

Spett.le

Comune di Reggio Calabria

Settore Società Partecipate

Dott. Francesco Consiglio

Oggetto: trasmissione determina di approvazione bilancio Atam Spa 2019 e relativi allegati

In riferimento all'oggetto indicato, si trasmette la determina dell'A.U., con allegati relativi al bilancio ed alla nota integrativa dell'anno d'imposta 2019. Cordiali saluti.

Reggio Calabria 12/06/2020



L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dott. Francesco Perrelli)

A.T.A.M. S.p.A.

AZIENDA TRASPORTI PER L'AREA METROPOLITANA S.p.A.

REGGIO CALABRIA

**PROPOSTA DI DETERMINAZIONE
dell'Amministratore Unico**

N. 55 del 22/04/2020

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'esercizio 2019 e relativi allegati

Allegati:

Il Responsabile Area Amministrativa

(Dott. Giuseppe Sgarlato)

Reggio Calabria,

22/04/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 22 del mese di APRILE in Reggio Calabria, nella sede sociale dell'ATAM SpA, l'Amministratore Unico

APPROVA

Dott. Francesco Perrelli



Premesso che:

- si rende necessario provvedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio alla data 31/12/2019 il cui termine è fissato al 30/04/2020;
- il D.L. 18/2020, in riferimento all'emergenza Covid-19, ha prorogato i termini di approvazione del bilancio al 30/06/2020;

Considerato che:

- l'Amministratore Unico di Atam Spa, nelle more della convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio 2019, ha avviato, di concerto all'Ufficio Contabilità dell'Azienda, la predisposizione della bozza del predetto schema di bilancio al 31/12/2019;

Vista e valutata la documentazione tecnica predisposta e trasmessa dal Responsabile dell'Ufficio Contabilità di Atam Spa competente ai sensi del D.Lgs. 139/2015: Schema di Bilancio, Nota Integrativa e Rendiconto dei flussi finanziari,

Premesso quanto sopra,

Ritenuto di dover provvedere in merito

SI PROPONE

1. **di approvare** lo schema di Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2019 ed i relativi allegati, che riporta un risultato economico di esercizio positivo pari ad € 7.670,00
2. **di trasmettere** i predetti documenti al Collegio Sindacale, per l'acquisto del relativo parere di competenza, unitamente alla Relazione sulla gestione redatta dall'Amministratore Unico allegata alla presente determina;
3. **di autorizzare** gli uffici a tutti gli adempimenti consequenziali;
4. **di trasmettere** la presente determina al Responsabile per la Trasparenza e l'Anticorruzione

ATAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
Codice Fiscale	80002070805
Numero Rea	RC 80002070805
P.I.	01560900803
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.916	6.028
Totale immobilizzazioni immateriali	10.916	6.028
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.944.414	10.034.083
2) impianti e macchinario	456.352	688.623
3) attrezzature industriali e commerciali	5.796	5.107
4) altri beni	5.076.219	4.579.018
Totale immobilizzazioni materiali	15.482.781	15.306.831
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.796	2.796
Totale crediti verso altri	2.796	2.796
Totale crediti	2.796	2.796
3) altri titoli	1.438	2.037
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.234	13.833
Totale immobilizzazioni (B)	15.506.931	15.326.692
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	449.756	435.997
Totale rimanenze	449.756	435.997
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.785.467	4.163.781
Totale crediti verso clienti	3.785.467	4.163.781
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.685.760	1.434.623
Totale crediti verso controllanti	1.685.760	1.434.623
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.929	122.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.957	366.957
Totale crediti tributari	538.886	489.663
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.473.334	3.400.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	510.401	510.401
Totale crediti verso altri	4.983.735	3.911.285
Totale crediti	10.993.848	9.999.352
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	129.054	46.517
3) danaro e valori in cassa	1.685	6.492

Totale disponibilità liquide	130.739	53.009
Totale attivo circolante (C)	11.574.343	10.488.358
D) Ratei e risconti	1.754.587	1.741.993
Totale attivo	28.835.861	27.557.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	124.297	108.130
Varie altre riserve	-	(4)
Totale altre riserve	124.297	108.126
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.670	16.168
Totale patrimonio netto	648.250	640.577
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	271.256	241.256
Totale fondi per rischi ed oneri	271.256	241.256
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.268.225	2.352.594
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	395.140	413.957
Totale debiti verso altri finanziatori	395.140	413.957
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.956	2.650
Totale acconti	8.956	2.650
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.576.347	2.075.353
Totale debiti verso fornitori	3.576.347	2.075.353
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.726	408.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	933.337	806.622
Totale debiti verso controllanti	1.464.063	1.215.411
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.259.242	3.811.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.868.826	4.122.172
Totale debiti tributari	9.128.068	7.933.846
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.392.001	2.608.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.392.001	2.608.485
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.626.511	3.573.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.447.369	3.147.369
Totale altri debiti	5.073.880	6.720.719
Totale debiti	22.038.455	20.970.421
E) Ratei e risconti	3.609.675	3.352.195
Totale passivo	28.835.861	27.557.043

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.824.618	16.502.941
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.119.627	1.148.559
altri	1.828.256	4.110.688
Totale altri ricavi e proventi	2.947.883	5.259.247
Totale valore della produzione	19.772.501	21.762.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.147.728	2.245.507
7) per servizi	2.855.300	2.938.641
8) per godimento di beni di terzi	74.066	56.059
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.725.367	7.928.149
b) oneri sociali	2.551.061	2.631.677
c) trattamento di fine rapporto	612.047	432.510
e) altri costi	571.037	361.012
Totale costi per il personale	11.459.512	11.353.348
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.637	5.209
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.331.357	1.558.939
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.340.994	1.564.148
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.759)	102.525
14) oneri diversi di gestione	1.075.067	2.638.719
Totale costi della produzione	18.938.908	20.898.947
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	833.593	863.241
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	151	173
Totale proventi diversi dai precedenti	151	173
Totale altri proventi finanziari	151	173
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	708.862	725.451
Totale interessi e altri oneri finanziari	708.862	725.451
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(708.711)	(725.278)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	124.882	137.963
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	117.212	121.795
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.212	121.795
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.670	16.168

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.670	16.168
Imposte sul reddito	117.212	121.795
Interessi passivi/(attivi)	708.711	725.278
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	79.824	316.576
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	913.417	1.179.817
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	612.047	432.510
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.340.994	1.564.148
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.953.041	1.996.658
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.866.458	3.176.475
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.759)	124.408
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	378.314	895.646
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.500.994	86.801
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.594)	333.158
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	257.480	(948.505)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.854.941)	(1.180.575)
Totale variazioni del capitale circolante netto	255.494	(689.067)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.121.952	2.487.408
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(708.711)	(725.278)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.224)	(192.431)
(Utilizzo dei fondi)	(666.416)	(825.735)
Totale altre rettifiche	(1.424.351)	(1.743.444)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.697.601	743.964
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(392.904)	879.812
Disinvestimenti	(1.194.226)	(1.430.978)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.526)	(6.901)
Disinvestimenti	1	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	599	(1.198)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.601.056)	(559.264)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(18.817)	(271.044)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.814)	(271.047)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	77.731	(86.347)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	46.517	40.739
Danaro e valori in cassa	6.492	98.617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.009	139.356
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	129.054	46.517
Danaro e valori in cassa	1.685	6.492
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.739	53.009

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.670.

La nostra società, costituita nel mese di marzo del 2001 mediante trasformazione dell'Azienda Speciale, opera conformemente a quanto previsto dallo statuto sociale nel settore del trasporto pubblico locale e della sosta nell'ambito dell'Area Metropolitana della città di Reggio Calabria. In particolare ATAM:

1. gestisce il servizio di TPL in base al contratto stipulato con la Regione Calabria nell'anno 2016 e attualmente in regime di proroga, con decreto dirigenziale n. 17136 del 31/12/2019, con scadenza prevista il 31/03/2021;
2. gestisce i servizi sosta e scuolabus in convenzione con il Comune di Reggio Calabria;
3. svolge servizi speciali di trasporto di persone con mezzi gran turismo.

Con modifica statutaria del 27/06/2012 le attività sociali sono state estese alla “partecipazione a società nel settore della manutenzione e riparazione di automezzi”, nonché “alla gestione di servizi per la mobilità intermodale e marittima”, attività attualmente non esercitata.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Terreni e fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 10 %
- altri beni: 8,33 % - 16,66 % - 20 % - 25 % - 50 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

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

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

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS)

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.916	6.028	4.888

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.028	-	6.028
Valore di bilancio	6.028	-	6.028
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.464	6.062	14.526
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.576	(3.575)	1
Ammortamento dell'esercizio	-	9.637	9.637
Totale variazioni	4.888	-	4.888
Valore di fine esercizio			
Costo	10.916	-	10.916
Valore di bilancio	10.916	-	10.916

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.482.781	15.306.831	175.950

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.483.314	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.449.231)	
Saldo al 31/12/2018	10.034.083	di cui terreni 6.102.035
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(89.670)	
Saldo al 31/12/2019	9.944.414	di cui terreni 6.102.035

Si rileva che, in seguito alla situazione del patrimonio netto al 31/12/2014, nel corso dell'anno 2015 il Comune di Reggio Calabria ha provveduto a ricapitalizzare l'Azienda mediante conferimento di beni, così come dettagliatamente indicati nella perizia redatta dall' Ing. Cirianni:

Descrizione	Importo
FABBRICATO N. 1	329.948,85
FABBRICATO N. 2	173.687,36
FABBRICATO N. 3	72.887,50
FABBRICATO N. 4	820.758,48
FABBRICATO N. 5	594.222,17
FABBRICATO N. 6	664.011,35
FABBRICATO N. 7	545.058,36
FABBRICATO N. 8	157.567,41
LOTTO FORO BOARIO N.900 E N. 6 FOGLIO MAPPA 102	2.153.304,00
LOTTO BOTTEGHELLE N.943 FOGLIO MAPPA 104	1.878.800,00
Totale	7.390.245,48

Si precisa, inoltre, che relativamente alle quote di ammortamento dei beni succitati, si è provveduto ad ammortizzare solo i fabbricati indicati ai numeri 6 e 7, unici beni effettivamente utilizzati nel corso dell'anno 2019.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.609.786
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.921.163)
Saldo al 31/12/2018	688.623
Acquisizione dell'esercizio	36.750
Ammortamenti dell'esercizio	(269.021)
Saldo al 31/12/2019	456.352

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.316.911
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.311.804)
Saldo al 31/12/2018	5.107
Acquisizione dell'esercizio	2.300
Ammortamenti dell'esercizio	(1.611)
Saldo al 31/12/2019	5.797

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	20.164.710
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.585.692)
Saldo al 31/12/2018	4.579.018
Acquisizione dell'esercizio	1.554.281

Descrizione	Importo
Decrementi per dismissioni	(1.826.873)
Utilizzo fondo per dismissioni	1.740.849
Ammortamenti dell'esercizio	(971.055)
Saldo al 31/12/2019	5.076.219

Si evidenzia che l'incremento del valore è dovuto all'acquisto di n. 6 autobus nuovi e un autobus usato di linea. Si precisa che il minor valore di "altri beni" è determinato in particolar modo dalla rottamazione di alcuni mezzi aziendali ormai in disuso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.483.314	3.609.785	1.316.911	20.164.710	36.574.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.449.231	2.921.162	1.311.804	15.585.692	21.267.889
Valore di bilancio	10.034.083	688.623	5.107	4.579.018	15.306.831
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	36.750	2.300	1.554.281	1.593.331
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.826.873)	(1.826.873)
Ammortamento dell'esercizio	89.670	269.021	1.611	971.055	1.331.357
Altre variazioni	-	-	-	1.740.849	1.740.849
Totale variazioni	(89.669)	(232.271)	690	497.201	175.951
Valore di fine esercizio					
Costo	11.483.315	3.646.536	1.319.211	19.892.118	36.341.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.538.901	3.190.184	1.313.414	14.815.898	20.858.397
Valore di bilancio	9.944.414	456.352	5.796	5.076.219	15.482.781

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.234	13.833	(599)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.000	9.000	2.037
Valore di bilancio	9.000	9.000	2.037
Variazioni nell'esercizio			

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Incrementi per acquisizioni	-	-	(599)
Totale variazioni	-	-	(599)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.000	9.000	1.438
Valore di bilancio	9.000	9.000	1.438

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.796	2.796	2.796
Totale crediti immobilizzati	2.796	2.796	2.796

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Altri	2.796	2.796
Totale	2.796	2.796

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.796	2.796
Totale	2.796	2.796

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.438	2.037	(599)

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.000
Crediti verso altri	2.796
Altri titoli	1.438

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000
Totale	9.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
Totale	2.796

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	1.438
Totale	1.438

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
449.756	435.997	13.759

Le rimanenze di materiali di consumo e di parti di ricambio, giacenti al termine dell'esercizio, sono state valutate con il criterio del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	435.997	13.759	449.756
Totale rimanenze	435.997	13.759	449.756

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.993.848	9.999.352	994.496

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.163.781	(378.314)	3.785.467	3.785.467	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.434.623	251.137	1.685.760	1.685.760	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	489.663	49.223	538.886	171.929	366.957
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.911.285	1.072.450	4.983.735	4.473.334	510.401
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.999.352	994.496	10.993.848	10.116.490	877.358

I crediti verso clienti, al 31/12/2019, sono pari ad €3.785.467 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	10.802
Crediti v/clienti per servizi speciali	139.820
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	644.740
Crediti v/clienti di sosta	24.400
Clients car sharing	890
Crediti v/clienti per crediti diversi	97.106
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	24.212
Fatture da emettere	3.100.633
Note di credito da ricevere	24.233
Sospeso vendite	35.905
F.do svalut. crediti	(317.275)
Totale	3.785.467

Il totale fatture da emettere è così composto:

RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2014	586.168,08
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2015	282.495,91
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2016	281.239,69
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2017	282.149,52
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2018	299.282,29
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2019	251.543,75
TR.IN.CAL ANTICIPO BIMESTRE NOV/DIC 2019 - BONIFICO DEL 23.12.2019	20.000,00
Saldo corrispettivi contratto di servizio TPL su gomma periodo Novembre/Dicembre 2019	1.058.526,12
FATTURE CAR SHARING DA EMETTERE	2.201,14
ALTRO 2019	37.026,63
	3.100.633,13

I crediti verso controllanti, al 31/12/2019, sono pari ad € 1.685.760 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune per servizi resi	1.110.941
Crediti v/Comune per contr. In c/Autobus	228.825
Crediti v/Comune per IVA anno 1998	345.993

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 4.983.735 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	1.274.542
Crediti v/Regione contributi autobus	1.101.508
Altri crediti v/Regione	3.000
Crediti v/Tr.In.Cal.	218.708
Crediti in contenzioso	483.054
Crediti v/Ministero Lavoro oneri di malattia	1.197.919
Crediti v/Ministero Lavoro rimb. Contr. solidarietà	16.736
Altri crediti	688.267
Totale	4.983.734

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 1.274.542 riguarda gli interventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Regione Calabria quali rimborsi per gli oneri sostenuti in occasione dei rinnovi contrattuali per la categoria degli autoferrottranvieri.

Il credito verso il Ministero del Lavoro per oneri di malattia è rappresentato da contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa e pertanto seguono il metodo di contabilizzazione previsto dai principi contabili internazionali imputandoli al conto economico nello stesso esercizio nel quale sono stati contabilizzati i relativi costi..

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31/12/2019 è stato determinato in € 317.275.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.785.467	3.785.467
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.685.760	1.685.760
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	538.886	538.886
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.983.735	4.983.735
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.993.848	10.993.848

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
130.739	53.009	77.730

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.517	82.537	129.054
Denaro e altri valori in cassa	6.492	(4.807)	1.685
Totale disponibilità liquide	53.009	77.730	130.739

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Banche	
Banca Popolare Emilia Romagna	4.390
Banca Popolare di Bari	9.212
Fineco Bank	6.787
Banca Popolare Etica	61.901
Banca Intesa S.Paolo	25.138
Depositi postali	
C/c postali	21.626
Cassa	
Cassa UMAC	5
Cassa UB Impianti	9
Cassa UB Movimento	16
Cassa UB Manutenzione e Servizi Tecnici	201
Carta Trasferte Amministratore	1.454

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.754.587	1.741.993	12.594

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.391	91.216	98.607
Risconti attivi	1.734.602	(78.622)	1.655.980
Totale ratei e risconti attivi	1.741.993	12.594	1.754.587

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	645.040
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	1.003.518
Spese telefoniche	3.856
Materiali per manutenzioni	718
Noli	1.822
Ratei attivi - Defiscalizzazione gasolio	86.187
Ratei attivi - Easypark	7.158
Ratei attivi - Proventi scuolabus	3.181
Ratei attivi - Proventi uscite didattiche	776

Descrizione	Importo
Ratei attivi - Proventi TPL	737
Ratei attivi - Proventi sosta	523
Altri di ammontare non apprezzabile	1.071
	1.754.587

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
648.250	640.577	7.673

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	500.000	-		500.000
Riserva legale	16.283	-		16.283
Altre riserve				
Riserva straordinaria	108.130	16.167		124.297
Varie altre riserve	(4)	4		-
Totale altre riserve	108.126	16.171		124.297
Utile (perdita) dell'esercizio	16.168	(8.498)	7.670	7.670
Totale patrimonio netto	640.577	7.673	7.670	648.250

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.283	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	124.297	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	124.297	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	640.580	

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
271.256	241.256	30.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	241.256	241.256
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(30.000)	(30.000)
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	271.256	271.256

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
F.do acc.to svalutaz. Rimanenze – immob. immateriali	40.316
Fondo accantonamento rischi cause	230.940
31/12/2019	271.256

La composizione del fondo accantonamento rischi cause è la seguente:

Descrizione	Importo
Vertenza relativa alla richiesta di mancato riposo (7° giorno)	48.821
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	134.371
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	17.748
Vertenza varie	30.000
31/12/2019	230.940

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.268.225	2.352.594	(84.369)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.352.594
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	612.047
Utilizzo nell'esercizio	696.416
Totale variazioni	(84.369)
Valore di fine esercizio	2.268.225

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.038.455	20.970.421	1.068.034

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	413.957	(18.817)	395.140	-	395.140
Acconti	2.650	6.306	8.956	8.956	-
Debiti verso fornitori	2.075.353	1.500.994	3.576.347	3.576.347	-
Debiti verso controllanti	1.215.411	248.652	1.464.063	530.726	933.337
Debiti tributari	7.933.846	1.194.222	9.128.068	4.259.242	4.868.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.608.485	(216.484)	2.392.001	2.392.001	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	6.720.719	(1.646.839)	5.073.880	2.626.511	2.447.369
Totale debiti	20.970.421	1.068.034	22.038.455	13.393.783	8.644.672

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Debiti verso altri finanziatori	395.140
- Debiti v/ cassa DD PP	395.140
Acconti	8.956
- Acconti da clienti	8.956
Debiti verso fornitori	3.576.346
- Fornitori	3.047.511
- Fornitori percipienti	56.120
- Fornitori rivendite (aggi)	6.753
- Fornitori per fatture da ricevere	465.962
Debiti v/controllanti	1.464.063
- Debiti v/Comune per LSU	562.500
- Debiti v/Reges	530.726
- Debiti v/Comune per sosta	370.837
Debiti tributari	9.128.068
- IRPEF su lavoro subordinato	1.680.498
- IRPEF su lavoro autonomo	83.370
- IRPEF su liquidazione TFR	174.737
- Debiti v/Erario entro es. successivo	1.436.311
- IRPEF su co.co.co.	18.274
- Debiti tributari diversi	399.209
- IRES	41.386
- IRAP	357.823
- Erario c/IVA	466.842
- Debiti v/Erario oltre es. successivo	4.868.826
Debiti v/istituti di previdenza	2.392.001
- INPS	1.172.883
- INPS 10%	382
- INAIL	- 4.520
- Fondo Priamo	1.205.217
- Fondo Fon.Te.	18.039
Altri debiti	5.073.880
- Debiti v/personale per vertenze	147.000
- Personale c/liquidazioni	54.452
- Personale c/retribuzioni	423.506
- Personale c/retribuzioni accantonate	206
- Trattenute c/terzi	561.330
- Debiti per locazioni	5.300
- Debiti v/compagnie assicuratrici	395.993
- Debiti v/Equitalia entro es.successivo	994.744
- Debiti diversi	42.983
- Debiti da partecipazione TR.In.Cal.	850

- Debiti sosta per c/vendita	147
- Debiti v/Equitalia oltre es. successivo	2.447.369
TOTALE	22.038.455

Si evidenzia che l'incremento del debito rispetto all'anno precedente è fortemente caratterizzato dall' investimento effettuato per acquistare n. 6 bus nuovi e n. 1 bus usato, per un totale valore di circa € 1.600.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	395.140	395.140
Acconti	8.956	8.956
Debiti verso fornitori	3.576.347	3.576.347
Debiti verso imprese controllanti	1.464.063	1.464.063
Debiti tributari	9.128.068	9.128.068
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.392.001	2.392.001
Altri debiti	5.073.880	5.073.880
Debiti	22.038.455	22.038.455

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	395.140	395.140
Acconti	8.956	8.956
Debiti verso fornitori	3.576.347	3.576.347
Debiti verso controllanti	1.464.063	1.464.063
Debiti tributari	9.128.068	9.128.068
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.392.001	2.392.001
Altri debiti	5.073.880	5.073.880
Totale debiti	22.038.455	22.038.455

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.609.675	3.352.195	257.480

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	437	284	721
Risconti passivi	3.351.759	257.195	3.608.954
Totale ratei e risconti passivi	3.352.195	257.480	3.609.675

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	2.849.348
Contributi in c/autostazioni	655.055
Proventi vendite TPL	57.186
Proventi vendite sosta	36.187
Proventi scuolabus	2.829
Altri proventi/ricavi diversi	8.334
Ratei passivi - imposte di bollo	84
Ratei passivi - spese conto corrente	38
Ratei passivi - interessi e competenze	531
Altri di ammontare non apprezzabile	83
	3.609.675

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.772.501	21.762.188	(1.989.687)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.824.618	16.502.941	321.677
Altri ricavi e proventi	2.947.883	5.259.247	(2.311.364)
Totale	19.772.501	21.762.188	(1.989.687)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	2.428.179
Proventi di sosta	1.596.117
Servizi Speciali	152.694
Proventi da scuolabus	1.209.680
Proventi spazi pubblicitari	68.926
Corrispettivo contratto di servizio TPL	11.366.000
Proventi da car sharing	3.022
Totale	16.824.618

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.824.618
Totale	16.824.618

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi di linea TPL	2.428.179	2.197.858	230.321
Proventi da servizi parcheggi	1.596.117	1.510.552	85.565
Servizi Speciali	152.694	141.220	11.474
Servizio Scuolabus	1.209.680	1.202.238	7.442
Proventi appalti spazi pubblicitari	68.926	84.306	(15.380)
Proventi car sharing	3.022	-	3.022
Contributo gasolio	344.060	339.136	4.924
Contributi in c/autobus	539.691	633.547	(93.856)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributi in c/autostazioni	235.876	175.876	60.000
Corrispettivi contr. Servizio	11.366.000	11.366.767	(767)
Rimborso per rinnovo CCNL	1.360.000	1.360.666	(666)
Ricavi diversi	365.741	330.000	35.741
Plusvalenze	6.200	-	6.200
Sopravvenienze attive	96.314	2.420.022	(2.323.708)
Totale	19.772.500	21.762.188	(1.989.688)

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2019		96.314
PENALITA' SUL SERVIZIO DI MANUTENZIONE FULL SERVICE PERIODO GIU/DIC. 2018		30.512
CONTRIBUTI IN C/AUTOBUS RESIDUO CONTRIBUTO SU CESPITE 2371 DISMESSO IL 30/10/2019		29.841
RETTIFICA AVV. DI ACCERTAMENTO N. 259 DEL 07/12/2018 IMU 2017 SU FABBRICATI ACQUISITI NEL 2015		18.843
ALTRI		17.118

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.938.908	20.898.947	(1.960.039)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.147.728	2.245.507	(97.779)
Servizi	2.855.300	2.938.641	(83.341)
Godimento di beni di terzi	74.066	56.059	18.007
Salari e stipendi	7.725.367	7.928.149	(202.782)
Oneri sociali	2.551.061	2.631.677	(80.616)
Trattamento di fine rapporto	612.047	432.510	179.537
Altri costi del personale	571.037	361.012	210.025
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.637	5.209	4.428
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.331.357	1.558.939	(227.582)
Variazione rimanenze materie prime	(13.759)	102.525	(116.284)
Oneri diversi di gestione	1.075.067	2.638.719	(1.563.652)
Totale	18.938.908	20.898.947	(1.960.039)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce altri costi del personale si riferisce al costo per il servizio di lavoro interinale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	1.084
Imposte di registro, ipot. e cat.	17.213
Tributi locali	- 23
Tasse di circolazione	6.173
Tassa sui rifiuti	67.977
Altre imposte e tasse	24.209
Contributi associativi	18.474
Abbonamenti a giornali e riviste	2.891
Sanzioni su imposte	269.973
Sanzioni INPS	22.764
Compensi riscossione Equitalia	230.683
Commissioni bancarie	14.469
Oneri postali	983
Canoni passivi	407
Pedaggi autostradali	413
Verbali stradali	156
Soccorso stradale	1.880
Sopravvenienze passive	308.555
Arrotondamenti passivi	760
Minusvalenze	86.024
	1.075.067

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2019	308.555
RIL.AVVISO 770/2016 COMUNICAZ.N.0005995516771 COD.ATTO 07891661626 DEL 06/02/2019 RIT.PERIODO FEBBR./OTT. 2015	128.928
RIL. ADEGUAMENTO SITUAZIONE DEBITORIA AL 22/05/2019 HERMES-REGES COMUNE RC	50.114
RIL. RETTIFICA SU ONERI MALATTIA ANNO 2018	45.275
DIFFERENZE SU VERSAMENTI MONETE PARCOMETRI BANCA D'ITALIA	6.853
ALTRI	77.384

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2018 e 2019:

	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONE
Ricavi netti (*)	18.770.900	18.402.743	368.157
Costi esterni	5.077.094	5.240.207	-163.113
Variazione rimanenze	13.759	-102.525	116.284
Valore Aggiunto	13.707.565	13.060.011	647.554
Costo del lavoro	11.459.512	11.353.348	106.164
Margine Operativo Lordo EBITDA	2.248.053	1.706.663	541.390
(*) Si precisa che i ricavi netti sono considerati al netto dei contributi.			

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(708.711)	(725.278)	16.567

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	151	173	(22)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(708.862)	(725.451)	16.589
Totale	(708.711)	(725.278)	16.567

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	216
Altri	708.646
Totale	708.862

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	216	216
Interessi fornitori	708.646	708.646
Totale	708.862	708.862

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	151	151
Totale	151	151

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	109
Interessi attivi su c/c postale	42
Interessi passive v/banche	(216)

Descrizione	Importo
Interessi passivi per rit. Pagamento	(644.453)
Interessi passivi su imposte	(62.360)
Oneri vari	(1.833)
	(708.711)

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.212	121.795	(4.583)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	117.212	121.795	(4.583)
IRES		7.588	(7.588)
IRAP	117.212	114.207	3.005
Totale	117.212	121.795	(4.583)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Valore della produzione	19.772.500
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(9.891.332)
Totale valore della produzione	9.881.168
Costi deducibili	(7.449.391)
Imponibile Irap	2.431.777
IRAP corrente per l'esercizio	117.212

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
Quadri	6	6	0
Tecnici Amministrativi	33	34	-1
Personale Movimento	171	176	-5
Addetti agli Impianti e Officine	13	13	0
Guardiani	0	0	0
Gestione parcheggi	18	18	0
Scuolabus	30	30	0
TOTALE	271	277	-6

Il contratto nazionale di lavoro applicato alla generalità dei nostri dipendenti è quello del settore Autoferrontravieri. Inoltre, viene applicato in CCNL AIPARK per gli addetti ai parcheggi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.815	31.733

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.111
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.111

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	50.000	10

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	7.670
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	7.670
a dividendo	Euro	

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

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

Amministratore Unico
Francesco Perrelli