

AMI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	61029 URBINO (PU) PIAZZA ELISABETTA GONZAGA, 15
Codice Fiscale	01482560412
Numero Rea	PS 145267
P.I.	01482560412
Capitale Sociale Euro	5.304.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.252	30.940
5) avviamento	19.257	24.089
7) altre	18.200	-
Totale immobilizzazioni immateriali	94.709	55.029
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.979.867	6.217.740
2) impianti e macchinario	458.965	484.529
3) attrezzature industriali e commerciali	71.398	66.618
4) altri beni	13.686.269	13.179.687
5) immobilizzazioni in corso e acconti	30.000	30.000
Totale immobilizzazioni materiali	20.226.499	19.978.574
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	7.985	7.985
Totale partecipazioni	7.985	7.985
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.985	7.985
Totale immobilizzazioni (B)	20.329.193	20.041.588
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	256.957	317.779
Totale rimanenze	256.957	317.779
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.860.459	5.023.019
Totale crediti verso clienti	3.860.459	5.023.019
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.723	45.195
Totale crediti verso controllanti	75.723	45.195
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.353	206.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.269	19.269
Totale crediti tributari	486.622	225.365
5-ter) imposte anticipate	992.743	193.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.857.343	2.490.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.163	10.827
Totale crediti verso altri	1.858.506	2.501.019
Totale crediti	7.274.053	7.987.798
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.326.310	1.585.931
3) danaro e valori in cassa	1.250	4.701
Totale disponibilità liquide	3.327.560	1.590.632
Totale attivo circolante (C)	10.858.570	9.896.209

D) Ratei e risconti	53.283	104.739
Totale attivo	31.241.046	30.042.536
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
IV - Riserva legale	97.221	53.362
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	563.219 ⁽¹⁾	(4)
Totale altre riserve	563.219	(4)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(26.378)	(8.304)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(270.110)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	529.556	877.187
Totale patrimonio netto	6.467.618	5.956.131
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	60.000
3) strumenti finanziari derivati passivi	34.707	10.927
4) altri	697.842	204.168
Totale fondi per rischi ed oneri	732.549	275.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.418.484	2.641.539
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.657.906	1.555.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.310.526	2.932.235
Totale debiti verso banche	5.968.432	4.487.903
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.850	253.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	880.463	1.130.318
Totale debiti verso altri finanziatori	1.130.313	1.383.369
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.707.203	5.053.066
Totale debiti verso fornitori	4.707.203	5.053.066
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.400	10.800
Totale debiti verso controllanti	14.400	10.800
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.895	383.287
Totale debiti tributari	335.895	383.287
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.024	466.641
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.024	466.641
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.280	523.613
Totale altri debiti	1.166.280	523.613
Totale debiti	13.612.547	12.308.679
E) Ratei e risconti	8.009.848	8.861.092
Totale passivo	31.241.046	30.042.536

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva Facoltativa	563.218	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(4)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.960.953	18.712.484
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.574.562	-
altri	3.577.636	4.227.317
Totale altri ricavi e proventi	6.152.198	4.227.317
Totale valore della produzione	21.113.151	22.939.801
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.857.471	3.829.715
7) per servizi	4.132.541	4.560.513
8) per godimento di beni di terzi	226.514	226.753
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.163.186	7.871.847
b) oneri sociali	2.325.168	2.531.372
c) trattamento di fine rapporto	558.392	578.858
e) altri costi	272.901	400.419
Totale costi per il personale	10.319.647	11.382.496
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.135	30.242
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.295.651	2.163.487
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	590.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.930.786	2.193.729
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.178)	(15.524)
12) accantonamenti per rischi	580.000	-
14) oneri diversi di gestione	169.653	230.556
Totale costi della produzione	21.187.434	22.408.238
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(74.283)	531.563
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	639.231
Totale proventi da partecipazioni	-	639.231
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.271	76
Totale proventi diversi dai precedenti	2.271	76
Totale altri proventi finanziari	2.271	76
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	191.753	247.537
Totale interessi e altri oneri finanziari	191.753	247.537
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(189.482)	391.770
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(263.765)	923.333
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	62.293
imposte relative a esercizi precedenti	515	60.000
imposte differite e anticipate	(793.836)	(76.147)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(793.321)	46.146

21) Utile (perdita) dell'esercizio	529.556	877.187
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	529.556	877.187
Imposte sul reddito	(793.321)	46.146
Interessi passivi/(attivi)	189.482	247.461
(Dividendi)	-	(61.481)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20.648)	(640.843)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(94.931)	468.470
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.755.846	638.858
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.340.786	2.193.729
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	10.927
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.697.595)	(1.161.293)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.399.037	1.682.221
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.304.107	2.150.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.178)	(15.524)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.162.560	862.732
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(345.863)	302.250
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	51.456	35.997
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(851.244)	122.435
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	139.016	430.288
Totale variazioni del capitale circolante netto	126.747	1.738.178
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.430.854	3.888.869
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(189.482)	(221.516)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(45.823)
Dividendi incassati	-	61.481
(Utilizzo dei fondi)	(835.360)	(761.735)
Altri incassi/(pagamenti)	16.686	-
Totale altre rettifiche	(1.008.157)	(967.593)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	422.698	2.921.276
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.544.879)	(3.747.626)
Disinvestimenti	2.633.044	1.195.899
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(97.115)	(86.902)
Disinvestimenti	113.738	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	826.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(104.788)	(1.809.629)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.462.499	569.451

Accensione finanziamenti	-	(1.385.967)
(Rimborso finanziamenti)	(253.056)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.209.443	(816.516)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.736.929	295.131
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.585.931	1.290.974
Danaro e valori in cassa	4.701	4.527
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.590.632	1.295.501
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.326.310	1.585.931
Danaro e valori in cassa	1.250	4.701
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.327.560	1.590.632

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

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 529.556.

Attività svolte

L'attività esercitata dalla Vostra Società consiste principalmente nella gestione del servizio di trasporto pubblico locale nonché l'esercizio di trasporto pubblico di persone di ogni altro tipo (scuolabus, noleggio da rimessa, servizi turistici etc.).

Si precisa che quello in chiusura è stato il ventunesimo esercizio di applicazione della Legge Regionale n. 45 del 24/12/1998, secondo la quale il servizio di trasporto pubblico locale è esercitato non più attraverso il rilascio da parte degli enti affidanti in "concessione", ma attraverso un contratto di servizio stipulato tra gli Enti Locali da una parte e un unico "soggetto affidatario" per l'intero bacino dall'altra. Si precisa che dall'1/1/2003 il contratto di servizio è passato in capo alla Società Consortile Adriabus a r.l., partecipata da AMI, e costituita ai sensi della Legge Regionale 45/98. Adriabus è risultata aggiudicataria della gara stessa per l'affidamento e l'esercizio del trasporto pubblico locale automobilistico della rete extraurbana della Provincia di Pesaro e Urbino e urbana dei Comuni di Pesaro, Fano, Urbino, Fossombrone e Orciano di Pesaro.

A seguito dell'aggiudicazione tra la Provincia di Pesaro e Urbino e Adriabus è stato stipulato il contratto di servizio con validità di sei anni, a decorrere dall'1/7/2007 fino al 30/6/2013.

A proposito di scadenza del contratto di servizio del trasporto pubblico locale si rileva che è stata approvata in data 22/4/2013 la legge di modifica della 45/98 che ha introdotto una proroga tecnica fino al 31/12/2013 a sua volta superata da quanto previsto dalla legge di assestamento di bilancio approvata in data 26/11/2013 che ha portato al 30/6/2014 la scadenza dei contratti di servizio suddetti; successivamente in data 11/11/2014 mediante modifica della Legge Regionale n. 6 del 22/04/2013 il termine è stato prorogato al 30/9/2015 e in data 27/09/2015 ulteriormente prorogato al 31/12/2017 ed, attualmente, fino al subentro dell'eventuale nuovo gestore.

Relativamente alle prospettive future della società occorre evidenziare che il contratto di servizio di trasporto pubblico extraurbano, a seguito del passaggio nel corso del 2016 delle competenze dalla Provincia di Pesaro e Urbino alla Regione Marche è ora di competenza di quest'ultima. Relativamente ai contratti di servizio urbani si evidenzia che sono ora divenuti di competenza dei singoli comuni nei quali si eroga il servizio. Tali contratti prevedono la gestione della attuale società affidataria fino alla data di aggiudicazione definitiva del servizio.

Il periodo di affidamento dell'attuale contratto di servizio è, comunque, sempre allineato con l'obbligo, per gli attuali gestori, di garantire il servizio fino al subentro dei nuovi affidatari sancito dall'attuale contratto.

Nell'emanando bando e successivo capitolato di gara, saranno disciplinati gli obblighi inerenti la presa in carico delle strutture, dei mezzi e del personale, strettamente relativi al servizio, ricadenti sul nuovo affidatario.

Alla data di approvazione del bilancio non ci sono notizie dell'avvio della procedura di gara per l'affidamento del servizio TPL.

Le notizie relative all'andamento, all'evoluzione prevedibile della gestione sono contenute nella relazione sulla gestione alla quale si rimanda integralmente, anche per quanto riguarda le azioni intraprese per affrontare con le massime possibilità di successo la richiamata procedura di affidamento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2020 è stato fortemente influenzato dal diffondersi della pandemia da Sars Covid-19. I molteplici decreti del Presidente del Consiglio e del Presidente della Regione Marche, volti a contenere la diffusione del virus tra la popolazione attraverso restrizioni sempre più severe della mobilità privata e pubblica, la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado e il blocco quasi totale delle attività produttive.

Tali provvedimenti hanno provocato una forte riduzione degli incassi da vendita dei titoli di viaggio, sia occasionali che degli abbonamenti mensili e scolastici atteso che gli studenti rappresentano una buona parte della clientela aziendale.

La Regione Marche si è impegnata a garantire la regolarità e anche ad anticipare i flussi finanziari ai gestori del TPL.

La società si è avvalsa del maggior termine per l'approvazione del bilancio, ai sensi dell'art. 2364 c. 2 C.C. così come previsto dall'art. 106, c.1, D.L. 18/2020.

La definizione della formula per determinare i mancati ricavi da parte del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibile, è stata pubblicata nel corso del 2021, per cui il progetto di bilancio è stato approvato successivamente alla pubblicazione dell'indicazione da parte del Ministero.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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 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

(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.

Criteria 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.

I costi di impianto e ampliamento 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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso tramite la fusione di "Soget srl – società con un unico socio, (avvenuta nell'anno 2006), e tramite l'acquisto della ditta individuale Matteucci Ilva, avente come oggetto sociale la rivendita di titoli di viaggio e deposito pacchi e bagagli di terzi (avvenuto nell'anno 2007), è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzato in 18 annualità. L'avviamento della fusione Soget pari ad Euro 258.228 è stato, con la quota 2012, completamente ammortizzato, rimane da completare l'ammortamento relativo all'acquisto della ditta Matteucci iscritto a bilancio per Euro 86.900.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	4 %
Autobus	7,14 %
Attrezzature	20 %
Biglietterie automatiche	10 %
Impianti e macchinari	10 %
Parco meccanografico d'ufficio	20 %
Mobili e arredi	10 %
Paline e pensiline	10 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Si evidenzia che, in riferimento al parco mezzi, viene adottata una percentuale di ammortamento più elevata, nello specifico il 12,50%, in ragione del maggior utilizzo effettuato sulle linee statali e per servizi turistici e per mezzi acquistati usati in ragione della ridotta vita utile.

Riguardo l'ammortamento dei fabbricati, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC n. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e, in seguito alle novità normative apportate dalla Legge

Finanziaria per il 2008, L. 244/2007, art. 1, commi 81 e 82, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali.

Per quanto riguarda l'immobile adibito a sede aziendale, il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale che, comunque, si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile, al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni. Non si procede, conseguentemente, a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utili illimitata.

Il fondo ammortamento è stato ripartito tra terreno e fabbricato secondo criteri proporzionali in base a quanto stabilito dalla Legge 244/2007, art.1, commi 81 e 82.

Nel corso del 2007 la società ha acquistato, da "Urbino Servizi Spa", l'immobile conosciuto come "ex Diotallevi" e i terreni adiacenti, destinati a depositi autobus. Nell'atto di acquisto dell'immobile veniva riportato il valore del terreno, ma in base all'interpretazione normativa in vigore, è stato attribuito al terreno il maggior valore fiscale corrispondente al 20% del valore dell'immobile. In bilancio risulta, pertanto, un valore della voce "Ammortamento fabbricati" di importo maggiore di quello deducibile fiscalmente, in quanto la quota parte relative al terreno non ha rilevanza fiscale.

Si ricorda, inoltre, che la società si è avvalsa, nel corso dell'anno 2008, delle opportunità offerte del D.L. n. 185/2008 (c. d. decreto "anticrisi") per rivalutare gli immobili strumentali ammortizzabili iscritti nel suo patrimonio alla data del 31/12/2007, il cui valore contabile era inferiore al valore di mercato. La rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge ed il valore dei beni rivalutati non eccede il limite individuato in base agli elementi ed ai criteri di cui al comma 2, art. 11, della L.342/200 espressamente richiamato del D.L. 185/2008.

Il metodo contabile utilizzato è quello che prevede la rivalutazione del solo costo storico.

La società si è avvalsa della possibilità di riconoscere il maggior valore anche ai fini fiscali, sebbene con effetto differito dal 2013, e l'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione è stata imputata a diretta riduzione della riserva di rivalutazione iscritta nel patrimonio netto.

Dal punto di vista civilistico gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del nuovo costo post rivalutazione e sono state pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate. A decorrere dal periodo di imposta 2013 i maggiori valori sono stati riconosciuti anche dal punto di vista fiscale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

I crediti sono esposti al presunto 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.

Il metodo del costo ammortizzato è stato utilizzato solamente in riferimento al credito d'imposta investimenti L.178/2020.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

Il metodo del costo ammortizzato è stato applicato solo in riferimento al finanziamento Artigiancassa, sottoscritto nel 2018, stante la rilevanza dell'operazione.

Pertanto gli altri 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.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il metodo del costo medio ponderato.

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento a Fondo svalutazione magazzino in relazione al progressivo passaggio a un sistema di manutenzione full service con officine esterne e al rinnovo del parco mezzi che potrebbero rendere obsoleto i materiali presenti in magazzino.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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.

Dal 2007 è divenuta operativa la riforma del TFR (L. 296/2006, art. 1, commi 755 e 756). Il cambiamento radicale nel meccanismo di funzionamento del TFR, a partire dal 01/01/2007, ha comportato differenti situazioni. Nel caso di TFR rimasto in azienda, si è proceduto al consueto accantonamento al Fondo TFR, mentre nel caso di opzione dei dipendenti per i "fondi di previdenza complementare", la quota TFR in maturazione corrispondente è stata versata ad essi e, in pari misura, l'azienda, al 31/12, non ha accantonato il TFR. Nel caso, infine, di destinazione della quota TFR al FondINPS, l'azienda la conguaglierà con i versamenti al Fondo di Tesoreria, a valere sui contributi dovuti e, in tale caso, non ha accantonato, al 31/12, il TFR relativo.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto,

In caso di differenze temporanee fra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25, emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di rettifica

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
94.709	55.029	39.680

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.720	627.667	345.129	209.059	1.190.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.720	596.727	321.040	209.059	1.135.546
Valore di bilancio	-	30.940	24.089	-	55.029
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	74.365	-	146.446	220.811
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	51.890	-	61.848	113.738
Ammortamento dell'esercizio	-	35.753	4.832	4.550	45.135
Altre variazioni	-	39.590	-	61.848	101.438
Totale variazioni	-	26.312	(4.832)	18.200	39.680
Valore di fine esercizio					
Costo	8.720	650.142	345.128	169.961	1.173.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.720	592.890	325.871	151.761	1.079.242
Valore di bilancio	-	57.252	19.257	18.200	94.709

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Altre variazioni atto costitutivo	8.720				8.720
Totale	8.720				8.720

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'acquisto del sistema di info-mobilità per euro 57.281,00 ancora da erogare.

Per la contabilizzazione dei contributi è stato scelto il metodo della imputazione a conto economico con il rinvio della parte di competenza degli esercizi successivi mediante l'uso della tecnica dei risconti passivi.

Per maggiori dettagli si rinvia all'apposito paragrafo indicante **Informazioni Ex. Art.1 comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124.**

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.226.499	19.978.574	247.925

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.730.816	1.298.309	838.059	42.159.544	30.000	52.056.728
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.033.786	813.780	771.441	28.979.857	-	32.598.864
Valore di bilancio	6.217.740	484.529	66.618	13.179.687	30.000	19.978.574
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	11.629	50.556	19.762	2.462.932	-	2.544.879
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.626	-	2.586.660	-	2.589.286
Ammortamento dell'esercizio	249.502	75.659	14.982	1.955.508	-	2.295.651
Altre variazioni	-	2.165	23.110	2.585.818	-	2.587.983
Totale variazioni	(237.873)	(25.564)	4.780	506.582	-	247.925
Valore di fine esercizio						
Costo	7.742.445	1.346.237	834.711	42.035.816	30.000	51.989.209
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.283.288	887.272	763.313	28.349.547	-	32.283.420
Valore di bilancio	5.979.867	458.965	71.398	13.686.269	30.000	20.226.499

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	520.710		520.710
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	520.710		520.710

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per il rinnovo del parco mezzi da parte della Regione Marche per euro 518.000,00 stanziati dal fondo FSC, 395.882,57 stanziati dal Fondo POR-FESR 2014-2020; rimangono da erogare euro 194.700 a saldo dei contributi fondi MIT, euro 428.709,08 concessi in base al piano di finanziamento POR-FESR 2014/2020, euro 518.000,00 fondi FSC.

Per la contabilizzazione dei contributi è stato scelto il metodo della imputazione a conto economico con il rinvio della parte di competenza degli esercizi successivi mediante l'uso della tecnica dei risconti passivi.

L'erogazione dei contributi ha comportato il vincolo di utilizzo per quattordici anni dalla data di prima immatricolazione, dell'utilizzo dei mezzi a trasporto pubblico locale.

Per maggiori dettagli si rinvia all'apposito paragrafo indicante **Informazioni Ex. Art.1 comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124.**

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427 primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 2288475 del 20/02/2015
 durata del contratto di leasing mesi 84
 bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;
 costo del bene in Euro 398.000;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 162.554
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 11.550;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 238.720;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;
 saggio di interesse effettivo 5,33

contratto di leasing n. 2288476 del 20/02/2015
 durata del contratto di leasing mesi 84
 bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;
 costo del bene in Euro 398.000;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 162.554;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 11.550;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 238.720;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;
saggio di interesse effettivo 5,33

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	447.440
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	53.094
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(24.418)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	325.108
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	23.100

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.985	7.985	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.985	7.985
Valore di bilancio	7.985	7.985
Valore di fine esercizio		
Costo	7.985	7.985
Valore di bilancio	7.985	7.985

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	7.985

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
TERRE DI URBINO CONS. OPER. TUR.	516
ADRIABUS SOC.CONS. A R.L.	5.153
CONVENTION BUREAU SRL	2.316
Totale	7.985

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
256.957	317.779	(60.822)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Si precisa che il valore delle rimanenze del magazzino è al netto fondo obsolescenza magazzino stanziato al 31/12/2020 per Euro 90.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	317.779	(60.822)	256.957
Totale rimanenze	317.779	(60.822)	256.957

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.274.053	7.987.798	(713.745)

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	5.023.019	(1.162.560)	3.860.459	3.860.459	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	45.195	30.528	75.723	75.723	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	225.365	261.257	486.622	467.353	19.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	193.200	799.543	992.743		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.501.019	(642.513)	1.858.506	1.857.343	1.163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.987.798	(713.745)	7.274.053	6.260.878	20.432

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo

I crediti per imposte anticipate oltre i 12 mesi, ancorché non indicato nella precedente tabella per problemi tecnici legati al software di compilazione del bilancio, si riferiscono alle imposte anticipate calcolate:

- al maggior valore civilistico dell'ammortamento del fabbricato "Ex Diotallevi" per cui si rimanda a quanto specificato alla voce "Immobilizzazioni" e della sede di Urbino in piazza Elisabetta Gonzaga15;
- sulla differenza tra valore civilistico e fiscale degli ammortamenti del fabbricato civile della sede di Urbino nel periodo tra l'esercizio in cui è stato rivalutato, ai sensi del DL:185/2008, e l'esercizio di riconoscimento fiscale della rivalutazione stessa;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale del fondo svalutazione crediti;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale dei fondi spese e rischi.
- sul valore degli strumenti finanziari derivati passivi;
- sul valore della perdita fiscale dell'esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di Euro 701.974.

I crediti tributari al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/erario per bonus gasolio	123.009
Ritenute d'acconto subite	132.929
Erario c/IVA	19.265
Crediti v/erario per IRAP	51.042
Crediti d'imposta investimenti	108.742
Altri crediti v/erario	52.636
Totale	486.623

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 1.858.506 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per copertura rinnovo CCNL	49.832
Crediti v/dipendenti	53.200
Crediti v/Adriabus	476.245
Crediti v/Regione Marche	1.198.690
Crediti v/fornitori	18.002
Crediti diversi	12.361
Crediti v/banche interessi maturati	118
Crediti v/Poste servizio Poste Easy	551
Crediti v/partecipate	1.530
Crediti v/Inail	25.165
Crediti v/Inps	594.411
Depositi cauzionali	1.163
Cassa Pesaro (incassi biglietti linea statale)	17.239
Fondo svalutazione crediti	(590.000)
Totale	1.858.506

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	3.860.459	3.860.459
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	75.723	75.723
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	486.622	486.622
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	992.743	992.743
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.858.506	1.858.506
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.274.053	7.274.053

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		111.974	111.974
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		590.000	590.000
Saldo al 31/12/2020		701.974	701.974

Il fondo svalutazione credito al 31/12/2020 è stato riferito per Euro 111.974 a svalutazione dei crediti verso clienti e per Euro 590.000 a svalutazione degli altri crediti per contributi emergenza Covid.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.327.560	1.590.632	1.736.928

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.585.931	1.740.379	3.326.310
Denaro e altri valori in cassa	4.701	(3.451)	1.250
Totale disponibilità liquide	1.590.632	1.736.928	3.327.560

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.283	104.739	(51.456)

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.

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	104.739	(51.456)	53.283
Totale ratei e risconti attivi	104.739	(51.456)	53.283

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

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	8.215
Canoni Leasing	13.023
Assistenza software	8.687
Affitti passivi	614
Assistenza attrezzatura	9.790
Tassa linea statale	900
Tassa di proprietà automezzi	8.078
Altri	3.976
Altri di ammontare non apprezzabile	
	53.283

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.467.618	5.956.131	511.487

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.304.000	-	-	-		5.304.000
Riserva legale	53.362	43.859	-	-		97.221
Altre riserve						
Varie altre riserve	(4)	563.219	4	-		563.219
Totale altre riserve	(4)	563.219	4	-		563.219
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.304)	-	-	18.074		(26.378)
Utili (perdite) portati a nuovo	(270.110)	270.110	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	877.187	(877.187)	-	-	529.556	529.556
Totale patrimonio netto	5.956.131	-	4	18.074	529.556	6.467.618

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Facoltativa	563.218
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	563.219

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	5.304.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	506.651
Riserva legale	97.221	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	249.775
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	-
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	-
Varie altre riserve	563.219		349.635
Totale altre riserve	563.219		599.410
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(26.378)	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	5.938.062		1.106.061

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva Facoltativa	563.218	A,B,C,D	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	349.635
Totale	563.219		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(8.304)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(23.781)
Effetto fiscale differito	5.707
Valore di fine esercizio	(26.378)

Si riferiscono a due contratti di copertura correlati ai due mutui ex Banca delle Marche SpA, ora BPER Banca SpA, sottoscritti nel 2019 in occasione della rinegoziazione dei tassi di interesse che risultavano superiori a quelli di mercato, l'operazione è rivolta a neutralizzare l'effetto della variabilità del tasso di interesse.

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 legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.304.000	37.636	(568.906)	314.518	5.087.248
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(8.304)	877.187	868.883
Altre variazioni					
incrementi		15.726			15.726
decrementi			(298.792)	314.518	15.726
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				877.187	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.304.000	53.362	(278.418)	877.187	5.956.131
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		43.859	833.329		877.188
Altre variazioni					
incrementi			5	529.556	529.561
decrementi			18.074	877.187	895.261
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				529.556	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.304.000	97.221	536.841	529.556	6.467.618

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
732.549	275.095	457.454

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	10.927	204.168	275.095
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	23.780	493.674	517.454
Utilizzo nell'esercizio	60.000	-	-	60.000
Totale variazioni	(60.000)	23.780	493.674	457.454
Valore di fine esercizio	-	34.707	697.842	732.549

Il fondo per strumenti finanziari derivati passivi si riferisce a due contratti di copertura del rischio di aumento dei tassi di interessi dei mutui ipotecari contratti con Banca delle Marche Spa ora BPER Banca Spa, per la realizzazione del deposito di Pesaro, stipulati nell'ambito della ricontrattazione del tasso del mutuo n 551095 che risultava non più in linea con i tassi di riferimento del mercato.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 697.842, risulta così composta: Euro 192.842 accantonamento a copertura oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri scaduto il 31/12/2017, in particolare le somme accantonate sono state stimate per la probabile una tantum a copertura del periodo di vacanza contrattuale; Euro 105.000 accantonamento a copertura del potenziale contenzioso fiscale e legale in essere; Euro 400.000 accantonamento per potenziali oneri scaturenti da eventuali contenziosi inerenti i rapporti di lavoro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.418.484	2.641.539	(223.055)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.641.539
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	558.392
Utilizzo nell'esercizio	255.735
Altre variazioni	525.712
Totale variazioni	(223.055)
Valore di fine esercizio	2.418.484

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Le altre variazioni si riferiscono ai versamenti al fondo di previdenza complementare e al fondo di tesoreria INPS.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.612.547	12.308.679	1.303.868

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.487.903	1.480.529	5.968.432	2.657.906	3.310.526	1.170.420
Debiti verso altri finanziatori	1.383.369	(253.056)	1.130.313	249.850	880.463	283.729
Debiti verso fornitori	5.053.066	(345.863)	4.707.203	4.707.203	-	-
Debiti verso controllanti	10.800	3.600	14.400	14.400	-	-
Debiti tributari	383.287	(47.392)	335.895	335.895	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.641	(176.617)	290.024	290.024	-	-
Altri debiti	523.613	642.667	1.166.280	1.166.280	-	-
Totale debiti	12.308.679	1.303.868	13.612.547	9.421.558	4.190.989	1.454.149

I debiti verso banche al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 415594	1.135.627
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 551095	463.981
MUTUO CARIFANO 60643	306.426
FINANZIAMENTO BANCA POP.ANCONA 1084745	104.363
FINANZIAMENTO ARTIGIANCASSA 28188	1.098.174
FINANZIAMENTO BNL 1881645	750.000
UNICREDIT C/8034	334
DEBITI V/BANCHE PER INTERESSI MATURATI	2.021
FINANZIAMENTO UBI 1610893	1.000.000
FINANZIAMENTO ICCREA 1.000	668.328
FINANZIAMENTO ICCREA 500	439.179
TOTALE	5.968.432

Il mutuo Banca delle Marche 415594 ora BPER Banca Spa, è relativo all'acquisizione, comprese parziali opere, del deposito di Pesaro.

I mutui Banca delle Marche 551095, ora BPER Banca spa, e Carifano (60643), ora Creval Spa, si riferiscono alle erogazioni in base ai SAL dei lavori di completamento del deposito di Pesaro, la cifra complessiva concessa dalle banche è rispettivamente di 650.000 e 450.000.

Il finanziamento Banca Popolare di Ancona ora BPER Banca Spa, n. 1084745 è stato sottoscritto nell'ambito della transazione ARCA.

Il finanziamento Artigiancassa è un finanziamento a tasso zero sottoscritto in relazione all'acquisto di autobus finanziati dalla Regione Marche con il programma POR-FESR 2014/2020.

Il finanziamento BNL è stato sottoscritto per coprire la parte autofinanziata del rinnovo del parco mezzi

Il finanziamento UBI 1610893 ora BPER Banca Spa, è stato sottoscritto nell'ambito della rinegoziazione dei tassi di interesse dei mutui ex Banca delle Marche.

I finanziamenti ICCREA 1.000 e 500 sono stati sottoscritti per fare fronte ai pagamenti per l'acquisto di autobus rispettivamente per la parte coperta da contributi con scadenza 18 mesi e per la parte autofinanziata con scadenza 5 anni

Per i mutui Banca delle Marche n. 415594 e 551095, il finanziamento Banca Popolare di Ancona 1084745 e il finanziamento UBI 1610893 sono state sottoscritte con UBI Banca Spa, ora BPER Banca Spa, moratorie di 6 mesi da luglio a dicembre 2020, per il finanziamento BNL è stata sottoscritta una moratoria di 10 mesi da aprile a dicembre 2020.

Debiti verso altri finanziatori:

Descrizione	Importo
FINANZIAMENTO MAN 1546387	87.890
FINANZIAMENTO MERCEDES 2380848	102.406
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468548	79.619
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468549	79.619
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468550	79.619
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468551	79.619
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468552	79.619
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474384	81.425
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474385	81.425
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474386	81.425
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474387	81.425
FINANZIAMENTO SCANIA 19100002	162.956
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534661	17.755
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534663	17.755
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534664	17.755
TOTALE	1.130.313

I finanziamenti Man, Mercedes e Scania sono stati contratti per l'acquisto di autobus.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importo
DEBITI V/FORNITORI	2.614.641
FATTURE DA RICEVERE	2.133.047
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-40.485
	4.707.203

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti verso controllanti:

Descrizione	Importo
DEBITI DIVERSI (COMUNE DI PESARO)	14.400
TOTALE	14.400

I debiti verso controllanti si riferiscono alle utenze dei locali in affitto presso la stazione di Pesaro.

Debiti tributari:

Descrizione	Importo
ERARIO C/IRPEF (COD. 1001)	289.070
ERARIO C/IRPEF (COD. 1012)	29.393
ERARIO C/IRPEF (COD. 1040)	3.450
ALTRI DEBITI V/ERARIO	13.981
TOTALE	335.895

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).

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza:

Descrizione	Importo
DEBITI V/INPS	190.060
DEBITI V/INPDAP	4.540
DEBITI V/PREVINDAI	5.203
DEBITI V/FONDO PRIAMO	75.505
DEBITI V/ALTRI FONDI PREVID.COMPLEMENTARE	3.083
DEBITI V/FONDO TPL SALUTE	8.445
DEBITI V/INPS COLLABORATORI	3.189
TOTALE	290.024

Altri debiti:

Descrizione	Importo
DEBITI V/DIP PER RETRIBUZIONI	565.257
DEBITI V/ASPES SPA	59.229
DEBITI DIVERSI	222.720
DEBITI V/CARTASI	800
DEBITI TRATT.SINDACALI	4.093
DEBITI TRATT.MUTUO SOCCORSO	1.288
DEBITI TRATT.CRAL AZIENDALE	588
DEBITI TRATT.PARTITI POLITICI	30
DEBITI TRATT.CESS. DEL V DELLO STIPENDIO	5.424
DEPOSITI CAUZIONALI	5.826
RATEI PASSIVI (FERIE NON GODUTE)	301.024
TOTALE	1.166.280

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.968.432	5.968.432
Debiti verso altri finanziatori	1.130.313	1.130.313
Debiti verso fornitori	4.707.203	4.707.203
Debiti verso imprese controllanti	14.400	14.400
Debiti tributari	335.895	335.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.024	290.024
Altri debiti	1.166.280	1.166.280
Debiti	13.612.547	13.612.547

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.906.033	1.906.033	4.062.399	5.968.432
Debiti verso altri finanziatori	162.956	162.956	957.357	1.130.313
Debiti verso fornitori	-	-	4.707.203	4.707.203
Debiti verso controllanti	-	-	14.400	14.400
Debiti tributari	-	-	335.895	335.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	290.024	290.024
Altri debiti	-	-	1.166.280	1.166.280
Totale debiti	2.068.989	2.068.989	11.543.558	13.612.547

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- debito originario di Euro 2.115.000 assistito da Ipoteca 1° di Euro 4.230.000 il cui importo residuo alla data del 31/12/2020 ammonta a euro 1.135.626, trattasi di contratto di finanziamento con l'ex Banca delle Marche Spa, ora BPER Banca Spa, nella forma di mutuo fondiario per la realizzazione dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 608.300 assistito da Ipoteca 2° di Euro 1.300.000 il cui importo residuo al 31/12/2020 ammonta a Euro 463.980, trattasi di contratto di finanziamento con l'ex Banca delle Marche Spa, ora BPER Banca Spa, nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 422.800 assistito da Ipoteca 2° di Euro 810.000 il cui importo residuo al 31/12/2020 ammonta a Euro 306.426, trattasi di contratto di finanziamento con l'ex Carifano, ora CREVAL Spa, nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 232.000 assistito da ipoteca di 1° il cui importo residuo alla data del 31/12/2020 ammonta a Euro 162.956, trattasi di contratto di finanziamento per l'acquisto di un autobus Scania.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.009.848	8.861.092	(851.244)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.861.092	(851.244)	8.009.848
Totale ratei e risconti passivi	8.861.092	(851.244)	8.009.848

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE AUTOBUS	7.106.900
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPIANTO DISTRIBUTORE METANO	162.684
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE SISTEMA DI TRASPORTO INTELLIGENTE	23.864
RISCONTI PASSIVI-TITOLI DI VIAGGIO	577.748
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE INFOMOBILITA'	48.280
RISCONTI PASSIVI-CREDITI D'IMPOSTA INVESTIMENTI	90.372
TOTALE	8.009.848

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.

In particolare si rileva che i risconti passivi comprendono i contributi in conto capitale, ricevuti in base alle Leggi Regione Marche n. 39/83 e 45/98, i contributi relativi all'impianto di distribuzione di metano nel deposito di Pesaro e i contributi sull'attrezzatura di trasporto intelligente, i contributi sul sistema di infomobilità, al netto delle quote accreditate al conto economico a rettifica indiretta degli ammortamenti.

Tali quote sono determinate sulla base della medesima aliquota di ammortamento utilizzata per i cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia inoltre che all'interno dei risconti passivi sono stati apposti i ricavi relativi ai titoli di viaggio rappresentati da abbonamenti annuali per la parte di competenza del periodo 2021.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolare modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio;
3. prevedere accantonamenti a fondo svalutazione crediti attivo circolante

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.113.151	22.939.801	(1.826.650)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.960.953	18.712.484	(3.751.531)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Contributi in conto esercizio	2.574.562		2.574.562
Altri ricavi e proventi	3.577.636	4.227.317	(649.681)
Totale	21.113.151	22.939.801	(1.826.650)

La riduzione dei ricavi di vendite e prestazioni è dovuta alla riduzione dell'attività di trasporto per le limitazioni introdotte a contrasto della diffusione della pandemia da Covid-19, l'incremento della voce altri contributi in conto esercizio è data dai contributi ricevuti dalla Regione Marche per i mancati incassi per l'emergenza Covid.

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
Prestazioni di servizi	14.960.953
Totale	14.960.953

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	14.960.953
Totale	14.960.953

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.187.434	22.408.238	(1.220.804)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.857.471	3.829.715	(972.244)
Servizi	4.132.541	4.560.513	(427.972)
Godimento di beni di terzi	226.514	226.753	(239)
Salari e stipendi	7.163.186	7.871.847	(708.661)
Oneri sociali	2.325.168	2.531.372	(206.204)
Trattamento di fine rapporto	558.392	578.858	(20.466)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	272.901	400.419	(127.518)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.135	30.242	14.893
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.295.651	2.163.487	132.164
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	590.000		590.000
Variazione rimanenze materie prime	(29.178)	(15.524)	(13.654)
Accantonamento per rischi	580.000		580.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	169.653	230.556	(60.903)
Totale	21.187.434	22.408.238	(1.220.804)

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.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie;
- permessi e aspettative

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante si riferisce a possibili riduzioni dei contributi emergenza covid in conseguenza di modifiche eventuali di interpretazione più restrittive in materia dei costi emergenti e cessanti a seguito della stesura dei documenti finali ai tavoli di concertazione con gli Enti preposti.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti rischi si riferiscono per Euro 400.000 a potenziali oneri scaturenti da eventuali contenziosi inerenti i rapporti di lavoro, per 90.000 a copertura del potenziale contenzioso fiscale e legale in essere e per 90.000 a titolo di possibili oneri da svalutazione del magazzino.

Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
TRASFERTE AUTISTI PER NOLEGGIO	188
RIMBORSO SPESE	19.388
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOBUS	2.990
PEDAGGI AUTOSTRADAI AUTOVETTURE	298
SPESE CONDOMINIALI	3.003
IMPOSTE REGISTRO, BOLLO, IPOTECARIE, ECC.	3.369
I.C.I.	18.503
IMPOSTE E TASSE VARIE	21.914
TASSA DI PROPRIETA' AUTOVETTURE	2.247
DIRITTI DI OMOLOG.REVIS.COLLAUDO	22.177
SIAE	13.533
SANZIONI E MULTE VARIE	11.462
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	22.432
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	16.015
LIBRI QUOTIDIANI RIVISTE	4.275
ABBUONI PASSIVI	91
ARROTONDAMENTI PASSIVI	1.757
MINUSVALENZE	352
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE-ONERI DIVERSI	5.658
TOTALE	169.653

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(189.482)	391.770	(581.252)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione		639.231	(639.231)
Proventi diversi dai precedenti	2.271	76	2.195
(Interessi e altri oneri finanziari)	(191.753)	(247.537)	55.784
Totale	(189.482)	391.770	(581.252)

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	122.598
Altri	69.155
Totale	191.753

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					79.843	79.843
Interessi fornitori					8.458	8.458
Interessi medio credito					42.755	42.755
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					46.682	46.682
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					14.015	14.015
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					191.753	191.753

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					160	160
Interessi su finanziamenti						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2.111	2.111
Arrotondamento						
Totale					2.271	2.271

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - MATERIE PRIME	3.302
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - SERVIZI	10.967
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - ONERI DIVERSI	5.658
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - IMPOSTE	515
Totale	20.442

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(793.321)	46.146	(839.467)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		62.293	(62.293)
IRES			
IRAP		62.293	(62.293)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	515	60.000	(59.485)
Imposte differite (anticipate)	(793.836)	(76.147)	(717.689)
IRES	(793.836)	(76.147)	(717.689)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(793.321)	46.146	(839.467)

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(263.765)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	501.763	
ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI	90.000	
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	90.000	
ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI PERSONALE DIP.	400.000	
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	
Totale	1.090.723	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
COSTI AUTOVETTURE	12.066	
SPESE TELEFONICHE	13.405	
ASSICURAZIONE RC AUTOBUS	32.944	
BENEFIT PERSONALE	50.399	
ALTRE	38.482	
BONUS GASOLIO	(217.145)	
SUPER AMMORTAMENTO	(558.220)	
CONTRIBUTI/AGEVOLAZIONI EMERGENZA COVID	(2.380.010)	
ALTRE	(35.625)	
Totale	(3.043.704)	
Imponibile fiscale	(2.216.746)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.415.364	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	153.135	
COSTI DEL PERSONALE RILEVANTI	(9.800.241)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CONTRIBUTI/AGEVOLAZIONI EMERGENZA COVID	(2.380.010)	
Totale	(611.752)	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	
Imponibile Irap	(602.792)	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Non sono presenti in bilancio allocazioni per imposte differite.

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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
SVALUTAZIONE CREDITI	501.763	104.616						
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	2.150	8.960	424	8.960	2.150	8.960	424
INTERESSI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI MUTUO EX BDM 415594	20.344	4.883						

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
INTERESSI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI MUTUO EX BDN 551095	3.436	825						
ACCANTONAMENTI CONTENZIOSI LAVORO DIPENDENTE	400.000	96.000						
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	90.000	21.600	90.000	4.257				
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	90.000	21.600	90.000	4.257				
ADEGUAMENTO PERDITA FISCALE ESERCIZIO 2019	28.800	6.912						
Totale	1.143.303	258.586	188.960	8.938	8.960	2.150	8.960	424
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(258.586)		(8.938)		(2.150)		(424)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	2.216.746				306.551			
- di esercizi precedenti								
Totale	2.216.746				306.551			
Perdite recuperabili	2.216.746				306.551			
Aliquota fiscale	24	(532.019)			24	73.572		
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.143.303	188.960
Differenze temporanee nette	(1.143.303)	(188.960)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.150)	(424)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(256.436)	(8.514)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(258.586)	(8.938)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
SVALUTAZIONE CREDITI End	-	435.901	435.901	24,00%	104.616	-	-
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI End	8.960	-	8.960	24,00%	2.150	4,73%	424
INTERESSI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI MUTUO EX BDM 415594 End	-	20.344	20.344	24,00%	4.883	-	-
INTERESSI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI MUTUO EX BDM 551095 End	-	3.436	3.436	24,00%	825	-	-
ACCANTONAMENTI CONTENZIOSI LAVORO DIPENDENTE End	-	400.000	400.000	24,00%	96.000	-	-
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI End	-	90.000	90.000	24,00%	21.600	4,73%	4.257
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE MAGAZZINO End	-	90.000	90.000	24,00%	21.600	4,73%	4.257
ADEGUAMENTO PERDITA FISCALE ESERCIZIO 2019	-	28.800	28.800	24,00%	6.912	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.216.746			306.551		

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Totale perdite fiscali	2.216.746			306.551		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.216.746	24,00%	532.019	306.551	24,00%	73.572

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	20	16	4
Operai	223	226	(3)
Altri			
Totale	244	243	1

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	20
Operai	223
Totale Dipendenti	244

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.643	19.468

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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	14.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.500

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	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	102.000	52
Totale	102.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	102.000	52	102.000	52
Totale	102.000	-	102.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	102.000			

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

- Contratto n. 178319;
- Contratto di copertura;
- Valore nozionale Euro 1.082.307,29;
- Rischio di tasso di interesse;
- Passività coperta: mutuo ex Banca delle Marche Spa, ora BPER Banca Spa, n. 415594;
- Mark to Market al 31/12/2020 € 26.860.43.

- Contratto n. 178316;
- Contratto di copertura;
- Valore nozionale Euro 445.328.06;
- Rischio di tasso di interesse;
- Passività coperta: mutuo ex Banca delle Marche Spa, ora BPER Banca Spa, n. 551095;
- Mark to Market al 31/12/2019 € 7.846,89.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari al netto della fiscalità differita, il fair value negativo è stato iscritto tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto, ai sensi del principio contabile OIC n. 32 par. 71, sono correlati a elementi coperti ammissibili nella fattispecie mutui ipotecari, i contratti risultano documentati e strettamente correlati agli elementi coperti, vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura, il rischio di credito non incide significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto, ciascuno strumento finanziario copre un singolo elemento coperto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Tra le garanzie si segnala, oltre a quelle già specificate, la garanzia fidejussoria assicurativa di Euro 8.325 nei confronti del Comune di Tavullia quale cauzione definitiva per il servizio di trasporto scolastico.

Si segnala che I beni di terzi a disposizione dell'azienda si riferiscono a due autobus Mercedes in leasing per Euro 324.530, paline elettroniche in comodato dalla Provincia di Pesaro e Urbino per Euro 1.677 e quattro scuolabus in comodato dal Comune di Tavullia per Euro 27.993.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, ancorche di rilevante importo, sono state concluse a normali condizioni di mercato sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

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

Come ampiamente commentato nella presente Nota e nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda, a seguito della crisi epidemica derivante dal contagio del virus COVID 19 scoppiata nel corso del 2020, sono stati emanati una serie di provvedimenti nazionali e regionali volti a contenere la diffusione del virus tra la popolazione attraverso restrizioni sempre più severe della mobilità privata e pubblica, la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado e il blocco quasi totale delle attività produttive.

Tali provvedimenti hanno provocato una forte riduzione degli incassi da vendita dei titoli di viaggio, sia occasionali che degli abbonamenti mensili e scolastici atteso che gli studenti rappresentano una buona parte della clientela aziendale.

L'esercizio 2020 è stato quindi contraddistinto dagli effetti della Pandemia che ha colpito pesantemente lo scenario macroeconomico mondiale e creando grande incertezza nei mercati di riferimento nei quali la Società è presente ed opera.

La Società tuttavia, anche grazie ai provvedimenti di sostegno del settore e a quelli destinati a compensare i mancati ricavi, ha dimostrato di essere in grado, anche nei momenti più difficili, di resistere con forza, resilienza e capacità di reazione che le hanno permesso di consolidare i risultati raggiunti.

Il 2021, in particolare il primo semestre, è stato ancora contraddistinto dalla pandemia che ha impattato nei paesi europei con la terza ondata; la intensificazione dei contagi durante la terza ondata della pandemia ha reso necessario rafforzare l'attività e l'impegno delle risorse della Società rivolte alla gestione e prevenzione della diffusione del virus, facendo tutto il possibile per proteggere i propri dipendenti, le loro famiglie per ridurre al minimo l'impatto economico e per continuare a servire gli utenti nel modo più efficace possibile.

Pur con le incertezze legate alla durata della pandemia e agli effetti negativi sull'economia generale e pur rimanendo esposti a potenziali effetti negativi derivanti dal perdurare dell'emergenza sanitaria, gli Amministratori hanno ritenuto appropriato il postulato della continuità aziendale nella predisposizione del presente bilancio d'esercizio non avendo identificato eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare.

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

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

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data	Causale
Regione Marche	126.929,85	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	88.850,90	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	38.078,95	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	133.610,36	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	93.527,25	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	40.083,11	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	51.217,31	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	35.852,12	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	15.365,19	12/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	882.000,00	19/10/2020	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	123.781,57	17/02/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	25/02/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	30/03/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	04/05/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	21/05/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	03/07/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	27/07/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	28/08/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	05/10/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	75.803,22	16/11/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	47.978,35	16/11/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	123.781,57	10/12/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	48.443,69	28/12/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	75.337,88	28/12/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	147.996,82	11/05/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	24.938,24	16/09/2020	Contributi oneri rinnovo CCNL
Agenzia Dogane Monopoli	45.903,93	16/01/2020	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	71.844,72	18/05/2020	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	58.640,58	16/07/2020	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	35.495,43	16/10/2020	Rimborso accise gasolio autotrazione
Comune di Fano	9.000,00	31/12/2020	Locali uso biglietteria e servizi
Regione Marche	18.532,00	31/12/2020	Finanziamento Artigiancassa
Provincia Pesaro Urbino	1.677,80	31/12/2020	Paline elettroniche-localizzatori autobus
Regione Marche	500.042,67	23/12/2020	Contributo emergenza COVID 19
Regione Marche	1.163.820,00	23/12/2020	Contributo emergenza COVID 19
INPS	27.949,97	30/11/2020	Contributi art.6 L.104/20
INPS	129.814,44	31/12/2020	Contributi art.6 L.104/20
INPS	11.506,00	31/12/2020	Contributi art.3 L.104/20
Ministero delle Finanze	9.785,00	31/07/2020	Esonero versamento saldo IRAP 2019
Aset Spa	750,00	13/01/2020	Servizi noleggio
Comune di Fano	750,00	13/01/2020	Servizi noleggio
Comune di Fano	200,00	02/09/2020	Servizi noleggio
Comune di Fano	900,00	24/11/2020	Servizi noleggio

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data	Causale
Comune di Mombaroccio	3.000,00	10/11/2020	Servizi noleggio
Comune di Montelabbate	8.431,78	04/02/2020	Servizio scuolabus
Comune di Montelabbate	4.422,93	08/04/2020	Servizio scuolabus
Comune di Montelabbate	4.137,58	20/04/2020	Servizio scuolabus
Comune di Pesaro	1.650,00	17/01/2020	Servizi noleggio
Comune di Pesaro	3.141,82	07/02/2020	Servizi noleggio
Comune di Pesaro	5.000,00	07/08/2020	Servizi noleggio
Comune di Petriano	327,27	14/04/2020	Servizi trasporto disabili
Comune di Petriano	2.181,82	14/04/2020	Servizi trasporto disabili
Comune di Tavullia	2.363,64	12/02/2020	Servizi trasporto disabili
Comune di Tavullia	145,45	12/02/2020	Servizi trasporto disabili
Comune di Tavullia	11.062,08	14/02/2020	Servizio scuolabus
Comune di Tavullia	28.655,78	18/05/2020	Servizio scuolabus
Comune di Vallefoglia	363,64	08/06/2020	Servizio trasporto disabili
Comune di Vallefoglia	4.181,81	27/07/2020	Servizio trasporto disabili
Ist.comp.Pesaro Villa S.Martino	709,09	05/02/2020	Servizi noleggio
Ist.comp.Pesaro Villa S.Martino	104,55	13/05/2020	Servizi noleggio
Ist.comp.Pesaro Villa S.Martino	431,82	30/11/2020	Servizi noleggio
Unione dei Comuni Pian del Bruscolo	200,00	10/02/2020	Servizi noleggio

Si segnala che gli importi relativi ai contributi CCNL sono stati indicati al lordo della ritenuta di acconto.

Il contributo dei locali biglietteria e servizi del Comune di Fano si riferisce ai locali presso la stazione di Fano utilizzati per biglietteria e sala autisti per i quali si stima un contributo "figurativo" equiparato all'affitto pagato per la biglietteria dell'autostazione di Pesaro.

Il finanziamento Artigiancassa si riferisce ad un finanziamento a tasso zero attivato nell'ambito dei finanziamenti ricevuti dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus, il contributo ricevuto è stato valutato corrispondente agli interessi figurativi contabilizzati utilizzando il metodo del costo ammortizzato.

Le paline elettroniche e i localizzatori per autobus sono stati concessi in comodato gratuito dalla Provincia di Pesaro e Urbino, l'importo è stato valutato corrispondente all'ammortamento che sarebbe stato contabilizzato se l'attrezzatura fosse stata di proprietà utilizzando le aliquote di riferimento della categoria di beni.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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 31/12/2020	Euro	529.556
5% a riserva legale	Euro	26.478
a riserva facoltativa	Euro	503.078

Posteriormente alla costituzione delle riserve come sopra, si propone altresì all'Assemblea di utilizzare parte della riserva straordinaria, per un importo di euro 506.650,65 per la ricostituzione integrale della riserva di rivalutazione ex D. L. n. 185/2008, utilizzata in precedenza per la copertura di perdite pregresse

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Lara Ottaviani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Daniel Paoloni iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pesaro e Urbino quale incaricato della società, 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____