

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRIBUNALI SNC 83031 ARIANO IRPINO(AV)
Codice Fiscale	02318880644
Numero Rea	150113
P.I.	02318880644
Capitale Sociale Euro	1.067.566 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.000	-
7) altre	272	272
Totale immobilizzazioni immateriali	4.272	272
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	910.319	910.319
3) attrezzature industriali e commerciali	1.153	1.153
4) altri beni	285.789	285.625
Totale immobilizzazioni materiali	1.197.261	1.197.097
Totale immobilizzazioni (B)	1.201.533	1.197.369
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.416	114.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.582
Totale crediti verso clienti	182.416	131.775
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.208	8.993
Totale crediti tributari	7.208	8.993
5-ter) imposte anticipate	21.841	21.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.479	74.016
Totale crediti verso altri	44.479	74.016
Totale crediti	255.944	236.625
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.691	30.126
3) danaro e valori in cassa	657	430
Totale disponibilità liquide	15.348	30.556
Totale attivo circolante (C)	271.292	267.181
D) Ratei e risconti	16.385	8.952
Totale attivo	1.489.210	1.473.502
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.067.566	1.067.566
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	40.001	40.001
Totale altre riserve	40.001	40.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(495.425)	(437.684)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.100)	(57.742)
Totale patrimonio netto	601.042	612.141
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	29.396	29.396
Totale fondi per rischi ed oneri	29.396	29.396
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	443.879	409.747

D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	23	49
Totale debiti verso banche	23	49
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.078	265.362
Totale debiti verso fornitori	258.078	265.362
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.298	73.395
Totale debiti tributari	113.298	73.395
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.219	20.922
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.219	20.922
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.000	29.075
Totale altri debiti	9.000	29.075
Totale debiti	400.618	388.803
E) Ratei e risconti	14.275	33.415
Totale passivo	1.489.210	1.473.502

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	832.707	716.084
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.918	31.105
altri	30.036	18.729
Totale altri ricavi e proventi	31.954	49.834
Totale valore della produzione	864.661	765.918
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.552	61.918
7) per servizi	177.303	180.320
8) per godimento di beni di terzi	24.966	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	421.993	402.485
b) oneri sociali	102.264	116.784
c) trattamento di fine rapporto	41.543	37.928
e) altri costi	1.576	4.933
Totale costi per il personale	567.376	562.130
14) oneri diversi di gestione	17.381	19.267
Totale costi della produzione	875.578	823.635
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.917)	(57.717)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	183	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(183)	(25)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(11.100)	(57.742)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.100)	(57.742)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.100)	(57.742)
Interessi passivi/(attivi)	183	25
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(10.917)	(57.717)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	41.543	37.928
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.543	37.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	30.626	(19.789)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(50.641)	(13.746)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.284)	(29.768)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.433)	43.677
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.140)	15.770
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.544	11.421
Totale variazioni del capitale circolante netto	(73.954)	27.354
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(43.328)	7.565
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(183)	(25)
(Imposte sul reddito pagate)	39.903	32.908
(Utilizzo dei fondi)	(7.411)	(19.525)
Totale altre rettifiche	32.309	13.358
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(11.019)	20.923
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(164)	(647)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.164)	(647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(26)	(8)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25)	(9)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.208)	20.267
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.126	10.289
Danaro e valori in cassa	430	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.556	10.289
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.691	30.126
Danaro e valori in cassa	657	430
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.348	30.556

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	782.066	702.338
Altri incassi	55.843	91.964
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(95.836)	(91.686)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(202.269)	(180.320)
(Pagamenti al personale)	(525.833)	(524.202)
(Altri pagamenti)	(64.710)	(10.054)
(Imposte pagate sul reddito)	39.903	32.908
Interessi incassati/(pagati)	(183)	(25)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(11.019)	20.923
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(164)	(647)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.164)	(647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(26)	(8)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25)	(9)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.208)	20.267
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.126	10.289
Danaro e valori in cassa	430	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.556	10.289
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.691	30.126
Danaro e valori in cassa	657	430
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.348	30.556

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 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di euro -11.100 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 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

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'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del Paese e di tutti i Continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

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.

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 31/12/2021 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 di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

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 si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico il 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, prorogato dalla legge 234/2021 e dal successivo DL n.4/2022, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato.

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.

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	272	272
Valore di bilancio	-	272	272
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.000	-	4.000
Totale variazioni	4.000	-	4.000
Valore di fine esercizio			
Costo	4.000	272	4.272
Valore di bilancio	4.000	272	4.272

La somma di 4.000 euro relativa a immobilizzazione in corso è relativo agli acconti su l'investimento immateriale volto al rifacimento del sito web con servizi digitali, da completare nel corso dell'anno 2022.

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	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	-----------------------------	---	---	--

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	955.527	4.741	1.014.167	1.974.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	728.542	777.339
Valore di bilancio	910.319	1.153	285.625	1.197.097
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	164	164
Totale variazioni	-	-	164	164
Valore di fine esercizio				
Costo	955.527	4.741	1.014.331	1.974.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	728.542	777.339
Valore di bilancio	910.319	1.153	285.789	1.197.261

Nel bilancio al 31/12/2021 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	131.775	50.641	182.416	182.416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.993	(1.785)	7.208	7.208
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	-	21.841	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.016	(29.537)	44.479	44.479
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	236.625	19.319	255.944	234.102

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	30.126	(15.435)	14.691
Denaro e altri valori in cassa	430	227	657

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	30.556	(15.209)	15.348

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
Ratei attivi	3.271	1.698	4.969
Risconti attivi	5.680	5.737	11.417
Totale ratei e risconti attivi	8.952	7.433	16.385

Non sussistono, al 31/12/2021, 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:

Ratei attivi

- 4.968,91 euro relativo ad abbonamenti dell'anno scolastico 2021/2022 da incassare dal Consorzio Unico Campania;

Risconti attivi

- 11.416,54 euro relativo alle assicurazione degli automezzi di competenza dell'esercizio 2022.

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 31.12.2021.

In ragione di quanto innanzi esposto l'assemblea straordinaria dei soci provvederà alla riduzione del capitale sociale nell'anno 2022.

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		
Capitale	1.067.566	-	-		1.067.566
Altre riserve					
Varie altre riserve	40.001	-	-		40.001
Totale altre riserve	40.001	-	-		40.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(437.684)	-	57.741		(495.425)
Utile (perdita) dell'esercizio	(57.742)	46.642	-	(11.100)	(11.100)
Totale patrimonio netto	612.141	46.642	57.741	(11.100)	601.042

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.067.566	
Altre riserve		
Varie altre riserve	40.001	A,B
Totale altre riserve	40.001	A,B
Utili portati a nuovo	(495.425)	
Totale	612.142	

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

A commento finale delle componenti il patrimonio netto, si fa presente che, ai sensi degli artt. 2357 ter e 2424-bis, ultimo comma, del Codice Civile, le azioni proprie sono rilevate in bilancio a diretta riduzione del patrimonio netto.

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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2021, pari a €29396 , risulta così composta:

Sono relativi ad accantonamenti effettuati negli anni precedenti stimati con riferimento alle spese legali ed agli importi risarcitori non ancora specificatamente definiti ma dalla spesa prevedibile per l'evolversi dei contenziosi e per lo stato dei giudizi, secondo quanto rappresentato dallo stato degli atti di causa. Gli accantonamenti al fondo rischi per cause in corso sono stati effettuati con riferimento alle sole cause per le quali si è ritenuto ragionevole, sulla base delle informazioni a disposizione, un esito sfavorevole dei contenziosi. Le stime hanno tenuto conto della durata, dello stato della causa e/o di un eventuale trattativa conciliativa, dei tempi di definizione del contenzioso, di eventuali acconti ricevuti dai legali e delle tabelle parametriche dei compensi spettanti agli avvocati ai sensi del D.M. 10 Marzo 2014 n. 55.

Non si sono verificati decrementi del fondo relativi ad utilizzi dell'esercizio.

In particolare, si è provveduto a richiedere ai legali difensori della società un elenco dettagliato dei contenziosi da loro curati e il grado di soccombenza. Sono in corso 10 giudizi, uno curato dall'avv. Antonio Grasso e 9 curati dall'avv. Giorgio Fontana.

Il contenzioso curato dall'avv. Antonio Grasso, riguardante l'inquadramento a livello superiore dell'ex dipendente Paduano Palmerino, pendente presso la Corte di Appello di Napoli, è stato ritenuto dal legale con rischio di soccombenza remoto.

Dei 9 contenziosi, invece, curati dall'avv. Fontana, quello proposto dall'ex dipendente Gelormini Luciano, che ha presentato ricorso per Cassazione contro la sentenza della Corte di Appello favorevole alla società, il rischio di soccombenza, è ritenuto dal legale difensore remoto. Quello proposto dal dipendente De Lillo Adriano, che pende presso la Sezione Lavoro del Tribunale di Benevento, il rischio è ritenuto possibile, mentre gli ulteriori 7 giudizi sono stati decisi con sentenze emesse nel corso del 2022, nell'arco temporale intercorrente tra la chiusura dell'esercizio 2021 e l'approvazione dello stesso bilancio, con esito parzialmente favorevole per i ricorrenti.

Inoltre, per i giudizi decisi dal Tribunale di Benevento, si stanno valutando, con il difensore legale, i presupposti per produrre eventuale appello, fatta salva la possibilità di un eventuale accordo transattivo con i ricorrenti. A quest'ultimo fine, sono stati contattati gli interessati e le rappresentanze sindacali, che hanno manifestato la volontà di addivenire a un possibile accordo bonario.

Per quanto innanzi, poiché il fondo rischi, secondo il principio contabile 31 dell'oic, rappresenta una passività potenziale di natura determinata ed esistenza probabile, caratterizzate da uno stato di incertezza, la cui rilevazione contabile deve essere eseguita per competenza, a fronte di somme che prevedibilmente verranno pagate al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta, trattandosi di vertenza sindacale sottesa alla richiesta di differenze retributive arretrate, intentata da alcuni dipendenti dell'AMU nell'anno 2019, l'accantonamento al fondo rischi (per cause in corso) doveva essere eseguito nell'esercizio di competenza, nei limiti di una stima attendibile dell'ammontare dell'obbligazione in caso di soccombenza.

Ovviamente, sarà possibile procedere all'accantonamento, ma a partire dall'anno 2022, in cui le cause sono state decise e, anche in relazione alla definizione degli accordi transattivi in corso con i ricorrenti e le rappresentanze sindacali.

Per quanto concerne le cause ancora non decise, invece, essendo state considerate, dai legali difensori, con rischio remoto e possibile, si ritiene che sia possibile avviare all'eventuale accantonamento. In particolare, per la causa intentata dal dipendente De Lillo, nel corso del 2021, vista anche l'esiguità del valore delle spese legali stimate.

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	409.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.543
Utilizzo nell'esercizio	7.411
Totale variazioni	34.132
Valore di fine esercizio	443.879

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021 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
Debiti verso banche	49	(26)	23	23
Debiti verso fornitori	265.362	(7.284)	258.078	258.078
Debiti tributari	73.395	39.903	113.298	113.298
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.922	(703)	20.219	20.219
Altri debiti	29.075	(20.075)	9.000	9.000
Totale debiti	388.803	11.815	400.618	400.618

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

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
Debiti verso banche	23	23
Debiti verso fornitori	258.078	258.078
Debiti tributari	113.298	113.298
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.219	20.219
Altri debiti	9.000	9.000
Totale debiti	400.618	400.618

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci nel corso dell'anno.

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
Ratei passivi	33.415	(19.140)	14.275
Totale ratei e risconti passivi	33.415	(19.140)	14.275

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

Non sussistono, al 31/12/2021, 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:

- 14.275 Ratei su ferie e permessi relativi al personale dipendente di competenza degli anni precedenti ma non ancora beneficiate.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	602.431
Abbonamenti	14.884
Tessere	39.262
Biglietti	126
Servizi a Domanda	750
Rimborso tariffe agevolate	633
Ristorno Regione Campania	86.976
Altri ricavi	87.645
Totale	832.707

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 per un totale pari a euro 265.355 di cui la maggior parte dei costi sono relativi al costo del carburante, pari a 86.100, ai costi di manutenzione degli automezzi pari a 30.036 e alle spese di assicurazione RCA del parco automezzi pari a 41.530.

Costi per il personale

Il costo del personale rappresenta la voce di costo di bilancio prevalente ed è pari a 567.376 euro.

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	183
Totale	183

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

Per l'anno 2021 non sono rilevate imposte correnti di competenza dell'esercizio.

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
Totale Dipendenti	15

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
Compensi	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
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Titoli emessi dalla società

Ai sensi della norma sulle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si evidenzia che la società non ha emesso nessun tipo di titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si sottolinea che la società non ha contratto impegni, garanzie e passività potenziali di nessun genere non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha destinato patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha concluso nel corso dell'anno operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società per l'anno 2021 non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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 non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha acquisito nessuna tipologia di strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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 per l'acquisto di carburante, di cui al dpr 135 /2000, pari ad euro 1.918,00;
- Contributi in conto esercizio fondo per la compensazione della riduzione dei ricavi tariffari – art. 200 DL 34-2020 CONV. IN L.N. 77-200 ART. 44, PARI A 24.995,11 euro.

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 rimandare all'esercizio successivo la perdita di euro 11.100.

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.

Ivanoe Cocca