

CO.TR.A.B.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA APPIA 185, 85100 POTENZA (PZ)
Codice Fiscale	01587670769
Numero Rea	PZ 119923
P.I.	01587670769
Capitale Sociale Euro	479.983 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	462.128	925.072
Totale immobilizzazioni materiali	462.128	925.072
Totale immobilizzazioni (B)	462.128	925.072
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.220.668	17.446.054
Totale crediti verso clienti	24.220.668	17.446.054
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.777.297	2.052.972
Totale crediti tributari	1.777.297	2.052.972
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.431	18.284
Totale crediti verso altri	18.431	18.284
Totale crediti	26.016.396	19.517.310
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.438.859	1.549.811
3) danaro e valori in cassa	233	13
Totale disponibilità liquide	1.439.092	1.549.824
Totale attivo circolante (C)	27.455.488	21.067.134
D) Ratei e risconti	98.391	254.373
Totale attivo	28.016.007	22.246.579
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	479.983	479.983
Totale patrimonio netto	479.983	479.983
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.744.874	5.744.874
Totale fondi per rischi ed oneri	5.744.874	5.744.874
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.013	437.511
Totale debiti verso banche	175.013	437.511
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.059.586	14.676.512
Totale debiti verso fornitori	21.059.586	14.676.512
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.354	63.117
Totale debiti tributari	35.354	63.117
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.780	14.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.780	14.780
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	163.667	144.302
Totale altri debiti	163.667	144.302
Totale debiti	21.448.400	15.336.222
E) Ratei e risconti	342.750	685.500
Totale passivo	28.016.007	22.246.579

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.902.819	46.628.504
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.536.141	1.291.543
Totale altri ricavi e proventi	2.536.141	1.291.543
Totale valore della produzione	47.438.960	47.920.047
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.137	62.343
7) per servizi	603.195	772.492
8) per godimento di beni di terzi	44.723.331	44.725.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	59.776	60.128
b) oneri sociali	5.242	5.242
e) altri costi	-	64.550
Totale costi per il personale	65.018	129.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	463.794	923.279
Totale ammortamenti e svalutazioni	463.794	923.279
14) oneri diversi di gestione	1.031.216	309.919
Totale costi della produzione	46.912.691	46.923.803
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	526.269	996.244
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5.490	13.687
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.490	13.687
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.946	11.887
Totale proventi diversi dai precedenti	1.946	11.887
Totale altri proventi finanziari	7.436	25.574
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	507.819	970.711
Totale interessi e altri oneri finanziari	507.819	970.711
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(500.383)	(945.137)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.886	51.107
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.886	51.107
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.886	51.107

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	25.886	51.107
Interessi passivi/(attivi)	500.383	945.137
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	526.269	996.244
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	463.794	923.279
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	463.794	923.279
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	990.063	1.919.523
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.774.614)	(17.446.054)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.383.074	14.676.512
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	155.982	(254.373)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(342.750)	685.500
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	267.130	(1.849.057)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(311.178)	(4.187.472)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	678.885	(2.267.949)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(500.383)	(945.137)
(Imposte sul reddito pagate)	(25.886)	(51.107)
(Utilizzo dei fondi)	-	5.744.874
Totale altre rettifiche	(526.269)	4.748.630
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	152.616	2.480.681
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(850)	(1.848.351)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(850)	(1.848.351)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	437.511
(Rimborso finanziamenti)	(262.498)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	479.983
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(262.498)	917.494
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(110.732)	1.549.824
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.549.811	-
Danaro e valori in cassa	13	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.549.824	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.438.859	1.549.811
Danaro e valori in cassa	233	13
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.439.092	1.549.824

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori consorziati,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, richiamati dall'art. 2615-bis del Codice Civile tenendo conto delle modifiche apportate dal DLgs 139/2015.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

In relazione al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si forniscono informazioni e dettagli in merito allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario.

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio e dalle disposizioni di altre leggi, utilizzando, ove applicabili, i principi contabili predisposti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili e, ove mancanti, quelli predisposti dall'International Accounting Standards Committee (IASC). Si è, inoltre, tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

Nella costruzione del Bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. lo Stato Patrimoniale, sezione attiva, è stato classificato con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono ricomprese, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine;
con riferimento alle voci che richiedono la separata indicazione dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge) che prescinde da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- b. il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione:
 - quello della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro *sub aree* identificate dallo schema di legge;
 - quello del privilegio della natura dei costi, rispetto alla loro destinazione;
 - quello della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Con riguardo ai principi contabili e ai criteri di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio, si precisa quanto segue:

1. non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;

2. il consorzio ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi;
3. la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
4. sotto l'aspetto patrimoniale ci si è attenuti ai criteri legali di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile;
5. sotto l'aspetto economico tutti i fatti gestionali sono stati rilevati secondo il criterio della competenza;
6. non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio;

In ordine alle valutazioni si espongono i criteri che sono stati utilizzati per le poste più significative.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, non sono state effettuate rivalutazioni volontarie.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza. Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Effetto delle valutazioni sul Risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, n. 3-bis del cc., così come modificato dall'art. 18 del D.Lgs. n. 310 28/12/2004, si precisa che il consorzio non ha applicato alle immobilizzazioni materiali ed immateriali riduzioni di valore.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento è stato operato in conformità a piani prestabiliti, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori, di diretta imputazione, sostenuti fino al loro entrata in funzione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto Economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Gli acquisti nel primo esercizio sono stati ammortizzati con le aliquote ridotte in base al minor utilizzo del bene in conformità alle disposizioni dell'art. 102 co. 2 DPR 917/86, che ne dispone la riduzione al 50%. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa dei beni a cui si riferiscono che -invece- vengono capitalizzate. Ai beni di costo inferiore a € 516,46 non si riconosce loro l'utilità pluriennale e pertanto son spesi integralmente a conto economico, trattandosi di beni ad utilità limitata.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in correlazione ai costi e ai ricavi.

Fondi per Rischi ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base della vigente normativa fiscale; il debito previsto è iscritto nella voce "Debiti Tributari" mentre i crediti, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, sono iscritti nella voce dell'attivo patrimoniale "Crediti Tributari".

Crediti e Debiti distinti per durata residua

Nei prospetti relativi alle voci crediti e debiti vengono indicati secondo la loro durata residua.

Oneri Finanziari Imputati ai Valori Iscritti nell'Attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari risultano interamente spesati nell'esercizio, senza necessità di ricorrere alla possibilità di capitalizzazione, ai sensi dell'art. 2427, c. 1. n. 8 del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Non risultano dai controlli effettuati errori rilevanti. I fatti aziendali sono correttamente rilevati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare si è posta attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- sulla negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.

L'errore è rilevante (cfr OIC 29) se può, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende anche dalla dimensione, dalla natura dell'errore ed è valutata a seconda delle circostanze.

Altre informazioni

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop generalizzato prescritto dal DPCM 22 marzo 2020, ha causato effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione e su tutti gli aspetti imprenditoriali, inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale. L'impatto negativo nel bilancio del nostro Consorzio, tuttavia, può considerarsi temporaneo e non ha determinato nessuna variazione significativa alle condizioni di incertezza preesistenti al 23/02/2020, anche in riferimento all' Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020).

Le conseguenze legate alla diffusione pandemica del Coronavirus non hanno influenzato direttamente la gestione amministrativa del Consorzio. Quest'ultimo gestisce, tramite le aziende consorziate, i contratti di servizio di T.P.L. stipulati con le Province di Potenza e Matera, che, durante l'esercizio non hanno modificato i corrispettivi contrattuali.

In base a tali considerazioni **la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.**

SOMME PERCEPITE NELL'ESERCIZIO PER EFFETTO DEL COVID-19

Durante l'esercizio, ai sensi dell'art.200 comma 1 D.L. 34 del 19.05.2020 e del Decreto n.340 dell'11.08.2020 del MIT di concerto con il MEF, la Regione Basilicata - con D.G.R. n.800 del 13.11.2020 e D.D. 553 del 9.12.2020, ha erogato al - Consorzio l'importo di € 991.634,23 a titolo di compensazione per la riduzione dei ricavi tariffari del trasporto pubblico locale e regionale successivamente trasferito ai Consorziati.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono all'acquisto di software applicativi.

Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi, imputati direttamente in conto. Il relativo piano di ammortamento triennale è stato predisposto tenendo conto dall'art. 2426, c. 1, n. 2 c.c. ed in ossequio al principio contabile del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili n. 24.

Nel prosieguo si riportano i movimenti e la composizione di tale voce

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.118	1.250	2.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.118	1.250	2.368
Valore di fine esercizio			
Costo	1.118	1.250	2.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.118	1.250	2.368

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, quelli di manutenzione straordinaria aventi natura incrementativa, sono, invece, attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni stessi..

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile.

Tale criterio si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Macchine di ufficio, elettroniche e computers: 10% - 20%;
- Autoveicoli da trasporto: 10% - 20%;
- Autovetture di servizio: 12,50% - 25%;
- Altri beni : 7.5% - 15%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	4.687.074	4.687.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.762.002	3.762.002
Valore di bilancio	925.072	925.072
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	463.794	463.794
Altre variazioni	850	850
Totale variazioni	(462.944)	(462.944)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.687.924	4.687.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225.796	4.225.796
Valore di bilancio	462.128	462.128

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, riportati nell'attivo circolante, sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Nella tabella seguente vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, i crediti suddivisi in base alla relativa scadenza.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.446.054	6.774.614	24.220.668	24.220.668
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.052.972	(275.675)	1.777.297	1.777.297
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.284	147	18.431	18.431
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.517.310	6.499.086	26.016.396	26.016.396

I "crediti verso clienti" rappresentano i crediti verso:

- la Provincia di Potenza per un importo complessivo di € 10.844.332,66 di cui € 1.757.385,18 per fatture già emesse e € 9.086.947,48 per fatture da emettere;
- la Provincia di Matera per un importo complessivo pari € 4.764.691,17 di cui € 2.596.576,57 per fatture già emesse e € 2.168.114,60 per fatture da emettere;
- la ditta Criscuolo per fattura emessa di € 2.440,00;
- le Province di Potenza e Matera per biglietti concessi ad invalidi da fatturare per € 62.961,71;
- il Comune di Potenza per un importo complessivo di € 7.372.567,67;
- le aziende consorziate per fatture da emettere pari a € 1.173.674,97.

L'importo complessivo della voce ammonta a € 24.220.668,18.

Gli altri crediti, pari a complessivi € 18.430,71, si riferiscono a credito verso professionisti per € 3.198,75 ed al credito per un deposito cauzionale per € 15.231,96.

Gli altri crediti tributari, pari a complessivi € 1.777.297,01, si riferiscono a:

- acconto Ires per € 27.939,13, acconto Irap in misura di € 29.592,45, ritenute su interessi attivi bancari per € 505,95, credito Iva per € 1.707.973,59 ed al credito relativo al 4° trimestre 2015 riferito al bonus carburante per € 11.285,89.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si è proceduto alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per aree geografiche poichè tutti relativi a rapporti con operatori italiani.

Disponibilità liquide

I valori liquidi sono valutati secondo la consistenza reale al 31.12.2020.

I conti correnti bancari mostrano un saldo attivo complessivo di € 1.438.859,11 di cui € 81.488,39 presso la Banca Popolare di Bari, € 1.325.029,22 presso la Banca Unicredit, €. 15.144,43 presso Banco Posta e un pignoramento presso terzi subito presso la Banca Popolare di Bari di € 17.197,07.

Il denaro in cassa ammonta ad € 233,13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.549.811	(110.952)	1.438.859
Denaro e altri valori in cassa	13	220	233
Totale disponibilità liquide	1.549.824	(110.732)	1.439.092

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio 2021 per fatture ricevute dai Consorziati per i servizi extraurbani.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	254.373	(155.982)	98.391
Totale ratei e risconti attivi	254.373	(155.982)	98.391

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal fondo consortile al 31.12.2020, pari a € 479.983,00 sottoscritto come rappresentato nella tabella che segue:

A) PATRIMONIO NETTO

I - Fondo Consortile	QUOTE	FONDO	%
Camera Felice	120.745	1.811,18	0,377%
Eredi allegretti Marco Snc	125.976	1.889,63	0,394%
Autolinne f.lli Vittorio e Italo Gambioli	555.082	8.326,22	1,735%
Autolinee Liscio srl	5.321.297	79.819,45	16,630%
Grassani SRL	607.928	9.118,92	1,900%
Grassani e Garofalo SRL	1.791.350	26.870,25	5,598%
Repole Donato SNC	104.278	1.564,16	0,326%
Smaldone Autolinee Srl	337.786	5.066,79	1,056%
Manieri Giuseppe Srl	54.421	816,32	0,170%
Cantisani Margherita Lucia Snc	74.547	1.118,21	0,233%
Autoservizi carrozzeria CENTRO Sud sas	423.278	6.349,17	1,323%
De Angelis Busl srl	219.758	3.296,37	0,687%
F.lli Renna Srl	277.830	4.167,44	0,868%
Autoservizi Moretti Srl	2.620.291	39.304,37	8,189%
C.A.S.A.M. Soc. Coop. a r. l.	1.434.222	21.513,32	4,482%
EREDI RENNA Snc	52.214	783,22	0,163%
F.lli Lancellotti Snc	374.431	5.616,46	1,170%
F.lli Genovese Snc	106.152	1.592,28	0,332%
Oliva Mario	76.856	1.152,84	0,240%
Moretti & Tenore Srl	631.558	9.473,36	1,974%
Rabite Vincenzo	218.507	3.277,61	0,683%
Rocco Srl	437.841	6.567,61	1,368%
SAM Srl	559.050	8.385,75	1,747%
Sla Srl	1.047.336	15.710,03	3,273%
Savitour Snc	580.739	8.711,09	1,815%
Sita Sud Srl	12.349.808	185.247,13	38,595%
Tito Bus Srl	599.011	8.985,16	1,872%
Chiruzzi Autolinee srl	805.875	12.088,12	2,518%
Trasporti 2000	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Nolè Srl	10.078	151,17	0,031%
Autoservizi Ventre Srl	10.078	151,17	0,031%
Manieri Bus Srl	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Martinelli Rocco	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Palese Giuseppe	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Eredi Petruzzi Vito Vincenzo Srl	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Vald'Agri Tour Srl	10.078	151,17	0,031%
Autolinee Di Matteo	10.078	151,17	0,031%
Totale complessivo	31.998.869	479.982,99	100,00%

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	479.983	CONFERIMENTO CONSORZIATI	COPERTURA PERDITE
Totale	479.983		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

L'accantonamento per rischi e oneri, pari a € 5.744.873,80, si riferisce alle seguenti poste:

- fondo svalutazione crediti di € 54.102,45; è stato accantonato prudenzialmente nell'anno 2014 per € 161.500,00, nell'anno 2015 per € 130.000,00 e nel 2016 per €. 70.000,00. Nel corso del 2015 tale fondo è stato utilizzato nelle operazioni di cessione dei crediti pro-soluto vantati verso il Comune di Potenza per € 7.871,85 alla società Medio Factoring prima e Mediocredito poi, nel 2016 non c'è stato nessun utilizzo mentre nel 2017 è stato utilizzato per stornare alcuni crediti vantati verso il Comune di Potenza per €. 299.525,70. Negli anni successivi non c'è stato alcun utilizzo;
- il fondo rischi, di € 1.191.000,00 già assoggettato ad imposizione è rimasto invariato;
- il fondo contenzioso con il Comune di Potenza di € 4.499.771,35 è rimasto invariato dal 2015.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	5.744.874	5.744.874
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	5.744.874	5.744.874

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR non presenta alcun valore per mancanza di presupposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti viene rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare determinato con la controparte. Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima dell'effettuazione dell'operazione, sono rilevati come acconti.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella tabella seguente si portano le singole voci di debito, evidenziandone le variazioni e la scadenza.

Più in particolare

- € 175.013,44 per mutuo
- € 3.220.064,12 per debiti verso fornitori;
- € 17.809.086,41 per fatture da ricevere;
- €. 30.125,17 per altri debiti vs consorziati;
- €. 310,00 per altri debiti vs consorziati per tessere elettroniche;
- € 35.353,51 per debiti tributari (ritenute Irpef dipendenti € 1.295,50, Iva in sospensione € 8.172,23, Irap dell'esercizio per € 23.338,00, Ires dell'esercizio per € 2.547,78);
- € 14.780,33 per debiti verso istituti previdenziali;
- € 163.667,38 per debiti verso altri, di cui stipendi da pagare per € 5.529,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	437.511	(262.498)	175.013	-	175.013
Debiti verso fornitori	14.676.512	6.383.074	21.059.586	21.059.586	-
Debiti tributari	63.117	(27.763)	35.354	35.354	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.780	-	14.780	14.780	-
Altri debiti	144.302	19.365	163.667	163.667	-
Totale debiti	15.336.222	6.112.178	21.448.400	21.273.387	175.013

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si è proceduto alla suddivisione dei debiti iscritti nel passivo patrimoniale per aree geografiche poichè relativi a rapporti con operatori italiani.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi si riferiscono alla quota di contributi in conto capitale non ancora imputata al conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	685.500	(342.750)	342.750
Totale ratei e risconti passivi	685.500	(342.750)	342.750

Nota integrativa, conto economico

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, Tali operazioni identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa. In presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Valore della produzione

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	46.628.504	-1.725.685	44.902.819
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	1.291.543	1.244.598	2.536.141
Totale	47.920.047	-481.087	47.438.960

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si è proceduto alla suddivisione dei ricavi e dei costi per aree geografiche poichè relativi a rapporti con operatori italiani.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
B 6) Mat. prime, suss. e merci	62.343	-36.206	26.137
B 7) Servizi	772.492	-169.297	603.195
B 8) Godimento beni di terzi	44.725.850	-2.519	44.723.331
B 9) Costi del personale	129.920	-64.902	65.018
B 10) Ammortam. e svalutazione	923.279	-459.485	463.794
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	309.919	721.297	1.031.216
Totale	46.923.803	-11.112	46.912.691

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Canoni di locazione	0	0	0
Canoni leasing	0	9.909	9.909
Fitti passivi	44.725.850	-12.428	44.713.422
Totale	44.725.850	-2.519	44.723.331

Conto Economico - Costi del personale - Variazioni

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Salari e stipendi	60.128	-352	59.776
Oneri sociali	5.242	0	5.242
Trattamento fine rapporto	0	0	0
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	64.550	-64.550	0
Totale	129.920	-64.902	65.018

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Costi di impianto e di ampli.	0	0	0
Costi di ric, svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	0	0	0
Totale	0	0	0

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature industr. e commer	0	0	0
Altri beni materiali	923.279	-459.485	463.794
Totale	923.279	-459.485	463.794

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi e gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi e agli oneri maturati sul conto corrente bancario

Conto Economico - Proventi finanziari

	Da controllate	Da collegate	Da controllanti	Da altre imprese	Totale
Interessi su titoli	0	0	0	0	0
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi bancari e postali	0	0	0	1.946	1.946
Interessi da crediti intergrup	0	0	0	5.490	5.490
Interessi diversi	0	0	0	0	0
Utili su cambi	0	0	0	0	0
Interessi da altri crediti	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	7.436	7.436

Oneri finanziari

	Da controllate	Da collegate	Da controllanti	Da altre imprese	Totale
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi bancari a breve ter.	0	0	0	471.419	471.419
Inter. banc. a medio lungo t.	0	0	0	36.400	36.400
Interessi verso fornitori	0	0	0	0	0
Sconti e altri oneri finan.	0	0	0	0	0
Amm.to disaggio di emiss. obbl	0	0	0	0	0
Altri oneri su operaz. finanz.	0	0	0	0	0
Perdite su cambi	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	507.819	507.819

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	471.419
Altri	36.400
Totale	507.819

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

Proventi e oneri di entità o incidenza eccezionali

Conto Economico - Ricavi di Entità o Incidenza Eccezionali

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrez. Industriali e commerc.	0	0	0
	0	0	0

Diritti di brevetti industriali, marchi e licenze			
Partecipazioni	0	0	0
Altri titoli	0	0	0
Plusvalenze da cessione titoli	0	0	0
Plusval. da cessioni obbligatorie di partecip. sociali	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0
Altri proventi straordinari	351.273	655.349	1.006.622
Fatt.emesse per importo super.a quello in esercizi. precedenti	0	0	0
Insussistenza di oneri	0	0	0
Indennita' assicurative	0	0	0
Donazioni	0	0	0
Contributi in conto capitale	0	0	0
Utilizzo fondi	0	0	0
Incasso credito considerato inesig.	0	0	0
Totale	351.273	655.349	1.006.622

Conto Economico - Oneri di Entità o Incidenza Eccezionali

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Minusvalenze da alienazioni	0	0	0
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	0	0	0
Diritti di brevetti industriali, marchi e licenze	0	0	0
Partecipazioni	0	0	0
Altri titoli	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Oneri vari	243.212	-243.212	0
Spese, perdite che hanno formato reddito in eserc. precedenti	0	0	0
Svalutazioni e insussistenze attività iscritte in bilancio	0	0	0
Minusvalenze non fiscalmente deducibili	0	0	0
Autovett. cilindrata > 2000 cc benz; > 2500 cc Diesel	0	0	0
Motocicli di cilindrata > 350 cc	0	0	0
Aeromobili da turismo, navi e imbarcazioni da diporto	0	0	0
Mancati ricavi su reddito	0	0	0
Totale	243.212	-243.212	0

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

IMPOSTE SUL REDDITO

Non sussistono i presupposti per lo stanziamento di imposte differite e/o anticipate.

Nell'esercizio è stata rilevata IRES per € 2.548,00 e l'IRAP per € 23.338,00 in applicazione delle aliquote previste.

Prospetto calcolo IRES	
Valore di Bilancio	0.00
Variazioni fiscali in aumento	51.999

Deducine perdite fiscali pregresse	-41599
Imponibile fiscale	10.400
Imposta esercizio	2.548
Prospetto calcolo IRAP	
Valore di Bilancio	0.00
Variazioni fiscali in aumento	598.392
Imponibile fiscale	598.392
Imposta esercizio	23.337

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Imposte correnti	51.107	-25.221	25.886
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	51.107	-25.221	25.886

COMPENSI ALLE CARICHE SOCIALI

	Saldo al 31/12/2020
Amministratori	15.700
Collegio sindacale	60.526
Totale	76.226

CONTI D'ORDINE E DI GARANZIA

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Depositanti titoli in garanzia	0	0	0
Depositanti materiali presso l'impresa	0	0	0
Depositanti titoli a cauzioni	0	0	0
Creditori per fideiussioni	0	0	0
Cedenti imp.ti e mac. in leasing	0	0	0
Cedenti autoveicoli in leasing	0	0	0
Titoli di propr. in garanzia c\terzi	0	0	0
Materiali in deposito c\o terzi	0	0	0
Titoli presso terzi in amm. e cust.	0	0	0
Fideiussioni a favore di terzi	0	0	0
Beni di terzi presso l'impresa	0	0	0
Impegni assunti dall'impresa	0	0	0
Rischi assunti dall'impresa	39.000.000	-5.000.000	34.000.000
Altri conti d'ordine	0	0	0
Totale	39.000.000	-5.000.000	34.000.000

I rischi assunti dal consorzio riportati nei conti d'ordine si riferiscono all'affidamento concesso da Unicredit Factoring.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio è stato impegnato un lavoratore Co.co.co. ed un lavoratore interinale

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

Nell'esercizio non sono stati concessi crediti nè corrisposte anticipazioni agli amministratori e non sono stati assunti impegni per **loro** conto.

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 precisa che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI

Signori consorziati,

il bilancio chiuso alla data del 31 dicembre 2020 è stato redatto a norma di legge, con l'osservanza delle disposizioni che lo disciplinano e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Per quanto sopra esposto, Vi chiedo di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il Presidente del C.d.a.

Giuseppe Francesco Vinella

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Francesco VINELLA, ai sensi dell'art. 47 T.U. 445/2000, attesta che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario, la Nota Integrativa e la restante documentazione allegata alla domanda sono conformi ai corrispondenti documenti originali trascritti nei libri sociali e contabili depositati presso la società.