	38.225

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- 12.745 euro, ratei su ferie e permessi relativi al personale dipendente di competenza degli anni precedenti ma non ancora beneficate.
- 25.480 euro, risconti passivi su introiti ricevuti per abbonamenti scolastici di competenza 01/01/2024 al 31/07/2024

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per Trasporti	738.299
Ricavi per Trasporto scolastico	212.264
Abbonamenti	26.386
Tessere	40.761
Biglietti	6.878
Servizi a Domanda	6.092
Rimborso tariffe agevolate	1.779
Rimborsi Regione Campania	106.731
Ricavi Ausiliari traffico	39.781
Altri ricavi	10.503
Locazione immobili	46.306
<b>Totale</b>	<b>1.235.780</b>

In altri ricavi sono contabilizzati:

- Affitto terreno 16.750 euro
- Contributo c/esercizio credito imposta accise 9.576
- Arrotondamenti attivi per euro 109
- Sopravvenienze attive per euro 618

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

### Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie di consumo, costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

La maggior parte dei costi sono relativi al costo del carburante, pari a 108.072 (111.530 nel 2022), ai costi di manutenzione degli automezzi pari a 35.108 (37.715 nel 2022), alle spese di assicurazione RCA del parco automezzi pari a 38.142 (45.660 nel 2022), spese per pneumatici pari a 10.162 (6.913 nel 2022).

Dal 2023 la società si è impegnata a coprire nuove tratte per il trasporto di alunni tramite terze ditte generando un ricavo di 212.264 ( 0 nel 2022) sostenendo spese per euro 207.094 euro.

#### **Costi per il personale**

Il costo del personale rappresenta la voce di costo di bilancio prevalente ed è pari a 632.106 (670.652 nel 2022), la riduzione rispetto all' anno precedente è generata dalla minor aliquota percentuale della rivalutazione Tfr.

#### **Spese Legali**

Le spese legali sono pari a 21.203 euro nel 2023, segnando un decremento rispetto al 2022 (74.819).



## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	995
<b>Totale</b>	<b>995</b>

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

- Irap esercizio 2023 pari a euro 1.485.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>15</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	12.000	10.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	4.000

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si evidenzia che la società in aderenza alle misure di razionalizzazione dei costi evidenziate nel piano di risanamento ha attivato la procedura per l'accesso al fis del trasporto pubblico per Crisi Aziendale (comma 1 lettera b) dell'art.21 del DLgs 148/2015).

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Contributi in conto esercizio in forma di credito d'imposta, Credito imposta Accise Carburanti, pari a euro 9.576.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: pari a euro 3.934 in sede di redazione del bilancio come segue:

- Copertura perdite anni precedenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

Ariano Irpino

Antonio Fioriello

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 54 DELLA LEGGE 24/12/03 N.350

*"Il sottoscritto dottore commercialista Vito Franzese, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti della Provincia di Benevento al n. 1059/A, consapevole della responsabilità penale cui può andare incontro in caso di dichiarazioni mendaci, dichiara sotto la propria responsabilità che non sussistono nei suoi confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscono l'esercizio della professione, quale incaricato dal legale rappresentante della società, ai sensi dell'art.2 comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n.350. Inoltre dichiara che il presente documento informatico è conforme al documento originale depositato presso la società"*

*Firmato*

*(dottore commercialista)*

*Vito Franzese*

*"Imposta di bollo assolta virtualmente tramite la Camera di Commercio I. A. A. Irpinia Sannio giusta autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate - Direzione regionale della Campania n.50848 del 22/06/2022."*