

SITA SUD S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	70017 PUTIGNANO (BA) VIA SAN FRANCESCO D'ASSISI
Codice Fiscale	04336340726
Numero Rea	BA 308349
P.I.	04336340726
Capitale Sociale Euro	2.060.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Finsita Holding S.p.A.
Paese della capogruppo	IT

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	365
7) altre	10.423	13.902
Totale immobilizzazioni immateriali	10.423	14.267
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.924.338	14.630.000
2) impianti e macchinario	21.071.601	24.962.712
4) altri beni	574.839	655.122
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.740.600	-
Totale immobilizzazioni materiali	37.311.378	40.247.834
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	4.031.702	4.031.702
c) imprese controllanti	1.862.900	1.862.900
d-bis) altre imprese	347.173	348.168
Totale partecipazioni	6.241.775	6.242.770
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.552	229.076
Totale crediti verso imprese collegate	305.552	229.076
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	313.129	314.011
Totale crediti verso altri	313.129	314.011
Totale crediti	618.681	543.087
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.860.456	6.785.857
Totale immobilizzazioni (B)	44.182.257	47.047.958
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.295.342	2.010.746
5) acconti	34.540	174
Totale rimanenze	2.329.882	2.010.920
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.521.077	11.324.554
Totale crediti verso clienti	6.521.077	11.324.554
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.929.001	9.595.199
Totale crediti verso imprese collegate	7.929.001	9.595.199
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.321.851	8.398.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	767.260	767.260
Totale crediti tributari	8.089.111	9.165.785
5-ter) imposte anticipate	176.845	288.750
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	4.210.115	6.619.976
Totale crediti verso altri	4.210.115	6.619.976
Totale crediti	26.926.149	36.994.264
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	37.893.362	25.430.924
3) danaro e valori in cassa	54.648	30.795
Totale disponibilità liquide	37.948.010	25.461.719
Totale attivo circolante (C)	67.204.041	64.466.903
D) Ratei e risconti	1.834.293	2.180.243
Totale attivo	113.220.591	113.695.104
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.060.000	2.060.000
III - Riserve di rivalutazione	7.572.806	7.572.806
IV - Riserva legale	412.000	412.000
V - Riserve statutarie	1.862.900	1.862.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	34.663.353	27.433.120
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	174.294	174.294
Varie altre riserve	3.247.503	3.247.506
Totale altre riserve	38.085.150	30.854.920
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.614.090	7.230.233
Totale patrimonio netto	58.606.946	49.992.859
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	291.109	74.240
4) altri	2.144.238	3.043.809
Totale fondi per rischi ed oneri	2.435.347	3.118.049
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.532.875	7.292.143
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	126	575.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.706.707
Totale debiti verso banche	126	2.281.963
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.887.770	15.909.548
Totale debiti verso fornitori	18.887.770	15.909.548
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.091	4.118.438
Totale debiti verso imprese collegate	615.091	4.118.438
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.612	1.638.856
Totale debiti verso controllanti	1.821.612	1.638.856
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.184.625	1.804.833
Totale debiti tributari	1.184.625	1.804.833
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.891.925	2.109.340
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.891.925	2.109.340
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.040.384	7.955.664
Totale altri debiti	6.040.384	7.955.664

Totale debiti	30.441.533	35.818.642
E) Ratei e risconti	15.203.890	17.473.411
Totale passivo	113.220.591	113.695.104

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	94.040.958	87.501.614
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.844.420	4.480.314
altri	6.467.458	7.609.394
Totale altri ricavi e proventi	14.311.878	12.089.708
Totale valore della produzione	108.352.836	99.591.322
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.896.938	14.782.768
7) per servizi	32.297.728	31.003.662
8) per godimento di beni di terzi	3.009.931	2.964.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.844.204	24.815.169
b) oneri sociali	7.043.187	6.980.340
c) trattamento di fine rapporto	2.299.159	1.971.743
e) altri costi	151.227	261.035
Totale costi per il personale	35.337.777	34.028.287
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.845	5.816
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.849.023	4.860.897
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	26.381
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.852.868	4.893.094
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(284.596)	(44.983)
12) accantonamenti per rischi	450.000	-
14) oneri diversi di gestione	1.271.634	2.963.688
Totale costi della produzione	96.832.280	90.591.512
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.520.556	8.999.810
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.000	-
Totale proventi da partecipazioni	2.000	-
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	225.958
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.196	33.660
Totale proventi diversi dai precedenti	6.196	33.660
Totale altri proventi finanziari	6.196	259.618
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	24.828	107.141
verso imprese controllanti	-	90.000
altri	58.800	221.202
Totale interessi e altri oneri finanziari	83.628	418.343
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(75.432)	(158.725)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	995	77.468

Totale svalutazioni	995	77.468
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(995)	(77.468)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.444.129	8.763.617
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.866.603	1.773.740
imposte relative a esercizi precedenti	860.981	(382.899)
imposte differite e anticipate	102.455	142.543
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.830.039	1.533.384
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.614.090	7.230.233

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.614.090	7.230.233
Imposte sul reddito	2.830.039	1.533.384
Interessi passivi/(attivi)	77.432	158.725
(Dividendi)	(2.000)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(226.044)	(142.782)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	11.293.515	8.779.560
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.287.967	418.244
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.852.868	4.866.713
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	995	77.468
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.689.420)	(674.324)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.452.410	4.688.101
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.745.925	13.467.661
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(318.963)	(43.948)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.234.573	(6.777.750)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.228.699	3.087.035
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.125	(22.352)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	306.131	3.212.560
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.655.866	6.434.296
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.115.431	5.889.840
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	22.861.356	19.357.501
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(139.913)	(60.001)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.095.249)	(395.869)
Dividendi incassati	2.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(2.751.000)	(3.882.689)
Totale altre rettifiche	(5.984.162)	(4.338.559)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	16.877.194	15.018.942
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(278.237)	(4.652.646)
Disinvestimenti	256.765	230.943
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(305.552)	(229.134)
Disinvestimenti	229.958	260.431
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	2.505.234
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(97.066)	(1.885.172)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(2.281.837)	(1.574.485)
Mezzi propri		

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.012.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.293.837)	(1.574.485)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.486.291	11.559.284
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.430.924	13.874.796
Danaro e valori in cassa	30.795	27.639
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.461.719	13.902.435
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	37.893.362	25.430.924
Danaro e valori in cassa	54.648	30.795
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	37.948.010	25.461.719

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 8.614.090.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di illustrare i dati esposti nel bilancio mediante analisi, integrazioni e sviluppo degli stessi. Essa comprende le informazioni richieste dall'art.2427 del C.C. e le notizie complementari necessarie per una rappresentazione esauriente oltre che veritiera e corretta, della realtà societaria.

Attività svolta

La Società "Sicurezza Trasporti Autolinee – Sita Sud S.r.l." (nel seguito anche "Sita Sud") è una società articolata su tre Sedi Regionali (Campania, Basilicata e Puglia) e svolge la propria attività in varie aree di business, quali:

- Trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano;
- Autolinee a lunga percorrenza (nazionali);
- Turismo e noleggi;
- Trasporto, immagazzinaggio e logistica di merci (Spedizionieri);
- Agenzia Viaggi.

La Società ha la propria sede legale in Putignano (BA), via San Francesco d'Assisi n. 10/12, ed è parte del Gruppo Finsita Holding S.p.A. che ha sede in Roma, via San Marino 28, indirizzo presso il quale è possibile ottenere copia del bilancio consolidato, in cui sono ricomprese le informazioni della Società, nei termini e con le modalità previste dalla vigente normativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gli impatti negativi della pandemia da Covid 19 restano evidenti nel settore del trasporto pubblico e i dati 2022 sembrano ormai dimostrare che la pandemia ha drasticamente modificato le abitudini di mobilità dei cittadini.

Nonostante sia stata ripristinata la possibilità di riempimento degli autobus al 100% della loro massima capacità, la media dei passeggeri trasportati in Italia è stata inferiore del 20% circa rispetto al 2019.

Per la società Sita Sud i ricavi da traffico da servizi TPL nel 2022 sono risultati in netta crescita rispetto al 2021 (+64%), ma risultano sempre in riduzione rispetto al 2019 (-18%).

A copertura dei minori ricavi da traffico registrati causa Covid per le aziende del TPL, si rammenta che lo Stato, con l'art. 200 del D.L. 34/2020 e ss.mm.ii., ha previsto la costituzione di un Fondo nazionale destinato alla copertura degli stessi per tutta la durata dell'emergenza pandemica (ovvero dal 23 febbraio 2020 al 31 marzo 2022). In adempimento alla predetta normativa, entro la fine di settembre 2022, tutte le aziende titolari di contratti di servizio di TPL, eventualmente per il tramite dei Consorzi, hanno certificato all'Osservatorio Nazionale della Mobilità alcuni dati di produzione ed economici utili per determinare l'effettivo contributo spettante alle aziende per l'anno 2021.

Nel corso del 2022 la Società ha incassato un ulteriore acconto relativo al contributo certificato per l'anno 2020 pari a 4,27 milioni di euro e un primo anticipo per il contributo certificato relativo all'anno 2021 per 609k di euro.

Sempre con riferimento ai ricavi da traffico, si rappresenta che, a partire da settembre 2022 e fino al 31 dicembre 2022, le aziende di TPL sono state interessate dall'iniziativa del Ministero del Lavoro del "Bonus Trasporti" che ha previsto l'attribuzione agli utenti di un Bonus di € 60,00 per l'acquisto di abbonamenti annuali, plurimensili e mensili.

In riferimento ai contratti di servizio, si rileva che la Società, nel corso del 2022, per il tramite del consorzio Co.Tr.A.P., ha ottenuto la proroga dei contratti di servizio in essere verso la Regione Puglia e le Province di Bari, Foggia, Lecce e Taranto fino al 31.12.2026 avvalendosi dell'art. 24 comma 5-bis della L. 25 del 28.03.2022.

Presso la sede aziendale della Basilicata, si rileva che la Regione Basilicata, con DGR n.734 del 31.10.2022, ha espresso il proprio atto di indirizzo alle due Province e alle amministrazioni comunali affinché le stesse si avvalgano della possibilità di proroga dei contratti di TPL fino al 30.06.2026, ma al momento non vi sono stati atti conseguenti.

Infine, presso la sede aziendale della Campania, il contratto di servizio in essere con la Regione Campania resta in regime di proroga in attesa dell'assegnazione delle gare indette con determinazione della stazione appaltante ACaMIR n. 249 del 22/12/2017. Dopo la sospensione della procedura prevista nel periodo Covid, con comunicazione del 11.05.2022, la stazione appaltante ha riattivato la procedura e, ad oggi, il termine per la presentazione delle offerte da parte dei concorrenti ammessi alla fase due della gara è previsto per il 30.05.2023.

In riferimento alle percorrenze, nel 2022, i servizi sono stati svolti rispettando le percorrenze da programmi di esercizio stabilite dai contratti di servizio, pertanto, non vi sono più state riduzioni causa Covid. Inoltre la Società, sulla base della programmazione stabilita con apposite deliberazioni degli enti, ha effettuato, nel primo semestre 2022, in proprio o tramite terze aziende ncc, corse aggiuntive a quelle da programmi di esercizio previste dai contratti di servizio, necessarie per evitare sovraffollamenti su corse scolastiche in base alle disposizioni anti-covid.

I costi di produzione si sono incrementati rispetto all'anno precedente di circa il 7%, riferibili principalmente all'incremento dei costi delle materie prime (+35%), servizi (+4%) e personale (+4%). L'incremento si è verificato non solo a causa dell'aumento delle percorrenze e, quindi, dei consumi, ma anche a causa dell'incremento del costo unitario delle materie prime rispetto all'esercizio precedente (principalmente carburante, + 32% rispetto al 2021).

Il 10 maggio 2022 è stato sottoscritto tra le associazioni datoriali Asstra, Anav e Agens e le associazioni sindacali più rappresentative il rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri, precedentemente scaduto il 31.12.2017, che ha previsto le seguenti condizioni:

- durata fino al 31.12.2023;
- una tantum riconosciuto per il periodo di vacanza contrattuale 1° gennaio 2021 – 30 giugno 2022 pari a 500€ lordi (parametro 175 da riparametrare) da corrispondere in due tranches di pari importo, la prima a luglio e la seconda a novembre 2022, poi slittata a gennaio 2023. L'onere per Sita Sud è risultato pari a circa 447mila euro, che ha trovato copertura mediante l'utilizzo del fondo oneri futuri “Una Tantum CCNL”, iscritto tra i Fondi rischi ed oneri;
- un aumento retributivo di 90€ lordi (parametro 175 da riparametrare), così scaglionato: 30€ a partire dalla retribuzione di luglio 2022, 30€ da giugno 2023 e 30€ da settembre 2023;
- è stata fissata una nuova indennità denominata “indennità retribuzione ferie” pari ad 8€ da corrispondersi al lavoratore nei giorni di ferie;
- viene stabilito che a decorrere dal 1.1.2023 il contributo annuo da destinare al Fondo TPL Salute, per ogni lavoratore a tempo indeterminato, è di 144€.

Sempre con riferimento alle relazioni sindacali, nel corso dell'esercizio 2022, per le tre sedi regionali, sono stati sottoscritti accordi aziendali con le OO.SS. territoriali e RSA aziendali che hanno previsto:

- un incremento del Ticket Pasto agli operatori di esercizio;
- l'estensione di alcuni istituti economici precedentemente riconosciuti solo ad alcune categorie di lavoratori;
- una modifica della disciplina della responsabilità dei conducenti in caso di sinistri passivi;
- una somma a titolo transattivo per dirimere potenziali contenziosi legati ad alcuni istituti del trattamento economico (es. ferie, riposi, varie indennità contrattuali, ecc.) da riconoscere a fronte della stipula di un atto conciliativo individuale.

Principi di redazione del bilancio, criteri di valutazione

Criteri di formazione

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, aggiornati con le modifiche disposte dal D.Lgs. 18/08/2015 n° 139 ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i ‘principi contabili OIC’).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è costituito da: Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa. Le informazioni in Nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico. {OIC 12.4}.

Si premette che la Nota Integrativa non contiene le informazioni di cui all'art. 2427 C.C. c. 3-bis, 6-bis, 11, 16-bis, 17, 18, per l'assenza delle voci richiamate.

Dal Rendiconto Finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio 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, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa [OIC 10.23], è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. [OIC 10.17].

Per ogni voce dello Stato patrimoniale, del Conto economico e del Rendiconto finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2021. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti. [OIC 12.17].

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro e in ossequio alle disposizioni dell'art.2423 ter c.5 C.C., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della corrispondente voce dell'anno precedente.

Non si è proceduto alla redazione di un bilancio consolidato avvalendosi del caso di esonero previsto dall'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, in quanto tale bilancio viene redatto dalla controllante FINSITA HOLDING S.p.A. che ha sede in Roma, via San Marino n. 28, indirizzo presso il quale è possibile ottenere tale documento nei termini e con le modalità previste dalla vigente normativa.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per le informazioni di dettaglio sui rapporti con imprese collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2423 c.c., art. 2423 – bis c.c. e principio contabile OIC 11)

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali OIC, senza adottare alcuna deroga.

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

Abbiamo valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2022, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità e sono aderenti alle disposizioni previste dall'art.2426 del C.C..

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

I principi generali di redazione del bilancio, sopra indicati, e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili nazionali vigenti

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri di valutazione risultano invariati rispetto all'esercizio precedente, in ossequio al postulato della continuità dei criteri di valutazione e della comparabilità nel tempo dei bilanci.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione [OIC 24.36] e sono esposte al netto degli ammortamenti [OIC 24.32]. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Per i beni non disponibili per l'uso non è stato calcolato alcun ammortamento [OIC 24.60].

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima producano utilità [OIC 24.60]

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali. [OIC 24. A22].

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Aliquote di ammortamento
SPESE DI AMMOD.TO/RISTRUTTURAZIONE IMM. DA SCISSIONE	5,88% - 6,25% - 8,33%
LICENZE D'USO	33,33%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione ai sensi dell'OIC 9 viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario nei limiti degli ammortamenti cumulati.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati [OIC 16.32]. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato [OIC 16.39].

Gli eventuali costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico dell'esercizio [OIC 16.32].

I beni in locazione finanziaria vengono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti [OIC 16.56] (art. 2426 c.1 n.2 C.C.). Tali aliquote sono ridotte della metà nel primo esercizio in cui il bene è disponibile per l'uso, approssimando in tal modo il minor periodo di utilizzo dell'immobilizzazione. L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati [OIC 16.57]. I terreni non sono oggetto di ammortamento, salvo i casi in cui essi abbiano una utilità destinata ad esaurirsi nel tempo [OIC 16.58]; se il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è scorporato per essere ammortizzato [OIC 16.60]. Se il presumibile valore residuo al termine del periodo della vita utile risulta uguale o superiore al valore netto contabile, l'immobilizzazione non viene ammortizzata [OIC 16.62].

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso [OIC 16.61].

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquote di ammortamento
FABBRICATI	2%-3%-4%
IMPIANTI E MACCHINARI	10%-20%
AUTOBUS IN USO PER T.P.L.	6,25%
AUTOBUS IN USO PER T.P.L. (PER I NUOVI ACQUISTI DAL 2018 CON CONTRIBUZIONE)	10%
AUTOBUS PER USO DIVERSO DA TPL	12,5%
AUTOVETTURE	25%
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DA SCISSIONE	10%-12%-20%
MOBILI E ARREDI	12%-15%
IMPIANTO DI ALLARME	30%

MACCHINE PER UFFICIO	20%
----------------------	-----

Si precisa che sui beni alienati o dismessi sono stati calcolati gli ammortamenti fino alla data di alienazione o dismissione.

Le rivalutazioni sono effettuate in ottemperanza alle leggi speciali, generali o di settore.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate, nei limiti del valore recuperabile del bene.

Non sono state stanziare quote di ammortamento anticipato e accelerato.

Le immobilizzazioni materiali non più utilizzate, destinate all'alienazione, cessione o distruzione, sono riclassificate all'attivo circolante alla voce rimanenze ed iscritte al minore tra il valore netto contabile e il presumibile valore netto di realizzo [OIC 16.79]. Qualora indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita di valore, l'immobilizzazione ai sensi dell'OIC 9 viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario nei limiti degli ammortamenti cumulati.

La società, come per gli esercizi 2021 e 2020, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospensione delle quote di ammortamento riferite all'esercizio 2022, nonostante il Decreto Milleproroghe 2023 (DL 198/2022) abbia esteso tale facoltà anche per l'anno 2022.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite da Partecipazioni in Società acquisite a scopo di investimento durevole, valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione al netto delle svalutazioni necessarie in relazione ad eventuali perdite durevoli di valore. Il valore di tali immobilizzazioni viene reintegrato, sino al limite del costo originario, qualora negli esercizi successivi vengano meno le ragioni della precedente svalutazione.

Le Partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori [OIC 21.21].

Crediti finanziari

Trattasi di crediti verso:

- 1) impresa controllante;
- 2) imprese collegate;
- 3) depositi cauzionali

Rimanenze

Sono costituite da beni fungibili da impiegarsi nel processo di produzione dei servizi, alla base dell'attività aziendale, e sono iscritte generalmente al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il valore di mercato. In particolare si precisa che il costo è determinato con il metodo del costo medio ponderato. [CC 2426 comma 9]

Crediti e debiti

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici [OIC 15.29].

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi [OIC 15.4].

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti (generalmente se i crediti sono a breve termine). [OIC 15.32-33]

Con riferimento ai crediti sorti nell'esercizio 2022, si evidenzia che nel rispetto del postulato della rilevanza la società si è avvalsa della deroga di non applicare il costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti al bilancio. Il principio contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti quando si è in presenza di crediti o debiti a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti [OIC 19.4].

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici [OIC 19.38].

I debiti finanziari e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione della società verso la controparte [OIC 19.39].

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra l'ammontare residuo del debito e l'esborso complessivo relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari [OIC 19.62].

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. [OIC 21.21]

Disponibilità Liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio [OIC 14.4].

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati al presumibile valore di realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale, mentre le disponibilità, laddove esistenti, in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. [OIC 14.97]

La Società gestisce il programma di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling) attivato all'interno della stessa. La liquidità versata nel conto corrente comune (pool account) rappresenta un debito verso le Sedi Regionali che partecipano al cash pooling mentre i prelievi dal conto corrente comune costituiscono un credito verso le stesse.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi [OIC 18.3-4].

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi [OIC 18.5-6].

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

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore [OIC 18.20].

Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte di oneri e perdite realisticamente prevedibili dei quali, alla fine dell'esercizio, sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza [OIC 31.4].

In conformità con l'OIC 31, paragrafo 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 [OIC 31.55-56]. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso [OIC 31.65 e 67]. La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai

dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro [OIC 31.65]. L'ammontare di TFR relativo a rapporti di lavoro già cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti [OIC 31.71].

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Ricavi e costi, proventi e oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, [OIC 12.49] nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

Gli oneri finanziari sono addebitati per competenza [OIC 12.93].

Operazioni di locazione

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relativamente agli effetti che si sarebbero ottenuti applicando la contabilizzazione con il metodo finanziario. I beni in locazione finanziaria vengono iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto.

Contributi:

- Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti sono iscritti in un apposito conto fra i risconti passivi che annualmente è ridotto di una quota proporzionale agli ammortamenti calcolati sui cespiti cui si riferiscono i contributi stessi. L'erogazione dei contributi si accompagna ad un vincolo di inalienabilità per un periodo che varia in funzione della natura del bene e della normativa regionale.

- Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono contributi concessi con l'obiettivo di integrare i ricavi oppure coprire i costi di gestione dell'impresa.

Nello specifico della Società trattasi, principalmente, di contributi ricevuti dallo Stato per la copertura dei maggiori oneri per il rinnovo dei CCNL ai sensi delle leggi n. 47/2004, n. 58/2005 e n. 296/2006.

Dividendi

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante [OIC 21.58].

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta in vigore alla data di bilancio [OIC 25.4,6].

Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al valore nominale, [OIC 25.23] al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso [OIC 25.24] nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario [OIC 25.29].

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali [OIC 25.38, 43].

Per un dettagliato riscontro si rimanda al prospetto (ex art. 2427 c.1 n.14 C.C.) della presente nota integrativa [OIC 25.9].

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.423	14.267	(3.844)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.226	31.129	309.231	350.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(10.226)	(30.763)	(295.329)	(336.319)
Valore di bilancio al 31/12/2021	0	365	13.902	14.267
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(365)	(3.479)	(3.845)
Totale variazioni	0	(365)	(3.479)	(3.845)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.226	31.129	309.231	350.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(10.226)	(31.129)	(298.808)	(340.163)
Valore di bilancio al 31/12/2022	0	0	10.423	10.423

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.311.378	40.247.834	(2.936.456)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	23.985.383	61.940.911	778	2.739.639	-	88.666.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.355.383)	(36.978.199)	(778)	(2.084.517)	-	(48.418.877)
Valore di bilancio al 31/12/2021	14.630.000	24.962.712	-	655.122	-	40.247.834
Variazioni nell'esercizio						-
Incrementi per acquisizioni	4.300	106.227		182.160	1.740.600	2.033.287
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(129.554)	(310.026)		(58.447)		(498.027)
Rettifica di ammortamento su cespiti alienati	16.054	310.026		51.227		377.307
Ammortamento dell'esercizio	(596.462)	(3.997.337)	-	(255.224)	-	(4.849.023)
Totale variazioni	(705.662)	(3.891.111)	-	(80.284)	1.740.600	(2.936.456)
Costo	23.860.129	61.737.112	778	2.863.352	1.740.600	90.201.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.935.791)	(40.665.510)	(778)	(2.288.513)	-	(52.890.593)
Valore di bilancio al 31/12/2022	13.924.338	21.071.602	-	574.838	1.740.600	37.311.378

Di seguito si rappresenta il dettaglio delle immobilizzazioni materiali:

Terreni

Voce di bilancio: TERRENI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.003.698	Valore al 01.01.2022	2.027.367
Rivalutazioni DL.104/2020 art.110 (pertinenze) (+)	1.023.710	Acquisizioni (+)	0
Svalutazioni (-)	0	Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	41	Alienazioni (-)	99.815
Ammortamenti (-)	0	Rivalutazioni DL.104/2020 art.110 (+)	0
Valore al 31.12.2021	2.027.367	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	0
		Valore al 31.12.2022	1.927.553

Impianti e macchinari

Voce di bilancio : IMMOBILI INDUSTRIALI IMPIANTI GENERICI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	9.022.866	Valore al 01.01.2022	10.914.006
Rivalutazioni DL.104/2020 art.110 (+)	10.300.721	Acquisizioni (+)	4.300
Svalutazioni (-)	0	Spostamenti (+/-)	27.044

Voce di bilancio : IMMOBILI INDUSTRIALI IMPIANTI GENERICI			
Alienazioni (-)	120.686	Alienazioni (-)	29.739
Incremento F/amm. Rivalut. DL.104/2020 (-)	5.245.887	Rettifica di amm. per alienazioni (-)	16.054
Ammortamenti (-)	3.043.007	Ammortamenti (-)	514.814
Valore al 31.12.2021	10.914.006	Valore al 31.12.2022	10.416.852

Voce di bilancio : SPESE AMMODERNAMENTO IMMOBILE STRUMENTALE INDUSTRIALE			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	33.500	Valore al 01.01.2022	27.045
Rivalutazioni (+)	0	Acquisizioni (+)	0
Svalutazioni (-)	0	Spostamenti (+/-)	-27.044
Rettifica di valore (+/-)	0	Alienazioni (-)	0
Alienazioni (-)	0	Rivalutazioni (+)	0
Ammortamenti (-)	6.456	Rettifica di ammortamento (+/-)	0
Valore al 31.12.2021	27.045	Ammortamenti (-)	0
		Valore al 31.12.2022	0

Voce di bilancio : FABBRICATI NON STRUMENTALI CIVILI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.684.125	Valore al 01.01.2022	1.637.316
Rivalutazioni (+)	0	Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)	0	Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	1.046.809	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	1.637.316	Svalutazioni (+)	
		Ammortamenti (-)	80.524
		Valore al 31.12.2022	1.556.793

Voce di bilancio: SPESE AMMODERNAM.IMM. NON STRUMENTALI CIVILI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	37.490	Valore al 01.01.2022	24.265
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	13.225	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	24.265	Svalutazioni (+)	
		Ammortamenti (-)	1.125
		Valore al 31.12.2022	23.140

Voce di bilancio : AUTOBUS TPL (fino al 2017 con aliquota 6,25% + autobus riscattati)			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	40.791.733	Valore al 01.01.2022	8.000.964
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	32.000
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	1.992.502	Demolizioni parco autobus (-)	19
Ammortamenti (-)	30.725.431	Alienazioni (-)	310.007

Voce di bilancio : AUTOBUS TPL (fino al 2017 con aliquota 6,25% + autobus riscattati)			
Rettifica di valore (-)	72.836	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	8.000.964	Svalutazioni (-)	
		Rettifica di ammortamento su vendite e demolizioni (+)	310.026
		Ammortamenti (-)	1.747.310
		Valore al 31.12.2022	6.285.654

Voce di bilancio : AUTOBUS TPL NUOVO PARCO (dal 2018, aliquota ammort. 10%)			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	21.683.065	Valore al 01.01.2022	16.624.812
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Demolizioni parco autobus (-)	
Ammortamenti (-)	4.546.453	Alienazioni (-)	
Rettifica di valore (-)	511.800	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	16.624.812	Svalutazioni (-)	
		Rettifica di amm. su vendite e demolizioni (+)	
		Ammortamenti (-)	2.168.307
		Valore al 31.12.2022	14.456.505

Nel corso del 2022, per le sedi Regionali della Puglia e della Basilicata, non vi sono state nuove acquisizioni di autobus.

Per la sede Regionale della Campania sono stati acquistati in proprietà n.4 bus usati e, inoltre, sono stati acquisiti in usufrutto oneroso (pertanto non iscritti nelle immobilizzazioni) n. 17 nuovi bus tramite la procedura di acquisto attivata da Acamir.

Voce di bilancio : AUTOBUS ALTRI BUSINESS			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	978.306	Valore al 01.01.2022	6.464
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Rettifica di valore (+/-)	(115.823)	Spostamenti (+/-)	
Svalutazioni (-)		Alienazioni (-)	
Alienazioni (-)	16.931	Rivalutazioni (+)	
Ammortamenti (-)	839.087	Svalutazioni (-)	
Valore al 31.12.2021	6.464	Rettifica di amm. su vendite e demolizioni (+)	
		Ammortamenti (-)	5.746
		Valore al 31.12.2022	718

Voce di bilancio : IMPIANTI SPECIFICI E MACCHINARI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	775.716	Valore al 01.01.2022	330.473
Spostamenti (+/-)	0	Acquisizioni (+)	46.673
Rivalutazioni (+)	0	Spostamenti (+/-)	0
Svalutazioni (-)	0	Alienazioni (-)	0
Alienazioni (-)	0	Rivalutazioni (+)	0
Ammortamenti (-)	445.244	Svalutazioni (-)	0
Valore al 31.12.2021	330.473	Ammortamenti (-)	72.532

Voce di bilancio : IMPIANTI SPECIFICI E MACCHINARI			
		Valore al 31.12.2022	304.614

Voce di bilancio : AUTOFURGONI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	66.382	Valore al 01.01.2022	0
Rivalutazioni (+)	0	Acquisizioni (+)	27.554
Rettifica di valore (+/-)	0	Alienazioni (-)	
Svalutazioni (-)	0	Rivalutazioni (+)	0
Alienazioni (-)	0	Svalutazioni (-)	
Ammortamenti (-)	66.382	Rettifica di amm. su vendite e demolizioni (+)	
Valore al 31.12.2021	0	Ammortamenti (-)	3.444
		Valore al 31.12.2022	24.110

Altri beni

Voce di bilancio : AUTOMEZZI DI SERVIZIO			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.624.149	Valore al 01.01.2022	331.863
Rivalutazioni (+)	0	Acquisizioni (+)	117.067
Rettifica di valore (+/-)	0	Alienazioni (-)	58.447
Svalutazioni (-)	(49.718)	Rivalutazioni (+)	
Alienazioni (-)	703.173	Svalutazioni (-)	
Ammortamenti (-)	539.395	Rettifica di amm. su vendite e demolizioni (+)	51.227
Valore al 31.12.2021	331.863	Ammortamenti (-)	161.426
		Valore al 31.12.2022	280.283

Voce di bilancio :MEZZI DI TRASPORTO INTERNI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	35.320	Valore al 01.01.2022	1.425
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	33.895	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	1.425	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	950
		Valore al 31.12.2022	475

Voce di bilancio :MOBILIO DOTAZIONI E ATTREZZATURE			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	170.036	Valore al 01.01.2022	65.442
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	14.343
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	104.594	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	65.442	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	15.033

		Valore al 31.12.2022	64.751
--	--	-----------------------------	---------------

Voce di bilancio: MOBILIO IMMOBILI NON STRUMENTALI CIVILI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	53.900	Valore al 01.01.2022	0
Rivalutazioni (+)	0	Acquisizioni (+)	0
Svalutazioni (-)	0	Spostamenti (+/-)	0
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	0
Ammortamenti (-)	53.900	Rivalutazioni (+)	0
Valore al 31.12.2021	0	Svalutazioni (-)	0
		Ammortamenti (-)	0
		Valore al 31.12.2022	0

Voce di bilancio : PC E PORTATILI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.026	Valore al 01.01.2022	0
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	1.026	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	0	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	
		Valore al 31.12.2022	0

Voce di bilancio :MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE/ELETTROMECCANICHE			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	138.635	Valore al 01.01.2022	30.480
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	39.350
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	1.800	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	106.355	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	30.480	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	16.829
		Valore al 31.12.2022	53.001

Voce di bilancio :TELEFONI CELLULARI/IMPIANTI TELEFONICI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	68.228	Valore al 01.01.2022	290
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	67.938	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	290	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	290
		Valore al 31.12.2022	0

Voce di bilancio :CLIMATIZZATORI DI UFFICIO			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	38.629	Valore al 01.01.2022	8.127
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	2.400
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	1.300	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	29.202	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	8.127	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	3.212
		Valore al 31.12.2022	7.316

Voce di bilancio :OBLITERATRICI DI BORDO			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	131.266	Valore al 01.01.2022	98.304
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	32.963	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	98.304	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	24.713
		Valore al 31.12.2022	73.590

Voce di bilancio :COMPUTER DI BORDO			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	78.300	Valore al 01.01.2022	54.810
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	23.490	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	54.810	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	15.660
		Valore al 31.12.2022	39.150

Voce di bilancio: CONTAPASSEGGERI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	74.794	Valore al 01.01.2022	56.730
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	18.063	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	56.730	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	14.959
		Valore al 31.12.2022	41.772

Voce di bilancio: COVID-SANIFICAT.AMBIENTE			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	8.500	Valore al 01.01.2022	7.650

Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	850	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	7.650	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	1.700
		Valore al 31.12.2022	5.950

Voce di bilancio: CALDAIE A CONDENSAZIONE			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01.01.2022	0
Rivalutazioni (+)		Acquisizioni (+)	9.000
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Alienazioni (-)	0	Alienazioni (-)	
Ammortamenti (-)	0	Rivalutazioni (+)	
Valore al 31.12.2021	0	Svalutazioni (-)	
		Ammortamenti (-)	450
		Valore al 31.12.2022	8.550

Immobilizzazioni in corso e acconti

Voce di bilancio :IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
Variazioni anni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.945.027	Valore al 01.01.2022	0
Rivalutazioni (+)		Acconti (+)	1.740.600
Svalutazioni (-)		Spostamenti (+/-)	
Spostamenti (+/-)	(2.945.027)	Rivalutazioni (+)	
Alienazioni (-)	0	Svalutazioni (-)	
Valore al 31.12.2021	0	Valore al 31.12.2022	1.740.600

La voce di bilancio "immobilizzazioni in corso e acconti", pari a € 1.740.600, si riferisce quanto a € 1.700.000 all'acquisto di n. 8 autobus presso la sede regionale della Puglia (finanziati al 100% dalla Città Metropolitana di Bari) immatricolati e immessi in esercizio nel 2023; la restante somma di € 40.600 rappresenta l'acconto del 20% sull'ordine di acquisto dei nuovi PC aziendali.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31 dicembre 2022 la società ha in essere n.10 contratti di locazione finanziaria le cui informazioni in merito, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, c.c., sono evidenziate nell'allegato n.1 al presente bilancio denominato "contratti di leasing".

Qui di seguito si dettagliano i contratti di leasing in essere:

Concedente	Oggetto della locazione Finanziaria
BNP Paribas Leasing	Immobile Industriale Pontecagnano
BNP Paribas Leasing	Immobile Industriale Roma Via R. Costi
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5301-5302 1096890
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5308-5309-5310-5311 1096972
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5101-5102 1096891

Concedente	Oggetto della locazione Finanziaria
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5116-5117-5118-5119 1096892
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5303-5304-5305-5306-5307 1096882
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5103-5104-5105-5106-5107 1096887
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5108-5109-5110-5111 1096888
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5112-5113-5114-5115 1096889

I 2 contratti di leasing stipulati con BNP Paribas Leasing hanno durata di 18 anni dal 2011 al 2029, mentre i restanti 8 contratti di leasing con Alba Leasing hanno durata di 7 anni dal 2017 al 2024.

La società, anche per evitare l'impatto negativo dell'incremento dei tassi di interesse sul mercato finanziario, ha avviato, nel corso del 2022, con BNP Paribas Leasing, le pratiche per l'estinzione anticipata dei 2 leasing immobiliari che si è conclusa nel 2023 con la stipula degli atti di acquisto dei due immobili strumentali di Roma (Via Raff. Costi) e Pontecagnano (Salerno), a fronte del pagamento di un valore di riscatto complessivo di circa 6,8 milioni di euro. I conseguenti effetti economici e patrimoniali troveranno riscontro nel bilancio di esercizio 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel sottostante prospetto sono riportati i valori sia al 31/12/2022 che al 31/12/2021 e la rispettiva variazione.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.860.456	6.785.857	74.599

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Partecipazioni in imprese collegate	4.031.702	4.031.702	0
Partecipazioni in imprese controllanti	1.862.900	1.862.900	0
Partecipazioni in altre imprese	347.173	348.168	(995)
Crediti verso imprese collegate	305.552	229.076	76.476
Crediti verso imprese controllanti	0	0	0
Crediti verso altri	313.129	314.011	(882)
TOTALE	6.860.456	6.785.857	74.599

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Nella tabella che segue sono sintetizzati i movimenti del periodo per quanto concerne le partecipazioni:

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.031.702	1.862.900	348.168	6.242.770
Valore di bilancio	4.031.702	1.862.900	348.168	6.242.770
Variazioni nell'esercizio				

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	995	995
Totale variazioni	-	-	(995)	(995)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.031.702	1.862.900	347.173	6.241.775
Valore di bilancio	4.031.702	1.862.900	347.173	6.241.775

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono così dettagliate:

Partecipazioni	31.12.2021	MOVIMENTI DEL PERIODO					31.12.2022
		Acquisti	Vendite	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore	
Imprese collegate:							
Viaggi e Turismo MAROZZI S.r.l.	2.919.190						2.919.190
ATIROM S.r.l. SIBIU	1						1
Co.Tr.A.C.	274.900						274.900
Co.Tr.A.B.	185.306						185.306
Co.Tr.A.P.	652.305						652.305
Totale imprese collegate	4.031.702						4.031.702
Impresa controllante							
Finsita Holding S.p.A.	1.862.900						1.862.900
Totale imprese controllanti	1.862.900						1.862.900
Altre imprese:							
Consorzio UNICOCAMPANIA	13.646				(995)		12.651
BCC PUTIGNANO	2.000						2.000
BANCA POPOLARE DI BARI	4.021						4.021
BANCA POP.PUG.E BASIL.	68.500						68.500
BANCA INTESA S.PAULO EX VENETO BANCA	1						1
S.T.P. di Terra D'Otranto S.p.A.	260.000						260.000
Totale altre imprese	348.168						348.168
TOTALE	6.242.770				(995)		6.241.775

La società ha in portafoglio partecipazioni in società collegate di cui si forniscono le informazioni obbligatorie alla data del 31/12/2022 come dalla seguente tabella (art.2427 c.1 n.5 C.C.):

Denominazione	Sede Sociale	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Risultato Esercizio	Quota %	31.12.2022
Viaggi e Turismo MAROZZI S.r.l	Bari	1.040.000	9.665.230	307.465	49,00	2.919.190
ATIROM (**)	Romania	97.801	317.918	(6.005)	30,00	1
Co.Tr.A.P.	Bari	1.787.569(*)	2.105.731	0 (***)	36,53	652.305
Co.Tr.A.B.	Potenza	479.983(*)	479.983	0 (***)	38,61	185.306
Co.Tr.A.C.	Salerno	666.750 (*)	748.425	3.102	41,23	274.900
Totale						4.031.702

(*) Essendo un consorzio l'importo indicato sotto la voce Capitale Sociale corrisponde al Fondo Consortile.

(**) I dati in questione si riferiscono all'esercizio 2016 poiché alla data di redazione della presente N.I. la società non ha comunicato alcun dato per gli anni dal 2017 al 2022. Per questa motivazione, la Società, prudenzialmente, ha ritenuto opportuno svalutarla.

(***) Non si evidenzia alcun risultato in quanto l'avanzo o disavanzo consortile viene ripartito tra i consorziati pro-quota alla partecipazione posseduta.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

In merito ai Crediti verso imprese collegate iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie per € 305.552 essi si riferiscono al credito verso il Consorzio Co.Tr.A.P. per il riparto pro-quota dell'avanzo consortile dell'anno 2022. Il credito dell'anno precedente, riferito al pro-quota dell'avanzo consortile dell'anno 2021, è stato interamente incassato nell'anno 2022.

I crediti immobilizzati verso altri iscritti per € 313.129 si riferiscono a depositi cauzionali la cui scadenza è legata alla durata dei contratti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	229.076	76.476	305.552	305.552	-
Crediti immobilizzati verso altri	314.011	(882)	313.129	-	313.129
Totale crediti immobilizzati	543.087	75.594	618.681	305.552	313.129

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Tutti i crediti immobilizzati sono vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio italiano (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.329.882	2.010.920	318.962

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.010.746	284.596	2.295.342
Acconti	174	34.366	34.540
Totale rimanenze	2.010.920	318.962	2.329.882

Le rimanenze si riferiscono principalmente a “materie prime, sussidiarie e di consumo”, che di seguito vengono dettagliate:

RIMANENZE	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Carburanti	150.567	124.674	25.892
Lubrificanti	99.851	91.585	8.266
Pneumatici	59.354	51.810	7.544
Ricambi e merci diverse	1.595.279	1.454.282	140.997
Gruppi e sottogruppi scorta	147.493	97.127	50.366

RIMANENZE	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Materiali di consumo e accessori	107.901	78.360	29.541
Materiali per lavaggio ed ingrassaggio	9.578	3.336	6.242
Dotazioni e attrezzatura	2.233	4.989	(2.756)
Dotazioni per veicoli	15.363	11.659	3.703
Indumenti di massa vestiario	89.763	69.207	20.556
Materiali antincendio e antinfortunistici	1.466	1.143	323
Gasolio per riscaldamento	8.978	7.934	1.043
DISPOS.DI SICUREZZA-COVID	7.517	14.640	(7.123)
TOTALE	2.295.342	2.010.746	284.596

Il valore delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è pari a € 2.295.342. A tale importo è da aggiungere la voce C) I 5) "acconti" pari a € 34.540 che si riferisce ad acconti versati a fornitori e determina così un valore finale delle rimanenze pari a € 2.329.882.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.926.149	36.994.264	(10.068.115)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.324.554	(4.803.477)	6.521.077	6.521.077	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	9.595.199	(1.666.198)	7.929.001	7.929.001	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.165.785	(1.076.674)	8.089.111	7.321.851	767.260
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	288.750	(111.905)	176.845		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.619.976	(2.409.861)	4.210.115	4.210.115	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.994.264	(10.068.115)	26.926.149	25.982.044	767.260

Crediti verso clienti

La voce riporta un saldo complessivo di € 6.521.077. Tale importo si compone di € 7.263.353 di crediti verso clienti iscritti al loro valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 742.276.

I predetti crediti sono principalmente vantati nei confronti della Regione Campania per circa € 4,2 milioni, della Società Vetriere Meridionali S.p.A. per circa € 1,6 milioni e del Consorzio UnicoCampania per circa € 0,7 milioni.

Il fondo svalutazione crediti ha subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

Descrizione	Valore di bilancio al 31/12 /2021	Valore fiscale al 31 /12/2021	Accantonamento	Utilizzo	Altre variazioni	Valore di bilancio al 31/12 /2022	Valore fiscale al 31/12/2022
Fondo svalutazione crediti	1.085.504	1.085.504	0	(2.133)	(341.095)	742.276	742.276

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 2.133 per perdite su crediti prescritti e/o di modesta entità ai sensi dell'art.101 del TUIR e non vi sono stati ulteriori accantonamenti. Inoltre, l'ulteriore variazione in diminuzione pari a € 341.095 si riferisce all'adeguamento contabile del fondo svalutazione crediti ai valori massimi fiscalmente deducibili ai sensi dell'art. 106 del TUIR. La contropartita economica di tale variazione è stata imputata contabilmente a sopravvenienze attive.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio italiano.

Crediti verso imprese collegate

Trattasi di crediti di natura commerciale nei confronti delle società collegate come da prospetto di seguito riportato:

Crediti vs collegate	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Viaggi e Turismo Marozzi Srl	9.989	4.664	5.325
Co.Tr.A.B.	4.008.944	4.941.877	(932.933)
Co.Tr.A.P.	3.910.068	4.648.659	(738.591)
TOTALE	7.929.001	9.595.199	(1.666.198)

I crediti verso i Consorzi Co.Tr.A.B. e Co.Tr.A.P. si riferiscono, prevalentemente, a rapporti di natura commerciale per l'erogazione dei corrispettivi previsti dai contratti di servizio di TPL esercitati dalle sedi Regionali della Basilicata e della Puglia.

Crediti verso imprese controllanti

Al 31/12/2022 non risultano crediti verso imprese controllanti.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Al 31/12/2022 non risultano crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Crediti tributari

La voce è così dettagliata:

Crediti tributari	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Entro l'anno:			
IRPEF a credito	0	10.930	(10.930)
Bonus Fiscale sui Carburanti 2011 da Scissione a rimborso (*)	328.771	328.771	0
Bonus Fiscale sui Carburanti da compensare nell'eserc. succ.	30.992	646.550	(615.558)
Credito Prot. Civile	6.342	7.702	(1.360)
Credito d'imposta investimenti beni strumentali nuovi ordinari	87.796	96.000	(8.204)
Credito d'imposta energia e gas	25.229	0	25.229
Acconti IRES	0	0	0
Acconti IRAP	0	0	0
Credito IVA	6.842.721	7.308.572	(465.851)
Totale	7.321.851	8.398.525	(1.076.674)
Oltre l'anno:			0

Crediti tributari	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Credito IRES esercizi precedenti (da integrative) (**)	767.260	767.260	0
Totale	767.260	767.260	0
TOTALE	8.089.111	9.165.785	(1.076.674)

(*) Trattasi di richiesta di rimborso, presentata nel 2011, circa il bonus gasolio, per uso autotrazione, relativo all'anno 2011. A distanza di 6 anni dall'istanza, l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli ha espresso alla Sita Sud parere favorevole al rimborso di euro 328.770,74. Tuttavia, con contestuale Provvedimento, è stato comunicato alla Società atto di sospensione dell'erogazione del rimborso per effetto della presenza di "carichi pendenti" in applicazione dell'art. 23 D. Lgs. 472/97. Avverso il Provvedimento di Sospensione, la società ha proposto rituale ricorso, per il tramite dello Studio Tributario Ciminiello. In merito, la sentenza di primo grado (del 2019), innanzi al CTP di Bari, ha accolto integralmente il ricorso della Società. A sua volta, l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli ha presentato appello innanzi la CTR della Puglia e chiedendo ai giudici la sospensione ex lege "dell'esecutività" della sentenza favorevole alla contribuente. Si è in attesa della fissazione dell'udienza di trattazione.

(**) Trattasi di credito IRES emergente da integrative a favore presentate nel 2020 relative agli anni d'imposta dal 2013 al 2018. Tale credito, se pur legittimamente fruibile in compensazione, non è stato ancora utilizzato dalla Società, la quale, prudenzialmente, ha ritenuto, finora, di attendere le procedure di controllo da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Preme evidenziare che, nel corso del 2022, il credito d'imposta per il "Bonus Carburante" è stato totalmente sospeso da aprile a novembre 2022 a seguito della normativa nazionale che ha ridotto in tale periodo l'accisa sui carburanti (per far fronte all'incremento dei costi di carburante), andando pertanto ad "assorbire" la riduzione delle accise normalmente prevista per il "gasolio commerciale" per i mezzi di classe ambientale Euro V e VI impiegati nello svolgimento di autoservizi di competenza locale, regionale e statale. Il credito pari a 30.992 è da riferirsi al ripristino del "Bonus Carburante" maturato nel mese di dicembre 2022 che sarà oggetto di compensazione F24 nel 2023.

Si segnala, inoltre, che la società ha usufruito, sussistendone i requisiti normativi, dei crediti d'imposta energia e gas per imprese non energivore e non gasivore, introdotti dallo Stato Italiano per far fronte all'incremento dei costi di tali materie prime energetiche. Il credito pari a euro 25.229 è da riferirsi ai crediti energia e gas del 4° trimestre 2022 che saranno compensati in F24 nel 2023.

Imposte anticipate

L'importo di € 176.845 è relativo a differenze temporanee deducibili. Si rimanda al prospetto di dettaglio delle imposte anticipate e differite, allegato n.2 al presente bilancio.

Crediti verso altri

Di seguito si riporta il dettaglio della voce Crediti verso altri:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Altri:			
Crediti da scissione	84.080	84.080	0
Personale	107.192	118.860	(11.668)
Pubblica amministrazione e altri enti (CCNL, Malattia ecc)	1.537.272	4.736.044	(3.198.772)
Biglietterie ed agenzie	191.076	139.221	51.855
Istituti Previdenziali	974	1.678	(704)
Crediti diversi	2.289.521	1.540.092	749.428
Totale	4.210.115	6.619.976	(2.409.860)
Fondo svalutazione	0	0	0
TOTALE	4.210.115	6.619.976	(2.409.860)

Si precisa che i crediti verso la pubblica amministrazione principalmente afferiscono a crediti per contributi malattia e CCNL. Il decremento registratosi nel raffronto tra l'esercizio 2022 e il 2021, è il risultato dell'incasso dei contributi CCNL dal 2017 al 2021 dalla Regione Basilicata e del recupero dei contributi malattia dal 2015 al 2018 avvenuto tramite uniemens del mese di febbraio 2022.

La voce "Crediti diversi" nel 2022 è composta principalmente da:

- anticipazioni per premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2023 pagati nel 2022 per circa euro 1,18 milioni ;
- crediti verso il consorzio Unico Campania per titoli di viaggio di dicembre 2022 venduti da quest'ultimo per conto della società ed incassati nel 2023 per circa euro 0,38 milioni;
- crediti verso il Ministero del Lavoro per il rimborso degli abbonamenti di novembre e dicembre 2022 emessi attraverso il "Bonus trasporti" per circa euro 0,56 milioni.

Si precisa ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.6 c.c., che tutti i crediti vantati sono riferibili al territorio italiano.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.948.010	25.461.719	12.486.291

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.430.924	12.462.438	37.893.362
Denaro e altri valori in cassa	30.795	23.853	54.648
Totale disponibilità liquide	25.461.719	12.486.291	37.948.010

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.834.293	2.180.243	(345.950)

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

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
Risconti attivi:			
Affitti passivi	1.748	3.114	(1.366)
FIDEJUSS.COSTO PLURIENN.	24.333	27.809	(3.476)
TPL SALUTE-CONTRIBUTI	0	7.790	(7.790)
Manutenzione Hardware/software.	4.739	7.591	(2.852)
Altri risconti	2.230	2.227	3
Canoni leasing e max canone iniziale	1.486.928	1.771.236	(284.307)
Tasse di possesso veicoli	21.238	24.321	(3.083)
Assicurazioni	12.891	5.878	7.013
Tasse concessione anno successivo	1.050	2.100	(1.050)
Spese locazioni Finanziarie BNL	279.135	322.637	(43.502)
Spese istruttoria finanziamenti	0	0	0

Imposta sostitutiva finanziamenti	0	5.541	(5.541)
Totale	1.834.293	2.180.243	(345.950)

Nella tabella sottostante si estrapolano dai Ratei e Risconti attivi quelli con durata superiore ai 5 anni:

RISCONTI ATTIVI	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
CANONI LEASING BNL	1.401.813	1.607.865	(206.052)
SPESE LOCAZ.FINANZ. BNL	279.135	322.637	(43.502)
IMP.SOST.FIN.B.POPOLARE BARI	0	5.541	(5.541)
Totale Risconti Attivi con durata > 5 anni	1.680.948	1.936.043	(255.095)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c. e OIC n.28)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
58.606.946	49.992.859	8.614.087

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31/12 /2020	Altre variazioni		Risultato Anno Precedente		Risultato dell'esercizio	Saldo al 31/12 /2021
		Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incr. /Decr.	Trasferimento		
Capitale Sociale	2.060.000						2.060.000
Riserve di rivalutazione							
- Legge monetaria 72/83	648.252						648.252
-ex Legge 342/00	644.472						644.472
- Legge monetaria 413/91	383.895						383.895
- Riserva Rival.DL104-L.126	5.896.188						5.896.188
Riserva legale	412.000						412.000
Riserve statutarie							
- Regione Campania disavanzi 1987-1993	0						0
-Riserva indisponibile							
- Riserva ex art. 2359 bis c.c.	1.862.900						1.862.900
- Regione Puglia disavanzi 1987-1993	0						0
Altre riserve:							
-Riserva straordinaria	0				27.433.120		27.433.120
- Contributi conto impianti art. 55 DPR 597	2.930.953						2.930.953
- Contributi conto impianti 1993	118.452						118.452
- Contributo c/impianti ex lege 537 /73 art. 14/3	190.145						190.145
-Riserva da scissione	7.954						7.954
-Riserva Rivalutazione partecipazione	174.294						174.294
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	0						0
arrotondamenti	2					(1)	1

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31/12 /2020	Altre variazioni		Risultato Anno Precedente		Risultato dell'esercizio	Saldo al 31/12 /2021
Utili portati a nuovo	21.690.423				(21.690.423)		0
Perdite portate a nuovo	0						
Utile (perdita) dell'esercizio	5.742.696	0			(5.742.696)	7.230.233	7.230.233
TOTALE	42.762.626	0	0	0	0	7.230.233	49.992.859

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31/12 /2021	Altre variazioni		Risultato Anno Precedente		Risultato dell'esercizio	Saldo al 31/12 /2022
		Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incr. /Decr.	Trasferimento		
Capitale Sociale	2.060.000						2.060.000
Riserve di rivalutazione							
- Legge monetaria 72/83	648.252						648.252
-ex Legge 342/00	644.472						644.472
- Legge monetaria 413/91	383.895						383.895
- Riserva Rival.DL104-L.126	5.896.188						5.896.188
Riserva legale	412.000						412.000
Riserve statutarie							
- Regione Campania disavanzi 1987-1993	0						0
-Riserva indisponibile							
- Riserva ex art. 2359 bis c.c.	1.862.900						1.862.900
- Regione Puglia disavanzi 1987-1993	0						0
Altre riserve:							
-Riserva straordinaria	27.433.120				7.230.233		34.663.353
- Contributi conto impianti art. 55 DPR 597	2.930.953						2.930.953
- Contributi conto impianti 1993	118.452						118.452
- Contributo c/impianti ex lege 537 /73 art. 14/3	190.145						190.145
-Riserva da scissione	7.954						7.954
-Riserva Rivalutazione partecipazione	174.294						174.294
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	0						0
arrotondamenti	1					(3)	(2)
Utili portati a nuovo	0					0	0
Perdite portate a nuovo	0						0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.230.233	0			(7.230.233)	8.614.090	8.614.090
TOTALE	49.992.859	0	0	0	0	8.614.090	58.606.946

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	2.930.953
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	316.551
Totale	3.247.503

Il patrimonio netto al 31/12/2022 è pari a € 58.606.946.

Si annotano le seguenti movimentazioni verificatesi nel corso dell'esercizio 2022:

- Destinazione dell'intero utile netto dell'esercizio precedente, pari a € 7.230.233, alla voce "Riserva straordinaria" a seguito di delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 30/05/2022;
- l'Utile dell'esercizio al 31/12/2022 pari a € 8.614.090.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.060.000	B
Riserve di rivalutazione	7.572.806	A,B
Riserva legale	412.000	B
Riserve statutarie	1.862.900	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	34.663.353	A,B,C
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	174.294	A,B,C
Varie altre riserve	3.247.503	A,B,C
Totale altre riserve	38.085.150	A,B,C
Totale	49.992.856	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile e in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 su Patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Per il dettaglio delle riserve di rivalutazione si rimanda al prospetto sopra riportato.

A quanto sopra esposto, si ritiene opportuno aggiungere anche un dettaglio delle Riserve in sospensione d'imposta che ammontano a € 10.175.839 con l'esclusione della riserva di rivalutazione ex L. 342/2000 di € 644.472, già tassata.

Riserve	importo
Riserva ex lege 72/83	€ 648.252
Riserva di rivalutazione conguaglio monetario ex lege 413/91	€ 383.895
Contributi c/impianti DPR 597 del 29.09.1973 art.55	€ 2.930.953

Riserve	importo
Contributi c/impianti 1993	€ 118.452
Contributi c/impianti L.537 del 24.12.1973 art.14 c.3 (legge Gallo)	€ 190.145
Riserva da scissione	€ 7.954
Riserva Rival.DL104-L.126-2020	€ 5.896.188
Totale riserve in sospensione d'imposta	€ 10.175.839

Le suddette riserve:

- possono essere ridotte soltanto con l'osservanza della disposizione del secondo e terzo comma dell'art. 2445 c.c.;
- se vengono utilizzate a copertura di perdite, non si possono distribuire utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria, senza l'osservanza delle disposizioni di cui sub a);
- in caso di distribuzione, le somme attribuite ai soci, aumentate- se trattasi di distribuzione della riserva ex L.413/1991, dell'imposta sostitutiva corrispondente all'ammontare distribuito, concorrono a formare il reddito imponibile della Società e il reddito imponibile dei soci.
- Le riserve da contributi ex art.55 D.P.R. 597/1973 concorrono a formare il reddito dell'esercizio e nella misura in cui siano utilizzate per scopi diversi dalla copertura di perdite di esercizio o i beni siano destinati all'uso personale o familiare dell'imprenditore, assegnati ai soci o destinati a finalità estranee all'esercizio dell'impresa.
- Le riserve ex art.14 L. 537/1973, invece, concorrono a formare il reddito nell'esercizio in cui siano, comunque, utilizzate o i beni ricevuti siano destinati all'uso personale o familiare dell'imprenditore, assegnati ai soci o destinati a finalità estranee all'esercizio dell'impresa.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.435.347	3.118.049	(682.702)

Di seguito il dettaglio dei Fondi Rischi e oneri:

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Fondo per contenzioso fiscale in corso	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	74.240	0	0	3.043.809	3.118.049
Accantonamenti dell'esercizio	0	0	228.102	614.938	843.039
Utilizzo nell'esercizio	(11.233)	0	0	(1.514.509)	(1.525.741)
Altre variazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(11.233)	0	228.102	(899.571)	(682.702)
Valore di fine esercizio	63.007	0	228.102	2.144.238	2.435.347

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e scritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

In relazione al “Fondo per contenziosi fiscali in corso”, costituito per far fronte alla riscossione frazionata del tributo di cui al combinato disposto degli articoli 15 dpr 602/73 e 68 d.lgs. 546/92, la Società, nel corso del 2022, pur fermamente convinta dell'illegittimità dei recuperi operati dall'Agenzia delle Entrate e della propria corretta e fondata condotta contabile/fiscale anche in relazione alle poste contestate dall'Ufficio impositore, ha ritenuto in via prudenziale di effettuare il seguente accantonamento:

- € 228.102, di cui € 173.641 IRES 2014 (ultimo terzo) e € 54.461 relativi interessi, ciò in virtù della sentenza n.3194/4/2022 della CTR della Puglia a cui ha fatto seguito l'intimazione di pagamento n. TVFIPRN00095/2023, notificata alla società il 24.02.2023. Tale sentenza ha confermato la legittimità dei recuperi IRES relativi alle perdite fiscali da scissione utilizzate nel 2014, rilevati dall'Agenzia delle Entrate con avviso di accertamento n. TVF030201862/2019, con l'annullamento integrale delle sanzioni.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per € 63.007 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo prospetto della fiscalità differita allenato n.2 della presente nota integrativa.

La voce “Altri fondi”, al 31/12/2022, pari a € 2.144.238, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n.7, c.c.):

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Utilizzi	Saldo al 31.12.2022
Altri:				
-Fondo per oneri futuri	1.734.977	0	(405.914)	1.329.063
-Una tantum CCNL Tax	281.753	164.938	(224.400)	222.291
-Contenzioso con il personale	56.485	0	(56.485)	0
-Contenzioso con il personale Tax	875.000	450.000	(827.710)	497.290
-Verso fornitori ATI e Terzi	95.594	0	0	95.594
Totale Altri	3.043.809	614.938	(1.514.509)	2.144.238

Il Fondo “Una tantum CCNL Tax” evidenzia un incremento di € 164.938 e un utilizzo di € 224.400 per far fronte agli oneri una tantum CCNL Autoferrotranvieri per il periodo 1° gennaio 2021 – 30 giugno 2022, come descritto nel paragrafo “Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio”. Tale fondo si esaurirà nel bilancio 2023 con la corresponsione della 2° tranche nel mese di gennaio 2023.

In merito ai fondi riconducibili al “Contenzioso con il personale” si evidenzia un utilizzo di € 884.195 a fronte degli oneri sostenuti dalla Società, nel corso dell'esercizio, in riferimento a cause di lavoro e/o transazioni individuali con il personale, soprattutto rinvenienti dagli accordi sindacali sottoscritti a livello territoriale come descritto nel paragrafo “Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio”. La Società, inoltre, a seguito di una stima di passività potenziali e probabili relative a vertenze con il personale collegate a situazioni in parte già pendenti, come in atti della Società, ma caratterizzate all'attualità da uno stato di incertezza, ha ritenuto incrementare il predetto fondo di € 450.000 da utilizzarsi per eventuali future spese riconducibili a contenziosi e/o transazioni con il personale circa differenze retributive dirette e indirette, progressione parametrica ed inquadramento contrattuale, orario di lavoro e lavoro straordinario, mensilità aggiuntive, ferie, permessi e riposi, festività, TFR e altro riguardante il rapporto di lavoro.

Il “Fondo per oneri futuri” evidenzia un utilizzo di € 405.914, mentre per quanto concerne il Fondo “Verso fornitori ATI e Terzi”, lo stesso non è stato movimentato nell'esercizio.

All'attualità, i due predetti fondi rimangono non incrementati poiché non sono mutati (ai sensi dell'ex OIC 31) i gradi di incertezza e difficoltà nella misura della stima in funzione dell'estrema complessità delle fattispecie correlate alle situazioni dei rischi aziendali, vieppiù, connesse a plurime vicende come ad esempio, contenziosi e rischi vari, vertenze con uffici fiscali (Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Dogane), le cui possibilità di verificarsi sono ritenute dalla Società remote, scarse anche statisticamente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.532.875	7.292.143	(759.268)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	7.292.143
Variazioni nell'esercizio	0
Accantonamento nell'esercizio	673.030
Utilizzo nell'esercizio	(1.432.298)
Valore di fine esercizio	6.532.875

Il saldo al 31/12/2022 esprime l'effettivo debito maturato nei confronti del personale dipendente, calcolato in ossequio al disposto art. 2120 C.C.

L'accantonamento dell'esercizio pari ad € 673.030 è determinato dalla rivalutazione lorda del Fondo TFR aziendale e dalle quote di TFR dell'esercizio rimaste in azienda.

Le quote trasferite nell'esercizio alla Tesoreria INPS ed altri fondi previdenziali per versamenti volontari ed obbligatori, ai sensi dei commi 755 e 756 della Legge 27 dicembre 2006 n.296 (Finanziaria 2007) sulla nuova disciplina per il trattamento di fine rapporto, vengono registrate a debito nei confronti degli istituti previdenziali e regolarmente versati alla scadenza.

L'utilizzo dell'esercizio pari a € 1.432.298 corrisponde al TFR erogato ai dipendenti usciti nel corso dell'anno.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.441.533	35.818.642	(5.377.109)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

I debiti, suddivisi nella quota scadente entro l'esercizio ed oltre l'esercizio sono così dettagliati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.281.963	(2.281.837)	126	126
Debiti verso fornitori	15.909.548	2.978.222	18.887.770	18.887.770
Debiti verso imprese collegate	4.118.438	(3.503.347)	615.091	615.091
Debiti verso controllanti	1.638.856	182.756	1.821.612	1.821.612
Debiti tributari	1.804.833	(620.208)	1.184.625	1.184.625
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.109.340	(217.415)	1.891.925	1.891.925

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	7.955.664	(1.915.280)	6.040.384	6.040.384
Totale debiti	35.818.642	(5.377.109)	30.441.533	30.441.533

Debiti verso banche

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 è pari a € 126. Di seguito il dettaglio:

Debiti vs banche	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Entro l'anno			
C/C BPB Sede Putignano	0	283	(283)
C/C BPB Sede Salerno	0	594	(594)
C/C BPB Sede Agenzia Viaggi	0	212	(212)
Banche per addeb.da ricevere- spese bancarie	126	981	(855)
Finanz. Chirografario BPB 2018	0	573.185	(573.185)
Totale	126	575.256	(575.130)
Oltre L'anno			0
Finanz. Chirografario BPB 2018	0	1.706.707	(1.706.707)
Totale	0	1.706.707	(1.706.707)
TOTALE	126	2.281.963	(2.281.837)

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 la Società, valutando le proprie disponibilità liquide e considerando l'aumento dei tassi di interessi sul mercato finanziario, ha deciso di estinguere in via anticipata, rispetto alla scadenza originaria prevista nel 2025, il residuo finanziamento contratto con l'istituto Banca Popolare di Bari. Pertanto, al 31.12.2022, non residuano più debiti verso banche per finanziamenti.

Debiti verso altri finanziatori

Non sono presenti debiti verso altri finanziatori.

Debiti verso fornitori

L'importo complessivo di € 18.887.770 è principalmente riferito a fornitori per acquisto autobus, servizi di noleggio, manutenzione e fornitura di carbo-lubrificanti, ricambistica, pneumatici, servizi di spedizione merci su gomma e magazzinaggio.

I debiti verso fornitori al 31/12/2022 registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.978.222.

Debiti verso imprese collegate

Natura	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Viaggi & Turismo Marozzi S.r.l. (commerciali)	307.679	526.519	(218.841)
Viaggi & Turismo Marozzi S.r.l. (Finanziari)	0	2.859.620	(2.859.620)
CO.TR.A.P. (commerciali)	116.740	460.268	(343.527)
CO.TR.A.P. (finanziari)	0	13.955	(13.955)
CO.TR.A.B. (commerciali)	136.992	132.409	4.583
CO.TR.A.B. (finanziari)	0	85.440	(85.440)
CO.TR.A.C. (commerciali)	53.680	40.227	13.453

Natura	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
TOTALE	615.091	4.118.438	(3.503.347)

I debiti commerciali verso Viaggi & Turismo Marozzi Srl si riferiscono a distacchi di personale, utilizzo server, riaddebito provvigioni passive e spese bancarie per utilizzo booking online.

Il debito finanziario verso Viaggi & Turismo Marozzi S.r.l, riferito al 31.12.2021 al finanziamento residuo ricevuto nel 2019 comprensivo di interessi maturati sullo stesso, è stato interamente estinto mediante pagamento avvenuto nel corso di novembre 2022.

I debiti commerciali verso Co.Tr.A.P., Co.Tr.A.B. e Co.Tr.A.C. afferiscono a noleggio veicoli senza conducente, distacchi di personale, acquisto veicoli usati, riaddebito costi personale di verifica a bordo, riaddebito contributo ART, riaddebito fitti passivi aree di sosta, utilizzo emittitrici di bordo e altre prestazioni di servizi.

I debiti di natura finanziaria verso la collegata Co.Tr.A.B. si riferiscono al riaddebito di interessi e commissioni flat per anticipazioni bancarie dei corrispettivi contrattuali verso gli enti della Regione Basilicata, del tutto azzerati nel corso del 2022 a causa del mancato ricorso ad anticipazioni bancarie da parte nel consorzio nel corso dell'anno.

Debiti verso imprese controllanti

Natura	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
FINSITA HOLDING S.p.A. (commerciali)	1.048.247	775.491	272.756
FINSITA HOLDING S.p.A. (finanziari)	773.365	863.365	(90.000)
TOTALE	1.821.612	1.638.856	182.756

I debiti finanziari verso la controllante Finsita Holding S.p.A. afferiscono al residuo dividendo 2020 non ancora erogato pari a € 773.365.

Per quanto concerne i debiti commerciali verso la controllante Finsita Holding S.p.A. si riferiscono a commissioni su fidejussioni prestate da quest'ultima nei confronti della società e costi di logistica e immagazzinaggio delle merci movimentate presso stabilimenti di proprietà della controllante.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Non sono presenti debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Debiti tributari

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ritenute alla fonte	1.031.584	949.305	82.278
Deb.V/Erario IRES	91.869	476.730	(384.861)
Deb.V/Erario IRAP	386	229.152	(228.766)
Deb.C/Tari e Imu da versare	0	28.074	(28.074)
Erario c/Imp.Sostitutiva	60.785	121.571	(60.785)
TOTALE	1.184.625	1.804.833	(620.208)

Le ritenute alla fonte si riferiscono a ritenute d'imposta su redditi da lavoro autonomo e da lavoro dipendente.

I debiti per IRES e IRAP si riferiscono al saldo alle imposte correnti, al netto degli acconti e/o crediti compensabili, da pagare nel corso dell'anno successivo alle scadenze normativamente stabilite.

In riferimento al debito per imposte sostitutive, trattasi dell'imposta sostitutiva pari al 3% sul saldo attivo di rivalutazione emerso a seguito della rivalutazione di alcuni beni immobili aziendali (vedi paragrafo "immobilizzazioni materiali"), effettuata nel 2020 ai sensi della normativa prevista dal DL 104-2020. Nel corso del 2022 è stata pagata,

come previsto dalla predetta normativa, la seconda rata pari ad 1/3 del debito. Il prossimo ed ultimo terzo sarà pagato in concomitanza con il pagamento del saldo delle imposte correnti 2022 IRES e IRAP.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
INPS	1.847.386	2.056.975	(209.589)
PREVINDAI	4.479	9.919	(5.441)
INAIL	40.003	42.305	(2.301)
Altri	56	141	(85)
TOTALE	1.891.925	2.109.340	(217.415)

In questa voce sono iscritti prevalentemente i debiti nei confronti dell'INPS e INAIL sia per oneri contributivi che per il riversamento delle quote di TFR, unitamente a quanto dovuto nei confronti degli altri fondi complementari TFR.

Altri debiti

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Altri Debiti:			
Altri debiti da scissione	586.368	586.368	0
Personale dipendente	3.610.552	3.644.153	(33.602)
Depositi cauzionali	20.770	10.770	10.000
Franchigie assicurative	434.219	434.219	0
Debiti verso soci per dividendi	0	2.012.000	(2.012.000)
Altri (punti vendita, tfr a fondi previdenza complementare ecc)	1.388.475	1.268.153	120.322
TOTALE	6.040.384	7.955.664	(1.915.280)

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati corrisposti i dividendi residui deliberati in anni precedenti pari a € 2.012.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti della società sono riferibili al territorio italiano (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	126	126
Debiti verso fornitori	18.887.770	18.887.770
Debiti verso imprese collegate	615.091	615.091
Debiti verso controllanti	1.821.612	1.821.612
Debiti tributari	1.184.625	1.184.625
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.891.925	1.891.925
Altri debiti	6.040.384	6.040.384
Totale debiti	30.441.533	30.441.533

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.203.890	17.473.411	(2.269.521)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.080	4.157	9.237
Risconti passivi	17.468.331	(2.273.678)	15.194.653
Totale ratei e risconti passivi	17.473.411	(2.269.521)	15.203.890

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

Dettaglio	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
Ratei Passivi:			
-Affitti passivi	9.237	5.080	4.157
Totale Ratei Passivi	9.237	5.080	4.157
Risconti Passivi:			
-Contributi c/impianti 2006	0	71.816	(71.816)
-Contributi c/impianti 2007	167.912	503.646	(335.734)
-Contributi c/impianti Imm. Salerno (Pontecagnano)	882.566	1.103.208	(220.642)
-Contributi c/impianti 2009	240.091	336.122	(96.031)
-Contributi c/impianti 2010	807.789	1.038.580	(230.791)
-Contributi c/impianti 2011	4.888	5.927	(1.038)
-Contributi c/impianti 2012	51.219	60.531	(9.313)
-Contrib. c/impianti autobus 2018 (Reg. Puglia)	3.932.115	4.647.045	(714.930)
-Contrib. c/impianti autobus 2019 (Reg. Campania)	832.650	960.750	(128.100)
-Contrib. c/impianti autobus 2020 (Reg. Basilicata)	2.979.627	3.376.911	(397.284)
-Contrib.c/impianti (credito d'imposta investimenti 2020 ex L.160/19)	90.000	102.000	(12.000)
-Contrib. c/impianti autobus 2021 (Reg. Campania e Basilicata)	2.870.571	3.208.285	(337.714)
-Contr.c/impianti (credito d'imposta investimenti 2021-2022 ex L.178/20)	185.537	190.000	(4.463)
	13.044.966	15.604.822	(2.559.855)
- Altri:			
-Plusvalenza alienazione immobile Salerno (residuale)	1.600.000	1.600.000	0
-Proventi di competenza anno successivo	549.687	263.509	286.178
	2.149.687	1.863.509	286.178
Totale Risconti Passivi	15.194.653	17.468.331	(2.273.678)
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	15.203.890	17.473.411	(2.269.520)

I ratei passivi sono riferiti ad affitti passivi.

I contributi in c/impianti trovano iscrizione secondo quanto previsto dai relativi vincoli contrattuali. Gli stessi vengono iscritti a conto economico secondo i coefficienti di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Nell'anno 2022 non sono stati registrati nuovi contributi in conto impianti per acquisto di autobus, mentre è stato incrementato il risconto passivo per i contributi riferiti al credito d'imposta per investimenti effettuati nel 2022 in beni strumentali nuovi ordinari ex L.178/20 per un importo pari a € 15.796.

Per quanto concerne l'importo di € 549.687 trattasi di proventi di competenza dell'anno successivo già fatturati e incassati al 31/12/2022 dalle sedi regionali.

Nella tabella sottostante si estrapolano dai Ratei e Risconti passivi quelli con durata superiore a 5 anni:

RISCONTI PASSIVI	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
Contributi c/impianti Imm. Salerno (Pontecagnano)	882.566	1.103.208	(220.642)
Contributi c/impianti 2012	51.219	60.531	(9.313)
Contrib. c/impianti autobus 2018 (Reg. Puglia)	3.932.115	4.647.045	(714.930)
Contrib. c/impianti autobus 2019 (Reg. Campania)	832.650	960.750	(128.100)
Contrib. c/impianti autobus 2020 (Reg. Basilicata)	2.979.627	3.376.911	(397.284)
Contrib.c/impianti (credito d'imposta investimenti 2020 ex L.160/19)	90.000	102.000	(12.000)
Contrib. c/impianti autobus 2021 (Reg. Campania e Basilicata)	2.870.571	3.208.285	(337.714)
Contr.c/impianti (credito d'imposta investimenti 2021-2022 ex L.178/20)	185.537	190.000	(4.463)
Totale Risconti Passivi con durata > 5 anni	11.824.285	13.648.730	(1.824.444)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
108.352.836	99.591.322	8.761.514

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	94.040.958	87.501.614	6.539.344
Altri ricavi e proventi	14.311.878	12.089.708	2.222.170
Totale	108.352.836	99.591.322	8.761.514

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

Ricavi per categoria di attività (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Tipologia Ricavi	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
	2022	2021	Diff.
Ricavi da traffico TPL extraurbano	20.451.842	12.471.447	7.980.395
Ricavi da traffico TPL urbano	140.489	93.165	47.324
Traffico linee statali	330.355	228.919	101.436
Noleggio	35.450	7.918	27.532
Trasporto merci	8.287.210	8.822.081	(534.871)
Ricavi Mercato	29.245.347	21.623.532	7.621.815
Corrispettivi contratti di servizio con Enti	64.332.615	64.240.815	91.801
Corrispettivi servizi aggiuntivi Covid	462.996	1.637.268	(1.174.272)
Ricavi da Enti	64.795.611	65.878.082	(1.082.471)
TOTALE RICAVI	94.040.958	87.501.614	6.539.344

I “Ricavi da traffico da TPL extraurbano” si sono incrementati di circa il 64% rispetto all'esercizio precedente.

I “Ricavi da traffico da TPL urbano” si sono incrementati di circa il 51% rispetto all'esercizio precedente.

I “Ricavi da trasporto merci”, riferiti all'attività di spedizione, trasporto e logistica di merci, materie prime e prodotti finiti per conto della Società Vetriere Meridionali S.p.A., si sono decrementati di circa il 6% rispetto all'esercizio precedente.

I “Corrispettivi da contratti di servizio con enti” sono rimasti pressoché invariati rispetto all'esercizio precedente.

I “Corrispettivi da servizi aggiuntivi Covid” si riferiscono ai servizi aggiuntivi effettuati nel primo semestre 2022 sulla base della programmazione stabilita, da apposite deliberazioni regionali, con l'obiettivo di rispettare i protocolli nazionali anti contagio da Covid-19 con riferimento ai limiti di occupazione dei mezzi.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	2022	2021	Differenze
Contributi per il personale (CCNL e Malattia)	2.908.927	2.891.612	17.316
Contributi compensazione minori ricavi da Covid	4.883.298	1.540.619	3.342.680
Altri contributi (Cred. d'imposta energia e gas)	52.194	48.084	4.110
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	7.844.420	4.480.314	3.364.106
Quota CE contributi in c/impianti	2.575.652	2.548.280	27.371
Utili su vendita beni strumentali	226.045	162.399	63.646
Risarcimento danni per R.C.	177.538	194.878	(17.340)
Prestazioni a terzi di personale e servizi	223.764	202.284	21.480
Provvigioni attive	31.375	25.199	6.175
Proventi agenzia viaggi e pratiche nette	0	0	0
Servizi Immobiliari	11.914	5.289	6.625
Vendita spazi pubblicitari	150.000	40.000	110.000
Manutenzioni e posteggi veicoli di terzi	71.250	76.920	(5.670)
Penalità su biglietti	43.592	19.348	24.243
Rimborsi e recuperi dal personale	19.704	7.269	12.435
Noleggi senza percorrenza	110.480	86.940	23.540
Proventi Gestione amministrativa linee statali in ATI	19.712	0	19.712
Sopravvenienze attive	2.261.175	3.796.234	(1.535.059)
Altre prestazioni	545.258	444.353	100.905
TOTALE PROVENTI DIVERSI	6.467.458	7.609.394	(1.141.936)
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	14.311.878	12.089.708	2.222.170

I "Contributi compensazione minori ricavi da Covid" ricevuti nell'anno 2022 ammontano complessivamente ad € 4.883.298, così distinti:

- € 2.177.919 per ulteriori acconti ricevuti dagli enti della Regione Puglia, per il tramite del consorzio Co.Tr.A.P., sul contributo spettante alla società per l'anno 2020;
- € 2.016.192 per un ulteriore acconto ricevuto dalla Regione Campania sul contributo spettante alla società per l'anno 2020;
- € 609.966 per il primo acconto ricevuto dalla Regione Campania sul contributo spettante alla società per l'anno 2021;
- € 79.222 per il saldo ricevuto dalla Regione Basilicata sul contributo spettante alla società per l'anno 2020.

Per maggior dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione.

La "Quota CE contributi in c/impianti" si riferisce alla quota iscritta a conto economico, secondo i coefficienti di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono, dei contributi in c/impianti iscritti nei risconti passivi.

Le "Sopravvenienze attive" si riferiscono principalmente a corrispettivi per servizi effettuati nella Regione Campania nel periodo Covid 2020-21, in quanto l'ente concedente solo nel 2022 ha inteso riconoscere i saldi dei corrispettivi da contratti di servizio per gli anni 2020 e 2021 dando attuazione alla normativa nazionale che prevedeva l'invarianza dei corrispettivi da contratti di servizio durante l'emergenza Covid (ex art. 92 c.4-bis L.27/2020 ss.mm..).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Tutti i ricavi della società sono riferibili al territorio italiano.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
96.832.280	90.591.512	6.240.768

Tabella riepilogativa:

Descrizione	2022	2021	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.896.938	14.782.768	5.114.170
Servizi	32.297.728	31.003.662	1.294.066
Godimento beni di terzi	3.009.931	2.964.996	44.934
Personale	35.337.777	34.028.286	1.309.490
Ammortamenti	4.852.868	4.866.713	(13.845)
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	0	26.381	(26.381)
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(284.596)	(44.983)	(239.614)
Accantonamenti per rischi	450.000	0	450.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	1.271.634	2.963.688	(1.692.054)
TOTALE	96.832.280	90.591.512	6.240.768

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

Descrizione	2022	2021	Differenze
Carburanti	15.213.461	10.746.920	4.466.541
Lubrificanti	217.518	179.901	37.617
Pneumatici	380.072	312.618	67.454
Materiali e Ricambi di officina	3.436.587	2.967.701	468.886
DPI Covid	166.178	220.172	(53.994)
Stampati e cancelleria	299.233	199.405	99.828
Massa vestiaria	157.912	128.788	29.124
Altri materiali	25.976	27.262	(1.286)
TOTALE	19.896.938	14.782.768	5.114.170

Si evidenzia un incremento incisivo dei costi di carburante e dei costi per materiali e ricambi per l'effetto combinato dell'aumento dei prezzi unitari delle materie prime oltre ai maggiori consumi per effetto dei maggiori Km percorsi rispetto all'esercizio precedente. Per un maggior dettaglio si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Costi per servizi

Descrizione	2022	2021	Differenze
Trasporto e magazzinaggio	8.134.629	8.827.432	(692.803)
Manutenzioni esterne su materiale rotabile	3.856.013	3.642.272	213.741
Assicurazioni R.C.A. e altre	2.464.064	2.458.163	5.900
Lavaggio veicoli	993.651	946.110	47.541
Provvigioni passive	948.333	717.436	230.897
Manutenzioni impianti e stabili	427.514	342.321	85.193
Movimentazione e gestione pneumatici	286.807	255.029	31.778
Consulenze e perizie	371.212	359.296	11.916

Descrizione	2022	2021	Differenze
Spese legali	124.168	217.500	(93.332)
Altre prestazioni professionali	2.229	2.243	(14)
Spese di viaggio	9.899	6.817	3.082
Pulizia locali	325.642	316.788	8.854
Utenze	600.320	416.823	183.497
Costi operativi agenzie di viaggi	0	0	0
Pubblicità e marketing	101.439	10.225	91.214
Compensi organi sociali	456.367	222.210	234.158
Servizi amministrativi ed informatici	186.021	168.462	17.558
Soccorso veicoli	362.081	295.937	66.144
Sorveglianza	98.918	97.841	1.078
Prestazioni da Pool	513.915	175.566	338.349
Ecologia e smaltimento rifiuti	147.692	115.282	32.410
Sinistri e atti vandalici	147.225	151.578	(4.353)
Commissioni bancarie	208.142	389.283	(181.141)
Noleggio veicoli di terzi con conducente	9.690.874	9.260.814	430.060
Spese personale co.co.co/interinale/distaccato	261.083	235.615	25.468
Altre spese per il personale (buoni pasto, corsi di formazione, visite mediche)	918.272	805.041	113.231
controlleria esercizio	149.725	27.564	122.161
Altre partite diverse	511.493	540.013	(28.521)
TOTALE	32.297.728	31.003.662	1.294.066

I costi per “Trasporto e magazzinaggio” si riferiscono principalmente ai costi per l'attività di trasporto, immagazzinaggio e logistica di merci, materie prime e prodotti finiti per la Società Vetriere Meridionali S.p.A..

I costi per “Provvigioni passive” si riferiscono alle provvigioni per intermediazione riconosciute ai punti vendita e biglietterie convenzionate per la vendita dei titoli di viaggio. Nel corso del 2022 vi è stato un incremento di tali costi consequenziale all'aumento dei ricavi da traffico da TPL innanzi descritto.

I costi per “Utenze” si riferiscono ai costi per energia elettrica, utenze telefoniche, gas per riscaldamento uffici e acqua. Nel corso del 2022 l'incremento registrato è attribuibile all'incremento dei costi di energia elettrica e gas. In merito si evidenzia che la società ha beneficiato, a parziale riduzione dei predetti costi, dei crediti d'imposta per imprese non energivore e non gasivore, previsti dalle normative nazionali, iscritti tra gli altri ricavi (voce A5).

I costi per “Compensi organi sociali” si sono incrementati, rispetto all'esercizio precedente, a seguito dei nuovi compensi stabiliti dalla delibera dell'assemblea ordinaria dei soci del 30.05.2022.

I costi per “Prestazioni da Pool” si sono incrementati a causa della riattribuzione dei ricavi da traffico delle linee statali di competenza della Sede Regionale della Basilicata, in base alle convenzioni stipulate nel corso del 2022 con i partners delle ATI titolari delle autolinee.

I costi per commissioni bancarie afferiscono principalmente a garanzie fidejussorie verso la controllante Finsita Holding Spa nonché verso istituti bancari. Nel corso del 2022 tali spese si sono decrementate a seguito della politica aziendale di estinzione dei debiti finanziari a copertura dei quali erano state prestate le predette garanzie.

I costi per “Noleggio veicoli di terzi con conducente” sono riferiti principalmente a servizi di sub-affidamento a terzi di linee di TPL e/o statali di competenza della Società.

I costi per “Altre spese del personale (buoni pasto, corsi di formazione, visite mediche)” si sono incrementati per effetto di accordi sindacali, a livello aziendale, riguardanti l'estensione dei buoni pasto al personale.

I costi per “Controlleria esercizio” afferiscono ai servizi di controllo a bordo effettuati avvalendosi di aziende esterne. Tali costi sono ritornati ai valori pre Covid, per effetto della fine delle limitazioni ai controlli a bordo previste durante il periodo pandemico 2020-21.

Godimento di beni di terzi

Descrizione	2022	2021	Differenze
Locazioni immobili	539.522	499.329	40.193

Descrizione	2022	2021	Differenze
Canoni di noleggio veicoli	299.974	293.767	6.208
Canoni leasing su immobili	1.213.333	1.171.828	41.506
Canoni leasing Macc.Uff.	603	600	3
Canoni di noleggio Macc.Uff.	56.986	56.913	74
Canoni leasing su autobus	817.315	815.452	1.862
Manutenzioni Stabili di terzi	43.245	72.525	(29.280)
Manutenzioni autobus in leasing/usufrutto	38.952	54.583	(15.631)
TOTALE	3.009.931	2.964.996	44.934

Nell'allegato n.1 alla presente Nota Integrativa viene fornito il dettaglio di ciascun contratto di locazione finanziaria in essere alla data di chiusura dell'esercizio e le risultanze che si sarebbero prodotte sul bilancio di esercizio nel caso in cui suddetti contratti fossero stati contabilizzati con il metodo finanziario.

Costi per il personale

La voce "Costi per il personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi retribuzioni da CCNL e contratti di 2° livello (aziendali), mensilità aggiuntive, costo delle ferie non godute, contributi previdenziali e assistenziali, trattamento di fine rapporto, accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce è così dettagliata:

Descrizione	2022	2021	Differenze
Salari e stipendi	25.718.061	24.815.169	902.893
Oneri sociali	7.004.392	6.980.340	24.052
Trattamento di fine rapporto	2.299.159	1.971.743	327.416
Accantonamento Una Tantum	164.938	0	164.938
Altri costi	151.227	261.035	(109.808)
TOTALE	35.337.777	34.028.286	1.309.490

Nel corso del 2022 si è registrato un incremento dei costi del personale per effetto principalmente del rinnovo CCNL Autoferrotranvieri, che ha previsto aumenti retributivi e somme una tantum per il periodo 1° gennaio 2021 – 30 giugno 2022, nonché per gli accordi sottoscritti a livello aziendale con le OO.SS. territoriali e RSA aziendali che hanno previsto, in linea generale, un incremento del Ticket Pasto agli operatori di esercizio e l'estensione di alcuni istituti economici precedentemente riconosciuti solo ad alcune categorie di lavoratori.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali e svalutazione dei crediti compresi nell'Attivo circolante e delle disponibilità liquide

Descrizione	2022	2021	Differenze
ammortamenti immateriali	3.845	5.816	(1.971)
ammortamenti materiali	4.849.023	4.860.897	(11.874)
Svalutazione crediti attivo circolante	0	26.381	(26.381)
TOTALE	4.852.868	4.893.094	(40.226)

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

Si precisa che la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dal Decreto Milleproroghe 2023 (DL 198/2022).

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Descrizione	2022	2021	Differenze
Carburanti	(25.892)	(21.635)	(4.257)
Lubrificanti	(8.266)	(1.630)	(6.636)
Pneumatici	(7.544)	(3.764)	(3.780)
Materiali e Ricambi di officina	(228.417)	(22.523)	(205.894)
Altri materiali	(14.477)	4.569	(19.047)
TOTALE	(284.596)	(44.983)	(239.614)

Accantonamenti per rischi

Descrizione	2022	2021	Differenze
Accantonamenti per rischi	450.000	0	450.000
TOTALE	450.000	0	450.000

Trattasi di un accantonamento a “Fondo rischi e oneri” verso il personale già commentato nella relativa sezione.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2022	2021	Differenze
Costi diversi:			
Abbonamenti , acquisti riviste e canoni TV	6.675	5.809	866
Transazioni e penalità diverse	3.440	2.059	1.381
Minusvalenze ordinarie su alienazioni	0	19.339	(19.339)
Contributi Associativi	225.601	289.314	(63.713)
Sopravvenienze passive	24.881	1.779.555	(1.754.674)
Sopravvenienze passive ex DL 73-2022	125.226	0	125.226
Altri	123.025	82.605	40.420
Totale	508.848	2.178.681	(1.669.833)
Oneri tributari:			0
Tasse automobilistiche	356.618	349.926	6.691
IMU, Tasse comunali e imposte varie	406.168	435.081	(28.913)
Totale	762.786	785.007	(22.222)
TOTALE	1.271.634	2.963.688	(1.692.054)

La voce della tabella “sopravvenienze passive ex DL 73-2022” si riferisce a sopravvenienze passive per errori contabili, principalmente di competenza e di quantificazione, non rilevanti. Ai sensi del DL 73-2022 tali errori sono deducibili fiscalmente nell'anno in cui sono rilevati in contabilità.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(75.432)	(158.725)	83.293

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi da partecipazioni	2.000	0	2.000
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	225.958	(225.958)
Proventi diversi dai precedenti	6.196	33.660	(27.464)
Interessi e altri oneri	(83.628)	(418.343)	334.716
Totali	(75.432)	(158.725)	83.294

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Nel 2022 sono stati corrisposti dividendi dalla società Banca Popolare di Puglia e Basilicata per € 2.000.

Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi su obbligazioni	0	225.958	(225.958)
Interessi bancari e postali	6.196	3.860	2.336
Interessi altri crediti	0	29.800	(29.800)
Totali	6.196	259.618	(253.422)

Il saldo degli “altri proventi finanziari” si attesta ad € 6.196 relativi ad interessi attivi su conti correnti bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	58.794
Altri	24.834
Totale	83.628

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi verso collegate	24.828	79.203	(54.375)
Interessi su finanziamenti	56.975	123.340	(66.365)
Altri oneri finanziari	1.825	215.800	(213.975)
Totali	83.628	418.343	(334.715)

Gli “interessi passivi verso collegate” sostenuti nel 2022, pari a € 24.828, afferiscono agli interessi maturati sul finanziamento residuo ricevuto nel 2019 dalla collegata V.T. Marozzi. Sia gli interessi che l'intera quota capitale residua del predetto finanziamento sono stati rimborsati a novembre 2022.

Gli “interessi su finanziamenti” sostenuti nel 2022, pari a € 56.975, si riferiscono agli interessi passivi sul residuo finanziamento verso la Banca Popolare di Bari, estinto anticipatamente nel corso del 2022.

Gli “altri oneri finanziari” sostenuti nel 2022, pari a € 1.825, sono principalmente riferiti a spese bancarie e interessi di mora verso fornitori.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(995)	(77.468)	76.473

Svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni	995	77.468	(76.473)
Totale	995	77.468	(76.473)

La svalutazione dell'esercizio 2022 pari a € 995 si riferisce alla partecipazione detenuta nel Consorzio "Unico Campania".

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.830.039	1.533.384	1.296.655

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	1.866.603	1.773.740	92.863
IRES	1.438.694	1.346.217	92.477
IRAP	427.909	427.523	386
Imposte relative a esercizi precedenti	860.981	(382.899)	1.243.880
Imposte differite (anticipate)	102.455	142.543	(40.088)
Totale	2.830.039	1.533.384	1.296.655

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio (Rif. Art.2427, primo comma n.13, C.C.).

Le imposte correnti sono rappresentate dalle imposte IRES e IRAP di competenza dell'esercizio 2022, determinate sulla base delle vigenti normative fiscali.

Le imposte relative a esercizi precedenti sono date dalla somma algebrica delle seguenti poste contabili:

- € 224.175 (+) relativi alla prima quota di IRAP 2011 più interessi e oneri di riscossione rimborsati nell'anno, a seguito della sentenza n.1990/2022 della CTR della Puglia sull'avviso di accertamento anno d'imposta 2011. Per maggior dettaglio sulla predetta sentenza si rimanda al paragrafo "Contenzioso Fiscale" della relazione sulla gestione;
- € 231.037 (-) per IRES e IRAP 2014 più relativi interessi e sanzioni pagati nell'anno, riferibili alla riscossione frazionata prevista ex lege (2° terzo) derivante dalla sentenza sfavorevole n.744/2022 della CTP di Bari sull'avviso di accertamento integrativo anno d'imposta 2014;
- € 485.755 (-) per IRES, IRAP e IVA 2016 più interessi pagati nell'anno, riferibili alla riscossione frazionata prevista ex lege (1° terzo) per avviso di accertamento 2016 notificato a giugno 2022. A novembre 2022 l'Agenzia

delle entrate ha rettificato in autotutela il predetto atto, eliminando le proprie pretese ai fini IVA e riducendo quelle ai fini IRES. Conseguentemente la Società ha rivendicato il rimborso di parte delle somme provvisoriamente riscosse, che auspicabilmente avverrà nel corso del 2023;

- € 137.955 (-) per IRES 2011 più interessi pagati nell'anno, riferibili alla riscossione frazionata prevista ex lege (ultimo terzo) derivante dalla sentenza n.1990/2022 della CTR della Puglia sull'avviso di accertamento anno d'imposta 2011. Per maggior dettaglio sulla predetta sentenza si rimanda al paragrafo "Contenzioso Fiscale" della relazione sulla gestione;
- € 228.102 (-), per IRES 2014 più interessi accantonati nell'anno al fondo rischi ed oneri futuri "Fondo per contenziosi fiscali in corso", il cui importo troverà corresponsione nel corso del 2023 a seguito di riscossione frazionata prevista ex lege (ultimo terzo) derivante dalla sentenza n.3194/2022 della CTR della Puglia sull'avviso di accertamento anno d'imposta 2014. Per maggior dettaglio sulla predetta sentenza si rimanda al paragrafo "Contenzioso Fiscale" della relazione sulla gestione;
- € 2.307 (-) riferibili a sanzioni su ravvedimenti per dichiarazioni integrative anni precedenti.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	11.444.129	
Imposta teorica (24%)		2.746.591
Ammortamenti e accantonamenti in deducibili	206.816	
Spese Veicoli ausiliari in deducibili	324.590	
Accantonamenti Fondi Rischi ed Oneri	614.938	
Altre variazioni in aumento	740.941	
Totale variazioni in aumento	1.887.285	
Variazioni in diminuzione		
Bonus carburante	300.360	
Superammortamento/Crediti d'Imposta investimenti	603.609	
Utilizzo fondi rischi tassati	1.052.110	
Altre variazioni in diminuzione	5.380.779	
Totale variazioni in diminuzione	7.336.857	
Reddito imponibile	5.994.557	
Imposta effettiva (12,57%)		1.438.694

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'art.2427 c.1 c.14 C.C., le imposte anticipate e differite, iscritte nel bilancio chiuso al 31/12/2022 sono riepilogate nel prospetto allegato n.2 al bilancio, riportando la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate, con l'indicazione, laddove possibile, della relativa scadenza e i relativi effetti fiscali con le risultanze dell'esercizio precedente.

Le imposte anticipate sono state iscritte su tutte le differenze temporanee rilevate, tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte, per cui è possibile ipotizzare redditi imponibili sufficienti a "riassorbire" le differenze temporanee nell'arco temporale considerato.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico al 31/12/2022, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	2022	2021	VARIAZIONE
Dirigenti	3	4	(1)
Impiegati	62	66	(4)
Quadri	14	12	+2
Operai	746 (di cui 52 a T.D.)	755 (di cui 37 a T.D.)	(9)
Totale	825	837	(12)

L'organico al 31/12/2022 rispetto al 31/12/2021 si è decrementato di 12 unità.

Operazioni con parti correlate

Tutte le operazioni con parti correlate sono realizzate a normali condizioni di mercato. Per maggior dettaglio si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al collegio sindacale incaricato anche della revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n.16 C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	396.000	40.000

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati alla data del 31/12/2022.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Impegni e garanzie			
1) Fidejussioni	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
Fidejussioni Bancarie concesse a Terzi	729.000	870.415	(141.415)
Fidejussioni ricevute	6.417.029	28.100.562	(21.683.533)
Totale Fidejussioni	7.146.029	28.970.977	(21.824.948)

Impegni e garanzie			
2) Impegni	31.12.2022	31.12.2021	Differenza
Canoni residui di Leasing	7.851.457	9.664.178	(1.812.721)
Ipotecche su beni immobili	0	0	0
Ipotecche su beni mobili	0	5.000.000	(5.000.000)
Totale impegni	7.851.457	14.664.178	(6.812.721)
Totali Impegni e Garanzie	14.997.486	43.635.155	(28.637.669)

Fidejussioni Bancarie concesse a terzi:

Concessionario	31.12.2021	Incrementi	Decrementi	31.12.2022
Banca Popolare di Bari	400.000	0	0	400.000
AUTORITA' PORTUALE NAPOLI	66.239	0	25.115	41.124
REGIONE CAMPANIA	144.600	0	0	78.300
PROVINCIA DI POTENZA-COTRAB	209.576	0	0	209.576
BNL-Q8-V.T. MAROZZI	50.000	0	50.000	0
TOTALE	870.415	0	75.115	729.000

Fidejussioni ricevute:

GARANTE	ENTE GARANTITO	31.12.2022	31.12.2021
Finsita Holding S.p.A.	BANCA INTESA S.PAOLO (EX BANCA APULIA S.P.A.)	0	1.200.000
Vinella Luciano	BANCA INTESA S.PAOLO (EX BANCA APULIA S.P.A.)	0	1.200.000
Vinella Giuseppe Francesco	BANCA INTESA S.PAOLO (EX BANCA APULIA S.P.A.)	0	1.200.000
Finsita Holding S.p.A.	BANCA POPOLARE DI BARI	0	17.205.000
Finsita Holding S.p.A.	BNL LEASING S.P.A.	6.384.337	7.262.870
Punti vendita diversi	SITA SUD S.R.L.	32.692	32.692
TOTALE		6.417.029	28.100.562

Le garanzie di Finsita Holding S.p.A., Luciano Vinella e Giuseppe Francesco Vinella nei confronti di Banca Intesa San Paolo S.p.A. (ex Banca Apulia S.p.A.) per € 1.200.000 (in solido) risultano totalmente liberate a seguito di atto transattivo stipulato nel febbraio 2022 tra le Società del Gruppo Finsita Holding S.p.A. e il suddetto istituto bancario. Risulta altresì liberata nel corso del 2022, a seguito di estinzione anticipata del finanziamento da parte di Sita Sud, la garanzia di € 17.205.000 a suo tempo rilasciata da Finsita Holding S.p.A. alla Banca Popolare di Bari.

In merito alla lettera di patronage prestata da Finsita Holding S.p.A. nei confronti della BNL Leasing S.p.A., a garanzia del debito relativo ai due leasing immobiliari in essere, il relativo importo garantito risulta decrementato rispetto all'anno precedente per effetto del pagamento delle rate dell'anno 2022.

Circa la lettera di patronage sopradetta, si evidenzia che la stessa è stata scaricata nei primi mesi del 2023 avendo la società riscattato in via anticipata i due leasing immobiliari.

Prospetto Leasing residui:

Concedente	Oggetto della locazione Finanziaria	Canoni residui 2022
BNP Paribas Leasing	Immobile Industriale Pontecagnano	4.618.008,22
BNP Paribas Leasing	Immobile Industriale Roma Via R. Costi	2.380.018,24
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5301-5302 1096890	59.958,13
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5308-5309-5310-5311 1096972	114.621,31
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5101-5102 1096891	59.023,75
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5116-5117-5118-5119 1096892	112.129,50
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5303-5304-5305-5306-5307 1096882	143.276,54
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5103-5104-5105-5106-5107 1096887	140.161,94
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5108-5109-5110-5111 1096888	112.129,50
Alba Leasing	BUS MATRICOLE 5112-5113-5114-5115 1096889	112.129,50
TOTALE		7.851.456,63

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come da sottostante elenco:

- 1) Denominazione: Regione Puglia per mezzo del Consorzio CO.TR.A.P.
 - Codice Fiscale Regione Puglia 80017210727- P.IVA CO.TR.A.P. 05959250720
 - Importo incassato: € 985.794,26
 - Date di incasso: 03/06/2022-16/12/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 2) Denominazione: Provincia di Bari (Città Metropolitana)
 - Codice Fiscale:80000110728
 - Importo incassato: € 21.206,63
 - Date di incasso: 19/01/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021
- 3) Denominazione: Provincia di Bari (Città Metropolitana)
 - Codice Fiscale:80000110728
 - Importo incassato: € 63.619,89
 - Date di incasso: 03/05/2022-25/07/2022-06/09/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 4) Denominazione: Provincia di Foggia
 - P.IVA:0374200715
 - Importo incassato: € 659.796,93
 - Date di incasso: 03/06/2022-19/07/2022-12/09/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 5) Denominazione: Provincia di Lecce

- Codice fiscale: 80000840753
 - Importo incassato: € 6.626,98
 - Date di incasso: 18/01/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021
- 6) Denominazione: Provincia di Lecce
- Codice fiscale: 80000840753
 - Importo incassato: € 26.507,92
 - Date di incasso: 15/06/2022-26/09/2022-16/12/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 7) Denominazione: Provincia di Taranto
- Codice fiscale: 80004930733
 - Importo incassato: € 5.035,80
 - Date di incasso: 22/04/2022-07/07/2022-16/09/2022-19/12/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 8) Denominazione: Comune di Fasano
- Codice fiscale: 81001370741
 - Importo incassato: € 17.230,53
 - Data di incasso: 09/02/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021
- 9) Denominazione: Comune di Fasano
- Codice fiscale: 81001370741
 - Importo incassato: € 51.691,59
 - Date di incasso: 09/06/2022-10/10/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 10) Denominazione: Comune di Manduria
- Codice fiscale: 80009070733
 - Importo incassato: € 13.254,18
 - Data di incasso: 04/03/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021
- 11) Denominazione: Comune di Manduria
- Codice fiscale: 80009070733
 - Importo incassato: € 39.762,54
 - Data di incasso: 27/09/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 12) Denominazione: Comune di Palo del Colle
- Codice fiscale: 80021630720
 - Importo incassato: € 3.975,63
 - Data di incasso: 07/02/2022-10/02/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021
- 13) Denominazione: Comune di Palo del Colle
- Codice fiscale: 80021630720
 - Importo incassato: € 3.973,86
 - Data di incasso: 26/06/2022-23/08/2022-12/10/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022
- 14) Denominazione: Comune di Putignano
- Codice fiscale: 82002270724
 - Importo incassato: € 9.277,87
 - Date di incasso: 13/01/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021

- 15) Denominazione: Comune di Putignano
 - Codice fiscale: 82002270724
 - Importo incassato: € 37.111,48
 - Date di incasso: 06/07/2022-28/09/2022-27/12/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022

- 16) Denominazione: Comune di Conversano
 - Codice fiscale: 00812180727
 - Importo incassato: € 5.301,80
 - Date di incasso: 18/02/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2020

- 17) Denominazione: Comune di Conversano
 - Codice fiscale: 00812180727
 - Importo incassato: € 10.603,55
 - Date di incasso: 18/02/2022-27/09/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2021

- 18) Denominazione: Comune di Conversano
 - Codice fiscale: 00812180727
 - Importo incassato: € 2.650,88
 - Date di incasso: 27/09/2022
 - Causale: C.C.N.L. 2022

- 19) Denominazione: Regione Puglia ed enti provinciali per mezzo del consorzio Co.Tr.A.P.
 - Codice Fiscale Regione Puglia 80017210727- P.IVA CO.TR.A.P. 05959250720
 - Importo incassato: € 2.177.918,7
 - Data di incasso: 12/04/2022-30/09/2022
 - Causale: ulteriore acconto contributo minori ricavi covid 2021 Regione Puglia e Province

- 20) Denominazione: Regione Basilicata
 - Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 174.393,35
 - Data di incasso: 10/08/2022
 - Causale: acquisto C.C.N.L. 2017

- 21) Denominazione: Regione Basilicata
 - Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 398.904,81
 - Data di incasso: 10/02/2022-10/08/2022
 - Causale: acquisto C.C.N.L. 2018

- 22) Denominazione: Regione Basilicata
 - Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 983.258,02
 - Data di incasso: 10/02/2022-10/08/2022
 - Causale: acquisto C.C.N.L. 2019

- 23) Denominazione: Regione Basilicata
 - Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 946.275,50
 - Data di incasso: 18/02/2022-16/03/2022-10/08/2022
 - Causale: acquisto C.C.N.L. 2020

- 24) Denominazione: Regione Basilicata
 - Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 890.438,66
 - Data di incasso: 2022
 - Causale: acquisto C.C.N.L. 2021

- 25) Denominazione: Regione Basilicata per mezzo Co.Tr.A.B.
- Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 79.222,22
 - Data di incasso: 2022
 - Causale: saldo contributo minori ricavi covid 2020 Prov. Matera e Potenza
- 26) Denominazione: Regione Basilicata
- Codice fiscale: 80002950766
 - Importo incassato: € 10.912,83
 - Data di incasso: 2022
 - Causale: rimborso TFR 2019
- 27) Denominazione: Regione Campania
- Codice fiscale: 80011990639
 - Importo incassato: € 2.016.191,86
 - Data di incasso: 06/07/2022
 - Causale: ulteriore acconto contributo minori ricavi covid 2020
- 28) Denominazione: Regione Campania
- Codice fiscale: 80011990639
 - Importo incassato: € 609.965,87
 - Data di incasso: 06/07/2022
 - Causale: primo acconto contributo minori ricavi covid 2021
- 29) Denominazione: INPS
- Codice fiscale: 80078750587
 - Importo incassato: 497.256
 - Date di incasso: 17/02/2022 (uniemens)
 - Causale: Contributi su malattia anno 2015-2016-2017-2018
- 30) Denominazione: INPS
- Codice fiscale: 80078750587
 - Importo incassato: € 887.030
 - Date di incasso: 2022 (uniemens)
 - Causale: decontribuzione Sud L. 178/2020 art.1 cc. da 161 a 178.

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

Nei primi mesi del 2023 si registra, per la società, una riduzione dei ricavi da traffico in media del 15/20% rispetto al 2019.

Relativamente al contributo minori ricavi covid (art.200 del D.L. 34/2020 e ss.mm.ii) del 1° trimestre 2022 non è stato ancora richiesto alle aziende l'inserimento sul portale dell'Osservatorio nazionale della Mobilità dei dati necessari per la determinazione del contributo spettante. La Società, inoltre, è in attesa di ricevere dagli enti il saldo del contributo spettante per l'anno 2020 e ulteriori acconti per il contributo spettante, già certificato, relativo all'anno 2021.

Tra i costi della produzione, preme evidenziare che, circa i costi di carburante, gli stessi, nel 1° trimestre 2023, sembrano mantenere i valori medi dell'anno 2022.

Si rappresenta che il DL n. 5 del 14/01/2023 ha previsto il ripristino, fino al 31.12.2023, della misura rivolta agli utenti del TPL denominata "Bonus Trasporti" alle stesse condizioni stabilite dalla norma originaria.

Si rappresenta, infine, che la Società, al fine di ottimizzare il proprio patrimonio immobiliare e ridurre gli oneri finanziari, ha alienato l'immobile civile sito a Roma via Lovanio ed un box auto per l'importo complessivo di 1,51 milioni di euro. La società ha ritenuto opportuno, anche, riscattare anticipatamente i due immobili in leasing siti rispettivamente in Salerno (sede regionale della Campania) e Roma (deposito in via Raffaele Costi) per un esborso complessivo di circa 6,8 milioni di euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio della società, chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia un utile netto di € 8.614.090 che si propone di riportare interamente alla Riserva disponibile e distribuibile denominata “Riserva Straordinaria”.

Sulla scorta delle indicazioni fornite, i Signori soci sono invitati ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio, salvo diversa deliberazione assembleare.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili nazionali. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Putignano, lì 31/03/2023.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Giuseppe Francesco Vinella

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VINELLA GIUSEPPE FRANCESCO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 31/03/2023