

M.T.M. - MOBILITA' E TRASPORTI MOLFETTA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	70056 MOLFETTA (BA) ZONA INDUSTRIALE C /O MULTISERVIZI
Codice Fiscale	05728040725
Numero Rea	BA 436010
P.I.	05728040725
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MOLFETTA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	107.559	56.123
II - Immobilizzazioni materiali	798.882	815.515
Totale immobilizzazioni (B)	906.441	871.638
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.431	214.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	359.137	13.373
imposte anticipate	41.688	40.087
Totale crediti	780.256	267.543
IV - Disponibilità liquide	29.561	70.803
Totale attivo circolante (C)	809.817	338.346
D) Ratei e risconti	50.964	122.816
Totale attivo	1.767.222	1.332.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	841.852 (1)	841.854
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(208.926)	(213.161)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.236	4.234
Totale patrimonio netto	690.162	682.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	392.623	396.895
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	667.594	248.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.877	4.877
Totale debiti	672.471	252.978
E) Ratei e risconti	11.966	-
Totale passivo	1.767.222	1.332.800

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	772.259	772.259
Versamenti a copertura perdite	69.594	69.594
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	930.179	901.884	
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	18.777	36.948	
altri	1.440	1.000	
Totale altri ricavi e proventi	20.217	37.948	
Totale valore della produzione	950.396	939.832	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.161	158.555	
7) per servizi	144.385	174.859	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	382.914	336.816	
b) oneri sociali	115.586	106.025	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.800	112.273	
c) trattamento di fine rapporto	29.422	56.686	
e) altri costi	6.378	55.587	
Totale costi per il personale	534.300	555.114	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.582	21.169	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.230	3.807	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.352	17.362	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.500	-	
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.082	21.169	
14) oneri diversi di gestione	38.659	22.064	
Totale costi della produzione	945.587	931.761	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.809	8.071	
C) Proventi e oneri finanziari			
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	334	335	
Totale interessi e altri oneri finanziari	334	335	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(334)	(335)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.475	7.736	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	6.239	3.502	
imposte differite e anticipate	(9.000)	-	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.761)	3.502	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.236	4.234	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

All'attenzione del socio unico,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.236.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dall'affidamento del nuovo servizio di ausiliari del traffico (ancora da perfezionare in termini contrattuali) e dai termini del progetto sperimentale di maggiori percorrenze contrattuali, che ha necessitato di un confronto con la PA ai fini della contabilizzazione dei proventi. Tutti e due gli eventi che si sono concretizzati o addirittura sono in fase di formalizzazione dopo il 2023 e prima dell'approvazione del bilancio, hanno determinato la necessità di valutare gli adeguati ed innovati sistemi organizzativi aziendale ai fini di garantirne la continuità.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale attraverso un completo affidamento in house mediante contratto di servizio espletato per conto del socio unico committente Comune di Molfetta. Nel corso del primo semestre 2024 è in fase di formalizzazione l'affidamento del servizio di ausiliari del traffico precedentemente svolto dalla società collegata Molfetta Multiservizi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate al perdurare del rincaro dei costi di carburante e dei costi di manutenzione straordinaria dei mezzi.

Nel contempo è da citare il concretizzarsi del progetto di sharing mobility che ha visto la società prima a classificarsi in un bando regionale e che diviene volano fondamentale per la promozione della mobilità sostenibile per la Città di Molfetta.

Inoltre l'affidamento in house del servizio di ausiliari del traffico, consente senza indugio, di aderire a quanto previsto dal DUP, ossia superare il livello di fatturato di un milione di euro come da piano di razionalizzazione delle partecipate.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/20223 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Il bilancio in oggetto 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 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.c)

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 sono stati derogati 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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono problematiche di comparabilità e di adattamento dei valori di bilanci.

Criteri di valutazione applicati

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

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. Le voci di costi immateriali sono state contabilizzate secondo le normali aliquote vigenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In particolare si è fatta un'attenta valutazione dei costi di manutenzione straordinaria che sono stati capitalizzati, essendo stati necessari per allungare la vita utile del bene. La loro capitalizzazione è stata effettuata nella voce altre spese pluriennali.

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.

Anche alla luce di quanto dichiarato in precedenza, la società ha confermato la riqualificazione delle percentuali di ammortamento specialmente per gli automezzi di servizio. Il piano di ammortamento deve essere stabilito in base alla vita utile del cespote che è definita dai principi contabili (nuovo Oic n.16, par.62) come:

il periodo di tempo durante il quale l'impresa prevede di poter utilizzare l'immobilizzazione

Il cambiamento della vita utile dei cespiti per avvenuti mutamenti nelle condizioni originarie di stima, come espressamente precisato dal nuovo Oic n.16 (par. 64), è un cambiamento di stime contabili e non un cambiamento di principio contabile.

Nella sostanza si è raddoppiato il tempo residuo di utilizzo dei beni, parametrandoli a casi similari e formulari tecnici. Negli anni precedenti si è adottata la riduzione negli esercizi 2020 e 2021 degli ammortamenti in ossequio della normativa pro tempore vigente e confermata dall'art.60 commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 si è inteso vincolare una riserva di capitale con utilizzo ai fini fiscali di tale minori ammortamenti e per tale ragione si è vincolata apposita riserva.

Tale riserva è stata descritta nei precedenti bilanci.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- sono state determinati le imposte anticipate e differite.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivano dalle condizioni dettate dal contratto di servizio e/o dalle convenzioni con i soggetti privati.

Altre informazioni

La società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. Nel contempo, la società essendo soggetta al TUPS, attraverso la relazione sul governo societario adotta strumenti idonei alla valutazione della continuità aziendale.

Si rinvia alla relazione del governo societario, per ribadire la necessità, alla luce dell'ampliamento della struttura aziendale, di dotarla di idonea organizzazione atta a consentire una razionalizzazione del processo produttivo e della struttura organizzativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
107.559	56.123	51.436

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.208	91.544	93.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.198	35.431	37.629
Valore di bilancio	10	56.113	56.123
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	70.667	70.667
Ammortamento dell'esercizio	5	19.225	19.230
Totale variazioni	(5)	51.442	51.436
Valore di fine esercizio			
Costo	2.208	162.211	164.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.203	54.656	56.859
Valore di bilancio	5	107.555	107.559

La determinazione dei costi di manutenzione straordinaria pluriennale, consentono tecnicamente di supportare il concetto di vita residua del cespote, inteso come suo allungamento. Nel contempo a scopo prudenziale, si intende procedere ad un ammortamento secondo le aliquote di legge (cinque anni) ridotte nel primo esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
798.882	815.515	(16.633)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	56.770	1.712.382	1.769.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.979	898.658	953.637
Valore di bilancio	1.791	813.724	815.515
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	173	547	720
Ammortamento dell'esercizio	331	17.021	17.352
Totale variazioni	(158)	(16.474)	(16.633)
Valore di fine esercizio			
Costo	56.943	1.710.647	1.767.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.310	913.397	968.707
Valore di bilancio	1.633	797.250	798.882

In base a quanto previsto dai principi contabili, in ogni caso, si rappresenta l'effetto fiscale che avrebbe comportato perpetrare il piano di ammortamento sui cespiti precedente.

Ammortamenti da anno precedente	20.402,40
Minori imposte ires	4.896,57
Minori imposte irap	983,39
Totale effetto economico	5.879,97

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
780.256	267.543	512.713

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	40.432	(5.053)	35.379	35.379	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	173.339	153.530	326.869	326.869	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	313	16.870	17.183	17.183	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.087	1.601	41.688		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.373	345.764	359.137	-	359.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	267.543	512.713	780.256	379.431	359.137

Di particolare menzione sono i crediti verso società controllante per maggiori percorrenze. A seguito del termine del progetto sperimentale, la società ha inviato una rendicontazione puntale all'Ente Comunale.

Il credito per tale progetto ammonta ad euro 364.368,64 di cui euro 112.500 da imputare per competenza al 2023. La relazione predisposta dal direttore del servizio è stata formalizzata agli Uffici Comunali, prot. MTM nr 04/2024 prot. Comune di Molfetta nr. A00.C_F 284.31/01/2024.0008493 che come primo atto, hanno dichiarato il termine della progettazione e la riformulazione delle linee. In ogni caso, nel corso del mese di maggio 2024, vi è stato un incasso quale acconto per le annualità 2021-2024. In termini prudenziali, si è in ogni caso, come verrà meglio descritto successivamente, accantonare a fondo svalutazione rischi crediti per maggiori percorrenze, un congruo valore che potrebbe non essere riconosciuto, dall'Ente a seguito di migliore approfondimento della tematica.

Suddisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.379	35.379
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	326.869	326.869
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.183	17.183
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.688	41.688
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	359.137	359.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	780.256	780.256

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso Enti per maggiori percorrente è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	37.500	37.500
Saldo al 31/12/2023	37.500	37.500

L'incidenza sul credito al 31.12.2023 è del 10,29% che aumenta nel corso del 2024, tenendo conto dell'incasso dell'acconto.

Fra i crediti verso altri annoveriamo le somme derivanti dal progetto sharing mobility, in cui la società funge da ente proponente il progetto essendo tali valori a disposizione della società che ne gestisce l'attività, secondo le modalità del bando. Nella sostanza, tali somme sono state equiparate a depositi cauzionali, da cui la società che gestisce il servizio, preleverà le somme a suo beneficio. Al 31.12.2023 la somma è complessivamente valorizzata per euro 356.406.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.561	70.803	(41.242)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.018	(40.333)	27.685
Denaro e altri valori in cassa	2.785	(909)	1.876
Totale disponibilità liquide	70.803	(41.242)	29.561

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.964	122.816	(71.852)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	78.530	(78.530)	-
Risconti attivi	44.286	6.678	50.964
Totale ratei e risconti attivi	122.816	(71.852)	50.964

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
690.162	682.927	7.235

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	50.000	-	-		50.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	772.259	-	-		772.259
Versamenti a copertura perdite	69.594	-	-		69.594
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	841.854	(2)	-		841.852
Utili (perdite) portati a nuovo	(213.161)	4.235	-		(208.926)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.234	1	4.235	7.236	7.236
Totale patrimonio netto	682.927	4.234	4.235	7.236	690.162

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	772.259	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	69.594	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	841.852	
Utili portati a nuovo	(208.926)	A,B,C,D

Totale	682.926	
---------------	---------	--

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totalle
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	623.828	4.864	678.692
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		2	(4.864)	(4.862)
Altre variazioni				
incrementi		4.863		4.863
Risultato dell'esercizio precedente			4.234	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	628.693	4.234	682.927
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		4.233	1	4.234
Altre variazioni				
decrementi			4.235	4.235
Risultato dell'esercizio corrente			7.236	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	632.926	7.236	690.162

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
392.623	396.895	(4.272)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	396.895
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.989
Utilizzo nell'esercizio	33.261

Totale variazioni	(4.272)
Valore di fine esercizio	392.623

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
672.471	252.978	419.493

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	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	-	498	498	498	-
Debiti verso fornitori	149.296	416.211	565.507	565.507	-
Debiti verso controllanti	4.877	-	4.877	-	4.877
Debiti tributari	19.907	1.921	21.828	21.828	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.478	388	16.866	16.866	-
Altri debiti	62.420	474	62.894	62.894	-
Totale debiti	252.978	419.493	672.471	667.593	4.877

Va precisato che l'ammontare dei debiti vs fornitori è influenzato dalla fattura emessa dal fornitore del servizio di sharing mobility che si storna con la voce precedentemente descritta nell'ambito dell'attivo circolante.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	498	498
Debiti verso fornitori	565.507	565.507
Debiti verso imprese controllanti	4.877	4.877
Debiti tributari	21.828	21.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.866	16.866
Altri debiti	62.894	62.894
Debiti	672.470	672.471

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	498	498
Debiti verso fornitori	565.507	565.507
Debiti verso controllanti	4.877	4.877
Debiti tributari	21.828	21.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.866	16.866
Altri debiti	62.894	62.894
Totale debiti	672.471	672.471

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.966		11.966

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	254	254
Risconti passivi	11.712	11.712
Totale ratei e risconti passivi	11.966	11.966

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	11.966
	11.966

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
950.396	939.832	10.564

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	930.179	901.884	28.295
Altri ricavi e proventi	20.217	37.948	(17.731)
Totale	950.396	939.832	10.564

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazione di servizio	930.179
Totale	930.179

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	930.179
Totale	930.179

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
945.587	931.761	13.826

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	154.161	158.555	(4.394)
Servizi	144.385	174.859	(30.474)
Salari e stipendi	382.914	336.816	46.098

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri sociali	115.586	106.025	9.561
Trattamento di fine rapporto	29.422	56.686	(27.264)
Altri costi del personale	6.378	55.587	(49.209)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.230	3.807	15.423
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.352	17.362	(10)
Svalutazioni crediti attivo circolante	37.500		37.500
Oneri diversi di gestione	38.659	22.064	16.595
Totale	945.587	931.761	13.826

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(334)	(335)	1

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(334)	(335)	1
Totale	(334)	(335)	1

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	288
Altri	46
Totale	334

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	288	288
Interessi su finanziamenti	46	46
Totale	334	334

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.761)	3.502	(6.263)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	6.239	3.502	2.737

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	1.998	199	1.799
IRAP	4.241	3.303	938
Imposte differite (anticipate)	(9.000)		(9.000)
IRES	(9.000)		(9.000)
Totale	(2.761)	3.502	(6.263)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.475	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.074
Imponibile fiscale	8.326	
Ires di competenza		1.998

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	576.609	
Totale	576.609	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	22.488
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	87.988	
Irap		4.241

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 01/01/22	40.246
--	--------

Storno per ires perdita riportabile	-7.998
Incremento su fondo svalutazione crediti mag. per. corrente	9.000
Credito per imposte anticipate al 31/12/2023	41.248

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.217	8.267

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Operai	12	10	2
Totale	12	10	2

Si puntualizza che in termini di ULA al 31.12.2023, abbiamo 11,75 unità. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del TPL.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero
Quote	50.000
Totale	50.000

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Quote	50.000	1.00
Totale	50.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non nelle normali condizioni di mercato e dei rapporti evidenziati dall'Accordo quadro per la gestione del GAP.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico, ciò ha provocato in concomitanza con due liquidazioni di risorse umane, problemi di equilibrio finanziario.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nei primi mesi del 2024 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- Implementazione del progetto velostazione integrato con sharing mobility
- Presentazione del pef al fine di ottenere l'assegnazione dell'affidamento in house del servizio ausiliari
- Richiesta di distacco di due unità (il direttore di servizio p.time ed un'amministrativa full time) dalla società collegata Molfetta Multiservizi al fine di ottenere una struttura organizzativa più consona allo svolgimento delle attività.
- Obiettivo di superamento del volume di affari di un milione di euro per rientrare nei limiti richiesti da TUSP.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI MOLFETTA. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società redige il bilancio consolidato.

Per il prospetto più dettagliato si veda l'allegato A) alla Nota integrativa al bilancio 2023.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	412327175.89	355458569.41
C) Attivo circolante	163011121.33	146243814.19
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	575338297.22	501702383.60
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	41737945.61	41737945.61
Riserve	155644241.15	154781432.51
Utile (perdita) dell'esercizio	16148437.48	18864276.70
Totale patrimonio netto	350785637.34	333774391.22
B) Fondi per rischi e oneri	13928206.69	12074603.64
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	124915883.23	107177372.70
E) Ratei e risconti passivi	85708569.96	48676016.04
Totale passivo	575338297.22	501702383.60

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
--	-------------------------	-----------------------------

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	66130443.03	86900911.30
B) Costi della produzione	60253191.40	63698802.52
C) Proventi e oneri finanziari	112852.63	806778.55
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	387824.89	819649.18
Imposte sul reddito dell'esercizio	657845.70	572143.36
Utile (perdita) dell'esercizio	16148437.48	18894276.70

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

Si individuano i seguenti aiuti risultanti dar RNA e/o per competenza da imputare al 2023

TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione del la Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e s s .mm.i i	Esenzione contributiva	€ 3.227,80	Min. fin
Accise 2023	Credito imposta	€ 18.508,00	Min. fin

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 31/12/2023	Euro	7.236
A copertura perdite pregresse	Euro	7.236

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
Gerardo Gaetano Raffaele Serino

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LEONARDO CICCOLELLA ISCRITTO ALL'ALBO DEI COMMERCIALISTI DI TRANI AL N. 338A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 21/06/2024