

CO.TR.A.B Consorzio Trasporti Aziende Basilicata

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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) TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN ARE
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	211	-
Totale immobilizzazioni immateriali	211	-
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.427	462.128
Totale immobilizzazioni materiali	7.427	462.128
Totale immobilizzazioni (B)	7.638	462.128
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.155.993	24.220.668
Totale crediti verso clienti	19.155.993	24.220.668
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.190.838	1.777.297
Totale crediti tributari	4.190.838	1.777.297
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.363	18.431
Totale crediti verso altri	113.363	18.431
Totale crediti	23.460.194	26.016.396
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.848.710	1.438.859
3) danaro e valori in cassa	1.760	233
Totale disponibilità liquide	3.850.470	1.439.092
Totale attivo circolante (C)	27.310.664	27.455.488
D) Ratei e risconti	-	98.391
Totale attivo	27.318.302	28.016.007
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
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
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.707	-
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	175.013
Totale debiti verso banche	-	175.013
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.878.058	21.059.586
Totale debiti verso fornitori	20.878.058	21.059.586
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.914	35.354
Totale debiti tributari	16.914	35.354

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.258	14.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.258	14.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.508	163.667
Totale altri debiti	179.508	163.667
Totale debiti	21.091.738	21.448.400
E) Ratei e risconti	-	342.750
Totale passivo	27.318.302	28.016.007

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.298.033	44.902.819
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.949.660	2.536.141
Totale altri ricavi e proventi	5.949.660	2.536.141
Totale valore della produzione	59.247.693	47.438.960
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.219	26.137
7) per servizi	53.094.540	603.195
8) per godimento di beni di terzi	36.378	44.723.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	50.618	59.776
b) oneri sociali	9.310	5.242
c) trattamento di fine rapporto	3.362	-
e) altri costi	676	-
Totale costi per il personale	63.966	65.018
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	464.496	463.794
Totale ammortamenti e svalutazioni	464.602	463.794
14) oneri diversi di gestione	5.303.839	1.031.216
Totale costi della produzione	58.998.544	46.912.691
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	249.149	526.269
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	6.147	5.490
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	6.147	5.490
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.376	1.946
Totale proventi diversi dai precedenti	1.376	1.946
Totale altri proventi finanziari	7.523	7.436
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	241.261	507.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	241.261	507.819
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(233.738)	(500.383)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.411	25.886
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.411	25.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.411	25.886

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	15.411	25.886
Interessi passivi/(attivi)	233.738	500.383
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	248.148	526.268
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.362	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	464.602	463.794
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	467.964	463.794
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	716.112	990.062
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.064.675	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(181.528)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	98.391	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(342.750)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.508.594)	(1.581.927)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.130.194	(1.581.927)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.846.306	(591.865)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(233.738)	(500.383)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.411)	(25.886)
(Utilizzo dei fondi)	(1.655)	5.744.874
Totale altre rettifiche	(250.804)	5.218.605
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.595.502	4.626.740
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.112)	(925.922)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(175.013)
Accensione finanziamenti	(175.013)	175.013
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	479.983
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(175.012)	654.996
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.411.378	4.355.814
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.438.859	-
Danaro e valori in cassa	233	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.439.092	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.848.710	1.438.859
Danaro e valori in cassa	1.760	233
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.850.470	1.439.092

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Pagamenti al personale)	(44.420)	-
(Imposte pagate sul reddito)	(15.411)	(25.886)
Interessi incassati/(pagati)	(233.738)	(500.383)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.595.502	4.626.740
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.112)	(925.922)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(175.013)
Accensione finanziamenti	(175.013)	175.013
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	479.983
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(175.012)	654.996
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.411.378	4.355.814
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.438.859	-
Danaro e valori in cassa	233	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.439.092	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.848.710	1.438.859
Danaro e valori in cassa	1.760	233
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.850.470	1.439.092

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Il rendiconto finanziario è un prospetto che raggruppa i "flussi di "fondi", in relazione alle informazioni che si intendono ottenere. Esso si interpone tra il prospetto dello stato patrimoniale e quello del conto economico, permettendo l'esplorazione delle variazioni intervenute tra i valori ("fondi") dello stato patrimoniale di due anni consecutivi, in relazione anche all'analisi reddituale dell'impresa.

Il rendiconto finanziario può essere, inoltre, redatto secondo una logica di consuntivazione o prospettica.

Nella prima circostanza, il rendiconto finanziario ha come principale utilità quella di scandagliare l'attività dell'impresa nelle sue dinamiche finanziarie, al fine di verificarne, eventualmente, la coerenza tra obiettivi prefissati e risultati raggiunti. In un'ottica preventiva, il rendiconto favorisce la redazione e la realizzazione di piani di investimenti e/o di finanziamenti.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Consorziati,

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

Il bilancio chiude in pareggio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

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

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

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

Convenzioni di classificazione

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

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

Il Consorzio opera nel campo dei trasporti ed è nato al fine di poter partecipare, in nome proprio e per conto dei consorziati, agli appalti di gare relativi agli affidamenti dei servizi di Trasporto Pubblico Locale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le conseguenze legate alla diffusione pandemica del Coronavirus non hanno influenzato direttamente sulla gestione amministrativa del Consorzio, che gestisce quale mandatario senza rappresentanza il contratto di servizio di t.p.l. di rilevanza regionale stipulato con la Regione Basilicata, che ha provveduto al versamento dei corrispettivi contrattuali.

Per la riduzione dei ricavi tariffari, a seguito di provvedimento legislativo D.L. 34/19-5-2020, il Consorzio ha incassato e trasferito ai Consorziati parte delle risorse per la compensazione della riduzione dei ricavi tariffari del t.p.l. e regionale.

Principi di redazione

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

- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Nel rispetto di quanto suggerito dal principio contabile OIC29, che disciplina l'informativa da fornire nella nota integrativa degli eventi che riguardano la correzione di errori, si è ritenuto opportuno adottare una diversa riclassificazione delle componenti la primigenia voce "Costi per godimento beni di terzi", spostando alla voce "Costi per servizi" i costi discendenti dalle fatture ricevute dai Consorziati per i servizi dagli stessi effettuati. Si precisa, a migliore chiarezza, che la rettifica de qua non riguarda errori rilevanti ai fini del bilancio, bensì una opportuna evidenziazione per una migliore lettura dello stesso.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli non più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalla realtà aziendale, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento dei beni in oggetto:

- Fabbricati: 2%
- Costruzioni leggere: 10,00%
- Autobus: 25,00%
- Impianti e macchinari off. mecc.: 10,00%
- Attrezzature varie e min. mobili ufficio: 12%

- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli da trasporto: 20%
- Autovetture e simili: 25%

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Sono commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	317	-	-	317
Ammortamento dell'esercizio	106	-	-	106
Totale variazioni	211	-	-	211
Valore di fine esercizio				
Costo	1.435	-	1.250	2.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.224	-	1.250	2.474
Valore di bilancio	-	211	-	211

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- licenze software con un residuo da ammortizzare di € 211,00;
- spese pluriennali diverse totalmente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.687.924	4.687.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225.796	4.225.796
Valore di bilancio	462.128	462.128
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.795	9.795
Ammortamento dell'esercizio	464.496	464.496
Totale variazioni	(454.701)	(454.701)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.677.781	4.677.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.670.354	4.670.354
Valore di bilancio	7.427	7.427

Le immobilizzazioni materiali al costo storico sono costituite dalle seguenti voci:

B)II)4) Altri beni

Mobili d'ufficio	6.062,00
Macchine sistema web	53.200,00
Macchine d'ufficio elettroniche	61.532,00
Macchine emettitrici a terra	1.460.000,00
Macchine palmari controlli	29.560,00
Macchine emettitrici a bordo	2.130.000,00
Macchine obliteratrici	930.000,00

Contributi conto impianti

Nel corso dell'esercizio è stata contabilizzata l'ultima rata dei contributi conto impianti ricevuti nell'anno 2015 per l'acquisto delle attrezzature e del software gestionale per l'implementazione del sistema di bigliettazione a terra.

La contabilizzazione del contributo è avvenuta col metodo indiretto, con il quale i contributi sono imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e poi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Sugli acquisti di beni strumentali dell'anno 2021, è stato calcolato il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi previsto dal "Piano Nazionale di Transizione 4.0", art.1, co. 1051-1064 della Legge 30 dicembre 2020, n.178 (legge di Bilancio 2021).

Il credito d'imposta, pari al 10% del costo sostenuto, è stato assunto al lordo di eventuali contributi in conto impianti, indipendentemente dalla loro modalità di contabilizzazione, come indicato dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n.4 /E/2017.

Il credito, pari a € 841,20, potrà essere utilizzato in una quota unica a partire dall'esercizio di entrata in funzione dei beni stessi.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.220.668	(5.064.675)	19.155.993	19.155.993
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.777.297	2.413.541	4.190.838	4.190.838
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.431	94.932	113.363	113.363
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.016.396	(2.556.202)	23.460.194	23.460.194

La voce **C)II)1)a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo**, pari a € 19.155.993,46, è costituita da tutti i crediti commerciali a breve termine ed in particolare da:

- Crediti verso la Provincia di Potenza per un importo complessivo di € 1.928.218,81, di cui € 333.252,93 per fatture già emesse e € 1.594.965,88 per fatture da emettere;
- Crediti verso la Provincia di Matera per un importo complessivo di € 1.546.488,55, di cui € 1.321.488,55 per fatture già emesse e € 225.000,00 per fatture da emettere;
- Crediti verso la Regione Basilicata per un importo complessivo di € 7.486.717,81, di cui € 7.486.717,81 per fatture da emettere;
- Crediti verso il Comune di Potenza per un importo complessivo di € 7.372.567,67, di cui € 7.372.567,67 per fatture già emesse;
- Crediti verso le Province di Potenza e Matera per biglietti concessi ad invalidi per fatture da emettere pari a € 97.750,38;
- Crediti verso le aziende Consorziate per fatture da emettere pari a € 721.810,24;
- Crediti verso la ditta Criscuolo per fatture emesse pari a € 2.440,00.

I crediti verso la clientela sono iscritti in bilancio al loro valore nominale. Rispetto al precedente esercizio i crediti verso la clientela sono diminuiti di circa il 20%.

Sulla base delle informazioni in possesso non si stima che possano esserci perdite per inesigibilità tenuto conto della natura dei debitori.

La voce **C)II)4bis)a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo**, pari a € 4.190.837,84, è costituita da tutti i crediti verso l'Erario ed in particolare da:

- Credito Ires per € 17.412,00;
- Credito Irap per € 11.279,00;
- Credito Iva 4^trim.2020 per € 6.799,80;
- Credito Iva rimborso 3^trim.2021 per € 1.207.182,03;
- Credito Iva rimborso 4^trim.2021 per € 2.936.037,92;
- Credito d'imposta investimenti beni strumentali per € 841,20;
- Credito bonus carburanti anni precedenti per € 11.285,89.

I crediti tributari saranno utilizzati in compensazione nel corso del prossimo esercizio nei limiti di legge.

La voce **C)II)5)a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo**, pari a € 113.362,87, comprende i seguenti crediti non commerciali:

- Crediti verso Inps per € 597,87;
- Crediti per cauzioni per € 15.231,96;
- Crediti diversi per € 97.533,04, di cui € 84.926,18 verso la società Trasporto 2000 nei confronti della quale sono già state avviate le procedure per il recupero.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.438.859	2.409.851	3.848.710

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	233	1.527	1.760
Totale disponibilità liquide	1.439.092	2.411.378	3.850.470

La voce C)IV)1) *Depositi bancari e postali* è costituita dal saldo dei conti correnti bancari e postali attivi liberamente disponibili al 31/12/2021.

La voce C)IV)3) *Danaro e valori in cassa* è costituita dal denaro contante presente alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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

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

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

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

Al 31/12/2021 non sono presenti risconti attivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal fondo consortile al 31/12/2021, pari a € 479.983,00. In data 04/10/2021, nel corso dell'assemblea, è stata deliberata l'esclusione della società consorziata Trasporto 2000 ai sensi dell'art.10 dello Statuto. Ciò ha determinato la nuova suddivisione delle quote come indicato nella tabella seguente:

FONDO CONSORTILE	QUOTE	FONDO	%
Eredi Allegretti Marco Snc	126.015	1.890,23	0,3938
Autolinee Camera Felice	120.783	1.811,75	0,3775
Cantisani Autolinee e Servizi Snc	74.571	1.118,56	0,233
C.A.S.A.M. Soc. Coop. a r.l. in liquidazione	1.434.673	21.520,11	4,4835
Autoservizi Carrozzeria CENTRO SUD Sas	423.411	6.351,17	1,3232
Autolinee Chiruzzi Srl	806.128	12.091,93	2,5192
DE ANGELISBUS Srl	219.827	3.297,41	0,687
Autolinee Di Matteo Andrea	10.081	151,22	0,0315
Autolinee F.lli Gambioli Snc	555.256	8.328,85	1,7352
F.lli Genovese Snc	106.185	1.592,78	0,3318
Autolinee Grassani & Garfalofo Srl	1.791.914	26.878,72	5,5999
Grassani Srl	608.119	9.121,79	1,9004
F.lli Enrico e Antonio Lancellotti Snc	374.549	5.618,23	1,1705
Autolinee Liscio Giuseppe Srl	5.322.973	79.844,61	16,6349
ManieriBus Srl	10.081	151,22	0,0315
Manieri Giuseppe	54.439	816,58	0,1701
Autolinee Martinelli Rocco	10.081	151,22	0,0315
Moretti & Tenore Srl	631.757	9.476,34	1,9743
Autoservizi Moretti Srl	2.621.117	39.316,75	8,1913
Autolinee Nolè Srl	10.081	151,22	0,0315
Oliva Mario	76.880	1.153,21	0,2403
Autolinee Palese Giuseppe	10.081	151,21	0,0315
Vincenzo Petrucci Srl	10.081	151,02	0,0315
Rabite Vincenzo	218.576	3.278,64	0,6831
Autolinee Eredi Renna Srl	52.231	783,47	0,1632
F.lli Renna Srl	277.917	4.168,75	0,8685
Repole Donato Snc	104.310	1.564,65	0,326
Rocco Autolinee Srl	437.979	6.569,68	1,3687
SAM Srl	559.226	8.388,40	1,7476
Savitour Snc	580.922	8.713,83	1,8154
Sicurezza Trasporti Autolinee S.I.T.A. SUD Srl	12.353.701	185.305,44	38,6067
S.L.A. Srl	1.047.665	15.714,99	3,2741

FONDO CONSORTILE	QUOTE	FONDO	%
Autolinee Smaldone Srl	337.892	5.068,39	1,0559
Tito Bus Srl	599.199	8.987,99	1,8726
Autolinee Val d'Agri Tour Srl	10.081	151,22	0,0315
Autolinee Ventre Srl	10.081	151,22	0,0315
TOTALE	31.998.867	479.983	100

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	479.983	C
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

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

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

- Fondo svalutazione crediti di € 54.102,45 così determinato:
 - accantonamenti anno 2014 € 161.500,00, anno 2015 € 130.000,00, anno 2016 € 70.000,00;
 - utilizzo nell'anno 2015 per € 7.871,85 per operazioni di cessione dei crediti pro-soluto vantati verso il Comune di Potenza;
 - utilizzo nell'anno 2017 per € 299.525,70 per storno crediti vantati verso il Comune di Potenza.
- Fondo rischi di € 1.191.000,00 già assoggettato ad imposizione e rimasto invariato.
- Fondo contenzioso con il Comune di Potenza di € 4.499.771,35, rimasto invariato dal 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.707
Valore di fine esercizio	1.707

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

La voce **D)7)a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo** complessivamente indicata in € 20.878.057,76 è costituita da tutti i debiti commerciali a breve termine e più in particolare:

- Debiti v/fornitori per fatture ricevute € 6.850.285,23
- Debiti v/fornitori per fatture da ricevere € 14.027.772,53

I debiti verso fornitori si riferiscono alla fornitura di beni e servizi erogati prevalentemente nel corso dell'anno 2021, sono integralmente contratti in euro ed hanno tutti esigibilità entro l'esercizio successivo. Al 31.12.2021 non sono presenti debiti verso fornitori in contenzioso. L'andamento dei debiti verso i fornitori, nel corso del 2021, segue l'ordinaria gestione, in relazione alla quale gli acquisiti presentano generalmente un andamento omogeneo nel corso dell'esercizio.

I debiti verso fornitori rappresentano quasi esclusivamente il ribaltamento dei proventi che saranno fatturati ed incassati alle Province di Potenza e Matera e alla Regione Basilicata.

La voce **D)12)a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo** complessivamente indicata in € 16.914,33 è costituita da tutti i debiti nei confronti dell'Erario così dettagliati:

- Erario c/Iva in sospensione per € 8.172,23
- Erario c/Irpef dipendenti per € 2.286,84
- Erario c/Iva per maggior rimborso spettante per € 6.455,26

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce **D)13)a) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale** complessivamente indicata in € 17.258,15 comprende:

- Debiti v/Inps per lavoro dipendente per € 2.492,47
- Debiti v/Inail per € 42,68
- Altri debiti previdenziali per € 14.723,00

La voce **D)14)a) Altri debiti** complessivamente indicata in € 179.508,28 comprende:

- Debiti v/amministratori per € 91.290,00
- Debiti per cauzioni consorziati per € 39.338,55
- Debiti v/dipendenti per retribuzioni per € 5.189,10
- Debiti diversi per € 43.209,87
- Debiti v/Fondo Priamo per € 480,76

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	175.013	(175.013)	-	-
Debiti verso fornitori	21.059.586	(181.528)	20.878.058	20.878.058
Debiti tributari	35.354	(18.440)	16.914	16.914
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.780	2.478	17.258	17.258
Altri debiti	163.667	15.841	179.508	179.508
Totale debiti	21.448.400	(356.661)	21.091.738	21.091.738

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Ratei e risconti passivi

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

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

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

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

I *ratei e risconti passivi* rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sono costituiti da risconti passivi su contributi c/impianti la cui competenza economica è rinviata agli esercizi successivi in misura pari all'ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Al 31/12/2021 il saldo è pari a zero poiché gli ammortamenti sono ultimati.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico della società evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene evidenziato l'importo delle sopravvenienze attive pari a € 4.863.528,77 formatesi a seguito della sottoscrizione dei contratti di servizio ponte con la Regione Basilicata in data 06/09/2021.

RISTORI

Il DL 19/05/2020 n.34 (Decreto Rilancio) ha previsto, all'art.200, l'istituzione di un Fondo destinato a compensare le imprese che gestiscono i servizi di traposto pubblico regionale e locale (soggetti ad obbligo di servizio pubblico) dei minori ricavi da traffico riscossi a far data dal 23 febbraio 2020 (data di avvio delle misure restrittive di contrasto e contenimento dell'epidemia da COVID-19) e fino alla fine dell'anno in conseguenza dell'emergenza epidemiologia e delle conseguenti misure restrittive adottate dalle autorità competenti.

Nell'esercizio 2021 il Consorzio ha incassato e trasferito ai Consorziati parte delle risorse per la compensazione della riduzione dei ricavi tariffari del t.p.l. e regionale.

Il valore della produzione si è incrementato di circa il 25%, considerando anche le sopravvenienze attive ascrivibili al secondo semestre dell'anno 2020, per effetto della sottoscrizione dei nuovi contratti con la Regione Basilicata che hanno previsto, retroattivamente a partire dal 1° luglio 2020, un incremento contrattuale del corrispettivo chilometrico di 15 centesimi.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.902.819	8.395.214	53.298.033
A5) Altri ricavi e proventi	2.536.141	3.413.519	5.949.660
Totale	43.438.960	11.808.733	59.247.693

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si è proceduto alla suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche poiché relative esclusivamente a rapporti con operatori italiani.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B6) Mat.prime, suss. e merci	26.137	9.082	35.219
B7) Servizi	603.195	52.491.345	53.094.540
B8) Godimento beni di terzi	44.723.331	-44.686.953	36.378
B9) Costi del personale	65.018	-1.052	63.966
B10) Ammortamenti e svalutaz.	463.794	808	464.602
B14) Oner diversi di gestione	1.031.216	4.272.623	5.303.839
Totale	46.912.691	12.085.853	58.998.544

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

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

Costi per servizi

I costi per servizi includono anche i servizi erogati dai consorziati che nell'anno precedente erano stati riclassificati nella voce costi per godimento beni di terzi.

In apposito precedente capitolo della nota integrativa è già stata data evidenza della motivazione di tale correzione, ascrivibile – come già precisato – ad un più opportuno appostamento.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti principalmente dai canoni di locazione della sede e delle relative spese condominiali.

In apposito precedente capitolo della nota integrativa è già stata data evidenza della motivazione della differenza evidenziata nel prospetto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ed è sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio 2020.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Oneri diversi di gestione

Tale voce raccoglie essenzialmente gli oneri per imposte indirette, nonché i componenti negativi di reddito non di natura finanziaria, ma di natura ordinaria, riguardanti la gestione accessoria dell'impresa.

In tale voce sono confluite sopravvenienze passive per un totale di € 4.684.322,11, strettamente correlate alle sopravvenienze attive per le quali si è già data idonea spiegazione nel capitolo precedente.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per € 233.738,00 per effetto dell'eccedenza degli oneri finanziari (€ 241.261,00) rispetto ai proventi finanziari (€ 7.523,00) e risulta più che dimezzato rispetto all'esercizio precedente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	241.261
Totale	241.261

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono state rilevate per € 15.411,00 di cui IRES per € 2.855,00 e IRAP per € 12.556,00.

Prospetto calcolo IRES	
Valore di bilancio	0.00
Variazioni in aumento	307.423
Variazioni in diminuzione	-247.949
Perdite scomputabili	-47.579
Imponibile fiscale	11.895
Ires dell'esercizio	2.855

Prospetto calcolo IRAP	
Valore di bilancio	0.00
Variazioni in aumento	397.490
Variazioni in diminuzione	-75.548
Imponibile fiscale	321.942

Prospetto calcolo IRAP	
Irap dell'esercizio	12.556

Le imposte anticipate non state contabilizzate poiché non esiste ragionevole certezza del loro futuro recupero; mentre le imposte differite non sono state rilevate poiché non esistono differenze temporanee positive che danno luogo a componenti positivi di reddito tassabili negli esercizi futuri.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi corrisposti ai sindaci.

Invece per quanto riguarda gli amministratori si precisa che i compensi sono stati rilevati per competenza ma non sono stati corrisposti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.700	31.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si segnala che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che il Consorzio non ha costituito nel suo interno alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lett. a c.c. e non ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lett. b c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si segnala che non risultano realizzate operazioni con parti correlate (società controllanti, controllate direttamente o indirettamente, collegate, società a controllo congiunto e altri parti correlate), concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui conoscenza sia tale da qualificarsi utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Consorzio e che espongono lo stesso a rischi considerati significativi oppure che consentono di generare benefici considerati significativi.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, si comunica che il Consorzio non appartiene ad alcun gruppo di imprese e che, pertanto, non è tenuto a redigere il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si precisa che il Consorzio non detiene strumenti finanziari derivati o altre attività valutate al fair value.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

Amministrazione	Importo	Oggetto
REGIONE BASILICATA	2.767,45	CONTRIBUTO TASSA RIFIUTI 2020

Nota integrativa, parte finale

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

Potenza, 31/01/2022

**Il Presidente del C.d.A.
Giuseppe Francesco Vinella**

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Francesco Vinella, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.