

A.M.I. SPA - AZIENDA PER LA MOBI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE E.GONZAGA, 15 - 61029 URBINO (PU)
Codice Fiscale	01482560412
Numero Rea	PU 000000145267
P.I.	01482560412
Capitale Sociale Euro	5.304.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.199	57.252
5) avviamento	14.425	19.257
7) altre	13.650	18.200
Totale immobilizzazioni immateriali	74.274	94.709
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.753.427	5.979.867
2) impianti e macchinario	404.307	458.965
3) attrezzature industriali e commerciali	91.494	71.398
4) altri beni	12.911.528	13.686.269
5) immobilizzazioni in corso e acconti	134.776	30.000
Totale immobilizzazioni materiali	19.295.532	20.226.499
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.669	7.985
Totale partecipazioni	5.669	7.985
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.669	7.985
Totale immobilizzazioni (B)	19.375.475	20.329.193
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	261.616	256.957
Totale rimanenze	261.616	256.957
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.614.606	3.860.459
Totale crediti verso clienti	4.614.606	3.860.459
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.922	75.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.664	0
Totale crediti verso controllanti	53.586	75.723
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.275	467.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.323	19.269
Totale crediti tributari	489.598	486.622
5-ter) imposte anticipate	1.784.912	992.743
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.846.495	1.857.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.163	1.163
Totale crediti verso altri	4.847.658	1.858.506
Totale crediti	11.790.360	7.274.053
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.057.747	3.326.310
3) danaro e valori in cassa	1.454	1.250
Totale disponibilità liquide	2.059.201	3.327.560

Totale attivo circolante (C)	14.111.177	10.858.570
D) Ratei e risconti	51.310	53.283
Totale attivo	33.537.962	31.241.046
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
III - Riserve di rivalutazione	506.651	0
IV - Riserva legale	123.699	97.221
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	559.645	563.219
Totale altre riserve	559.645	563.219
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.298)	(26.378)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	624.271	529.556
Totale patrimonio netto	7.116.968	6.467.618
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	1.708	34.707
4) altri	2.218.178	697.842
Totale fondi per rischi ed oneri	2.219.886	732.549
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.280.938	2.418.484
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.887	2.657.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.874.383	3.310.526
Totale debiti verso banche	6.081.270	5.968.432
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.061	249.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	676.402	880.463
Totale debiti verso altri finanziatori	880.463	1.130.313
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.136.992	4.707.203
Totale debiti verso fornitori	4.136.992	4.707.203
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.000	14.400
Totale debiti verso controllanti	18.000	14.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.738	335.895
Totale debiti tributari	652.738	335.895
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.308	290.024
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	435.308	290.024
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.312.346	1.166.280
Totale altri debiti	1.312.346	1.166.280
Totale debiti	13.517.117	13.612.547
E) Ratei e risconti	8.403.053	8.009.848
Totale passivo	33.537.962	31.241.046

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.972.739	14.960.953
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.661.405	2.574.562
altri	3.664.175	3.577.636
Totale altri ricavi e proventi	6.325.580	6.152.198
Totale valore della produzione	22.298.319	21.113.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.082.394	2.857.471
7) per servizi	4.631.666	4.132.541
8) per godimento di beni di terzi	223.803	226.514
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.662.997	7.163.186
b) oneri sociali	2.471.942	2.325.168
c) trattamento di fine rapporto	567.115	558.392
e) altri costi	253.151	272.901
Totale costi per il personale	10.955.205	10.319.647
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.685	45.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.172.335	2.295.651
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	590.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.205.020	2.930.786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	55.341	(29.178)
12) accantonamenti per rischi	1.027.000	580.000
14) oneri diversi di gestione	182.472	169.653
Totale costi della produzione	22.362.901	21.187.434
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(64.582)	(74.283)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67.920	2.271
Totale proventi diversi dai precedenti	67.920	2.271
Totale altri proventi finanziari	67.920	2.271
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	173.601	191.753
Totale interessi e altri oneri finanziari	173.601	191.753
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.681)	(189.482)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(170.263)	(263.765)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	5.555	515
imposte differite e anticipate	(800.089)	(793.836)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(794.534)	(793.321)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	624.271	529.556

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	624.271	529.556
Imposte sul reddito	(794.534)	(793.321)
Interessi passivi/(attivi)	105.681	189.482
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	39.008	(20.648)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(25.574)	(94.931)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.690.262	1.755.846
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.205.020	2.340.786
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.414.607)	(2.697.595)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.480.675	1.399.037
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.455.101	1.304.106
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	55.341	(29.178)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(754.147)	1.162.560
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(570.211)	(345.863)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.973	51.456
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	393.205	(851.244)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.113.783)	139.016
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.987.622)	126.747
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.532.521)	1.430.853
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(133.969)	(189.482)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.555)	-
(Utilizzo dei fondi)	(897.503)	(835.360)
Altri incassi/(pagamenti)	370.513	16.686
Totale altre rettifiche	(666.514)	(1.008.156)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.199.035)	422.697
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.249.368)	(2.544.879)
Disinvestimenti	2.288.036	2.633.044
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.250)	(97.115)
Disinvestimenti	3.320	113.738
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	2.316	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.032.054	104.788
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	287.533	1.462.499
Accensione finanziamenti	2.884.955	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.273.867)	(253.056)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(101.379)	1.209.443

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.268.360)	1.736.928
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.326.310	1.585.931
Danaro e valori in cassa	1.250	4.701
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.327.560	1.590.632
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.057.747	3.326.310
Danaro e valori in cassa	1.454	1.250
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.059.201	3.327.560

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 624.271.

Attività svolta

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 ventiduesimo 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.

Nel nuovo bando, quando sarà emanato, e nel 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.

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg sussistendo particolari esigenze connesse alla struttura e all'oggetto della società, legate alla difficile e minuziosa quadratura dei rapporti con gli enti affidanti e con la società affidataria del servizio.

Principi di redazione

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Nel bilancio al 31/12/2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento 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:

<i>Tipo bene</i>	<i>% Ammortamento</i>
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 pertinenti.

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.342/2000 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 di 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.

Altre informazioni

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.250	-	-	12.250
Ammortamento dell'esercizio	-	23.303	4.832	4.550	32.685
Totale variazioni	-	(11.053)	(4.832)	(4.550)	(20.435)
Valore di fine esercizio					
Costo	8.720	662.392	345.128	169.961	1.186.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.720	616.193	330.703	156.311	1.111.927
Valore di bilancio	-	46.199	14.425	13.650	74.274

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha incassato contributi in conto capitale per l'acquisto del sistema di info-mobilità per euro 51.552,90 pari al 90% del contributo assegnato, il saldo di 5.728,10 sarà erogato al termine della procedura di rendicontazione.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	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	7.742.445	1.346.237	834.711	42.035.817	30.000	51.989.210
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	24.329	29.071	34.120	1.057.071	104.776	1.249.367
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	28.692	19.900	2.197.443	-	2.246.035
Ammortamento dell'esercizio	250.769	76.847	13.889	1.830.831	-	2.172.336
Altre variazioni	-	21.810	19.765	2.196.462	-	2.238.037
Totale variazioni	(226.440)	(54.658)	20.096	(774.741)	104.776	(930.967)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.766.774	1.346.616	848.931	40.895.444	134.776	50.992.541
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.534.057	942.309	757.437	27.983.916	-	32.217.719
Valore di bilancio	5.753.427	404.307	91.494	12.911.528	134.776	19.295.532

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 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
Totale	520.710		520.710

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha contabilizzato contributi in conto capitale per il rinnovo del parco mezzi da parte della Regione Marche per euro 131.737,11 stanziati dal fondo MIT D.M. 20/2017 ed euro 1.155.680 stanziati dal fondo MIMS DM 223

/2020; sono stati incassati euro 359.429,63 relativi al fondo MIT/MEF D.I. 345/2016; rimangono da incassare euro 263.979,45 fondi POR-FESR 2014/2020, euro 518.000,00 fondi FSC 2014-2020, EURO 1.155.680 fondi MIMS D.M. 223/2020 ed euro 131.737,11 fondi MIT D.M. 20/2020.

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

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c..

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	477.440
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	53.094
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	246.708
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	25.542

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 123.354

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 12.771;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 238.720;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;

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 123.354

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 12.771;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 238.720;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.985	7.985
Valore di bilancio	7.985	7.985
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	2.316	2.316
Totale variazioni	(2.316)	(2.316)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.669	5.669
Valore di bilancio	5.669	5.669

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.669

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Adriabus Soc. Cons. a r.l.	5.153
Terre di Urbino Cons.	516
Totale	5.669

Il decremento si riferisce alla cessione delle quote di partecipazione nella società Convention Bureau Srl ritenuta non più strategica.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	256.957	4.659	261.616
Totale rimanenze	256.957	4.659	261.616

Si precisa che il valore delle rimanenze del magazzino è al netto fondo obsolescenza magazzino stanziato al 31/12/2021 per Euro 30.000.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

Il criterio del costo ammortizzato è stato utilizzato solamente in relazione ai crediti d'imposta per investimenti L. 160/2019 e L. 178/2020 stante la rilevanza dell'importo.

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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	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	3.860.459	754.147	4.614.606	4.614.606	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	75.723	(22.137)	53.586	43.922	9.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	486.622	2.976	489.598	367.275	122.323

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	992.743	792.169	1.784.912		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.858.506	2.989.152	4.847.658	4.846.495	1.163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.274.053	4.516.307	11.790.360	9.872.298	133.150

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di Euro 111.974.

I crediti tributari al 31/12/2021 sono così costituiti

Descrizione	Importo
Crediti v/erario per bonus gasolio	64.273
Ritenute d'acconto subite	88.677
Erario c/IVA	59.086
Erario Irpef CAAF	65
Crediti d'imposta investimenti	255.320
Altri crediti v/erario	22.177
Totale	489.598

I crediti verso altri al 31/12/2021 par a Euro 4.847.658 sono così costituiti

Descrizione	Importo
Crediti per copertura rinnovo CCNL	98.109
Crediti v/Adriabus	2.223.478
Crediti v/Regione Marche	2.075.125
Crediti v/fornitori	1.350
Crediti diversi	14.505
Crediti v/banche interessi maturati	73
Crediti v/Poste servizio Poste Easy	599
Crediti v/partecipate	1.530
Crediti v/Inail	2.454
Crediti v/Inps	381.948
Depositi cauzionali	1.163
Cassa Pesaro (incassi biglietti linea statale)	5.017
Crediti v/ fornitori	42.307
Totale	4.847.658

I crediti v/Adriabus per euro 2.223.478 sono riferiti a contributi per i mancati introiti per Covid dovuti dagli Enti Affidanti alla società consortile Adriabus, affidataria del servizio, per la quota che la stessa deve ancora corrispondere ad Ami Spa.

Fondo svalutazione crediti

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. 106 DPR 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		701.974	701.974
Utilizzo nell'esercizio			

Accantonamento esercizio			
Riclassifica		-590.000	-590.000
Saldo al 31/12/2021		111.974	111.974

Il fondo svalutazione crediti die euro 590.000 stanziato al 31/12/2020 estato riclassificato nella voce fondi rischi ed oneri alla quale si rimanda per i commenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C.c.:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.614.606	4.614.606
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	53.586	53.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	489.598	489.598
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.784.912	1.784.912
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.847.658	4.847.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.790.360	11.790.360

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6-ter, C.c..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.326.310	(1.268.563)	2.057.747

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.250	204	1.454
Totale disponibilità liquide	3.327.560	(1.268.359)	2.059.201

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	53.283	(1.973)	51.310
Totale ratei e risconti attivi	53.283	(1.973)	51.310

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

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	3.422
Canoni di leasing	1.651
Assistenza software	5.636
Affitti passivi	600
Assistenza attrezzature	24.435
Tassa linea statale	600
Tassa di proprietà automezzi	8.107
Oneri Fondo TPL salute	2.148
Canoni di Hosting	4.511
Altri	200
Totale	51.310

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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
Riserve di rivalutazione	0	-	506.651	-		506.651
Riserva legale	97.221	26.478	-	-		123.699
Altre riserve						
Varie altre riserve	563.219	503.078	-	506.652		559.645
Totale altre riserve	563.219	503.078	-	506.652		559.645
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(26.378)	-	25.080	-		(1.298)
Utile (perdita) dell'esercizio	529.556	(529.556)	-	-	624.271	624.271
Totale patrimonio netto	6.467.618	-	531.731	506.652	624.271	7.116.968

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	559.646
Riserva da arrotondamento euro	(1)
Totale	559.645

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 di rivalutazione	Riserva legale	Varie altre riserve	Risultato di esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	5.304.000	0	53.362	(278.418)	877.177
Destinazione del risultato d'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			43.859	833.328	
Altre variazioni					
incrementi				4	529.556
decrementi				(18.074)	(877.177)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.304.000	0	97.221	536.840	529.556
Destinazione del risultato d'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			26.478	503.078	
Altre variazioni					

incrementi		506.651		25.080	624.271
decrementi					(529.556)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.304.000	506.651	123.699	558.347	624.271

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.304.000	Capitale sociale	B
Riserve di rivalutazione	506.651	Riserva di capitale	A, B
Riserva legale	123.699	Riserva di utili	A, B, C, D
Altre riserve			
Varie altre riserve	559.645	Riserva di utili	A, B, C, D
Totale altre riserve	559.645		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.298)		
Totale	6.492.697		

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(26.378)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	25.080
Valore di fine esercizio	(1.298)

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi 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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.707	697.842	732.549
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.123.178	1.123.178
Utilizzo nell'esercizio	32.999	192.842	225.841
Altre variazioni	-	590.000	590.000
Totale variazioni	(32.999)	1.520.336	1.487.337
Valore di fine esercizio	1.708	2.218.178	2.219.886

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a 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 31/12/2021, pari a Euro 2.218.178, risulta così composta:

- Euro 96.178 fondo costituito 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, l'accantonamento è stato classificato nei costi del personale;
- Euro 155.000 fondo costituito a copertura del potenziale contenzioso fiscale e legale in essere;
- Euro 467.000 fondo costituito per potenziali oneri scaturenti da eventuali contenziosi inerenti i rapporti di lavoro.

In merito al fondo predetto di euro 1.500.000 va detto che il legislatore, con più provvedimenti emanati nel tempo, ha disposto, a causa della epidemia da Covid-19, l'erogazione di consistenti risorse destinate a compensare la riduzione dei ricavi tariffari per il settore del trasporto pubblico locale oggetto di servizio pubblico: i criteri e le modalità di riconoscimento delle compensazioni sono stati definiti da una serie di decreti che tengono conto oltre che dei mancati ricavi, dei costi cessanti, dei minori costi di esercizio derivanti dagli ammortizzatori sociali e dei costi aggiuntivi sostenuti a seguito della emergenza.

Entro il 31 ottobre 2022 è previsto che il Ministero competente effettui la verifica delle compensazioni erogate in quanto le somme finora erogate vanno considerate anticipazione di una remunerazione.

Pertanto gli Amministratori, tenuto conto della complessità dei criteri di calcolo delle compensazioni, a titolo prudenziale e in attesa della definizione delle somme dovute anche in relazione ai fondi effettivamente disponibili hanno ritenuto di incrementare il fondo già stanziato lo scorso anno di 590 mila euro (a suo tempo classificato a diretta riduzione dei crediti) di ulteriori 910 mila euro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.418.484
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	567.151
Utilizzo nell'esercizio	168.450
Altre variazioni	(536.247)
Totale variazioni	(137.546)
Valore di fine esercizio	2.280.938

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio 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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi (*e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato*).

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 presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	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	5.968.432	112.838	6.081.270	2.206.887	3.874.383	922.322
Debiti verso altri finanziatori	1.130.313	(249.850)	880.463	204.061	676.402	184.984
Debiti verso fornitori	4.707.203	(570.211)	4.136.992	4.136.992	-	-
Debiti verso controllanti	14.400	3.600	18.000	18.000	-	-
Debiti tributari	335.895	316.843	652.738	652.738	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.024	145.284	435.308	435.308	-	-
Altri debiti	1.166.280	146.066	1.312.346	1.312.346	-	-
Totale debiti	13.612.547	(95.430)	13.517.117	8.966.332	4.550.785	1.107.306

I debiti verso banche al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 415594	1.028.321
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 551095	426.156
MUTUO CARIFANO 60643	279.185
FINANZIAMENTO ARTIGIANCASSA 28188	924.411
DEBITI V/BANCHE PER INTERESSI MATURATI	2.443
FINANZIAMENTO UBI 1610893	336.336

FINANZIAMENTO ICCREA 500	316.116
FINANZIAMENTO CREVAL 5903746	300.412
FINANZIAMENTO UNICREDIT 8868964	1.752.433
FIN. ARTIGIANCASSA 468719 POR_FESR 2014/20	174.258
FIN. ARTIGIANCASSA 468718 POR_FESR 2014/20	70.315
FIN. ARTIGIANCASSA 468717 POR_FESR 2014/20	183.439
ANTICIPAZIONI SU FATTURE BNL	287.445
Totale	6.081.270

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	60.563
FINANZIAMENTO MERCEDES 2380848	72.318
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468548	70.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468549	70.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468550	70.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468551	70.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468552	70.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474384	72.294
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474385	72.294
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474386	72.294
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474387	72.294
FINANZIAMENTO SCANIA 19100002	105.506
Totale	880.463

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

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
DEBITI V/FORNITORI	2.390.445
FATTURE DA RICEVERE	1.777.135
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-30.588
Totale	4.136.992

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti verso controllanti:

Descrizione	Importo
DEBITI DIVERSI (COMUNE DI PESARO)	18.000
Totale	18.000

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)	271.885
ERARIO C/IRPEF (COD. 1012)	6.446
ERARIO C/IRPEF (COD. 1040)	3.159
ALTRI DEBITI V/ERARIO	345.605
ERARIO C/IRPEF CAAF	572
ERARIO IMP. RIVALUT.TFR	25.071
Totale	652.738

La voce Altri debiti v/erario si riferisce ai rimborsi ricevuti in seguito alla sentenza favorevole ottenuta in commissione Tributaria Provinciale relativa alla vertenza con l'Erario sul c.d cuneo fiscale degli anni 2012-2013-2014 che sono stati apposti alla suddetta voce in attesa della sentenza definitiva.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza:

Descrizione	Importo
DEBITI V/INPS	344.736
DEBITI V/INPDAP	1.949
DEBITI V/PREVINDAI	5.259
DEBITI V/FONDO PRIAMO	75.737
DEBITI V/ALTRI FONDI PREVID.COMPLEMENTARE	3.080
DEBITI V/FONDO TPL SALUTE	2.111
DEBITI V/INPS COLLABORATORI	2.735
Totale	435.307

Altri debiti:

Descrizione	Importo
DEBITI V/DIP PER RETRIBUZIONI	560.217
DEBITI V/ASPES SPA	49.229
DEBITI DIVERSI	249.047
DEBITI V/CARTASI	1.018
DEBITI TRATT.SINDACALI	3.981
DEBITI TRATT.MUTUO SOCCORSO	1.083
DEBITI TRATT.CRAL AZIENDALE	542
DEBITI TRATT.PARTITI POLITICI	30
DEBITI TRATT.CESS. DEL V DELLO STIPENDIO	6.575
DEPOSITI CAUZIONALI	459
RATEI PASSIVI (FERIE NON GODUTE)	440.164
Totale	1.312.345

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.081.270	6.081.270
Debiti verso altri finanziatori	880.463	880.463
Debiti verso fornitori	4.136.992	4.136.992
Debiti verso imprese controllanti	18.000	18.000
Debiti tributari	652.738	652.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	435.308	435.308
Altri debiti	1.312.346	1.312.346
Debiti	13.517.117	13.517.117

Non vi sono debiti in valuta

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	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	1.733.663	1.733.663	4.347.607	6.081.270
Debiti verso altri finanziatori	105.505	105.505	774.958	880.463
Debiti verso fornitori	-	-	4.136.992	4.136.992
Debiti verso controllanti	-	-	18.000	18.000
Debiti tributari	-	-	652.738	652.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	435.308	435.308
Altri debiti	-	-	1.312.346	1.312.346
Totale debiti	1.839.168	1.839.168	11.677.949	13.517.117

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 31/12/2021 ammonta a euro 1.028.321, 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 31/12/2021 ammonta a Euro 426.157, 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 31/12/2021 ammonta a Euro 279.185, 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 105.505, trattasi di contratto di finanziamento per l'acquisto di un autobus Scania.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	13.071	13.071
Risconti passivi	8.009.048	380.934	8.389.982
Totale ratei e risconti passivi	8.009.848	394.005	8.403.053

I ratei passivi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
SPESE TELEFONICHE	4.785
CONSULENZE PROFESSIONALI	1.206
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	7.080
Totale	13.071

I risconti passivi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE AUTOBUS	7.370.957
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPIANTO DISTRIBUTORE METANO	147.190
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE SISTEMA DI TRASPORTO INTELLIGENTE	10.288
RISCONTI PASSIVI-TITOLI DI VIAGGIO	643.987
RISCONTI PASSIVI-CONTRIBUTI IN C/CAPITALE INFOMOBILITA'	36.824
RISCONTI PASSIVI-CREDITI D'IMPOSTA INVESTIMENTI	180.736
Totale	8.389.982

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 2022.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 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 particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. richiedere specifici contributi in conto esercizio;
2. prevedere accantonamenti a fondo rischi.

Il perdurare dell'emergenza Covid per buona parte dell'esercizio 2021 rende ampiamente comparabili gli esercizi 2020 e successivo sia in termini di contributi che in quelli di necessità di previsione di adeguati accantonamenti.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	15.972.739	14.960.953	1.011.786
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	6.325.580	6.152.198	173.382
Totali	22.298.319	21.113.151	1.185.168

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio per emergenza Covid per euro 2.400.775;
- rimborso accise gasolio per euro 233.746;
- altri contributi per emergenza Covid 26.884;
- contributo a rimborso oneri copertura rinnovi CCNL per euro 1.610.985;
- quota annua contributi in c/impianti 1.063.752;
- quota annua crediti d'imposta investimenti per euro 79.072;
- sopravvenienze attive per euro 125.214;

- atri ricavi per euro 785.152.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	15.972.739
Totale	15.972.739

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.972.739
Totale	15.972.739

I ricavi da vendite e prestazioni sono aumentati di circa 1.000.000 di euro rispetto all'esercizio precedente grazie alla parziale riapertura dell'attività a seguito della minor incidenza dell'emergenza Covid.

Risulta confermato il trend degli altri ricavi e proventi relativamente ai ristori da emergenza pandemica riconosciuti dagli enti Affidanti.

Costi della produzione

Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
22.362.901	21.187.434	1.175.467

Variazione dettaglio costi della produzione

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	3.082.394	2.857.471	224.923
Servizi	4.631.666	4.132.541	499.125
Godimento beni di terzi	223.803	226.514	-2.711
Salari e stipendi	7.662.997	7.163.186	499.811
Oneri sociali	2.471.942	2.325.168	146.774
Trattamento di fine rapporto	567.115	558.392	8.723
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	253.151	272.901	-19.750
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	32.685	45.135	-12.450
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.172.335	2.295.651	-123.316

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	910.000	590.000	320.000
Variazione rimanenze materie prime	55.341	-29.178	84.519
Accantonamento per rischi	117.000	580.000	-463.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	182.472	169.653	12.819
Totale costi della produzione	22.362.901	21.187.434	1.175.467

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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 e la stima dell'importo dell'una tantum a copertura delle vacanze contrattuale.

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.

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

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare il Fondo svalutazione crediti per un importo complessivamente pari a euro 111.974.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti rischi si riferiscono per Euro 67.000 a potenziali oneri scaturenti da eventuali contenziosi inerenti i rapporti di lavoro, per 50.000 a copertura del potenziale contenzioso fiscale e legale in essere e per 910.000 a titolo a titolo prudenziale in attesa di definizione della somme dovute, per contributi emergenza Covid e ristori in generale, si veda quanto esposto a commento della voce fondi rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
TRASFERTE AUTISTI PER NOLEGGIO	1.620
RIMBORSO SPESE	14.349
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOBUS	1.457
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOVETTURE	4
SPESE CONDOMINIALI	2.392
IMPOSTE DI REGISTRO, IPOTECARIE E CATASTALI	2.819
IMU	18.528
IMPOSTE E TASSE VARIE	24.320
TASSA DI PROPRIETA' AUTOVETTURE	1.729
DIRITTI DI OMOLOG.REVIS.COLLAUDO	20.345
SIAE	10.933
SANZIONI E MULTE VARIE	2.209
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	13.662
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	19.387
LIBRI QUOTIDIANI RIVISTE	4.603
ABBUONI PASSIVI	107
ARROTONDAMENTI PASSIVI	208
MINUSVALENZE	6.312
SOPRAVVENIENZE PASSIVE-ONERI DIVERSI	37.086
SPESE NON DEDUCIBILI	388
PENALI	14
Totale	182.472

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	138.654
Altri	34.947
Totale	173.601

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 2.427.659.

Trattasi di contributi ricevuti a titolo di ristoro dei mancati ricavi realizzati e dei maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, che la Società ha rilevato per competenza nel corrente esercizio, Sono state altresì rilevate sopravvenienze attive per euro 125.214.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive - servizi	39.616
Sopravvenienze passive - oneri diversi	37.085
Totale:	76.701

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Imposte	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Imposte correnti	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte relative a esercizi precedenti	5.555	515	5.040
Imposte differite (anticipate)	(800.089)	(793.836)	(6.253)
IRES	(800.089)	(793.836)	(6.253)
IRAP			
Totali	(794.534)	(793.321)	(1.213)

Determinazione dell'imponibile IRES

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(170.263)	0
Onere fiscale teorico	24%	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Accantonamento fondo svalutazione crediti	910.000	218.400
Accantonamento spese legali	50.000	12.000
Accantonamento contenziosi personale dip.	67.000	16.080

Accantonamento rinnovo CCNL		
Accantonamento rinnovo CCNL	96.178	23.083
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	2.150
Altri costi	8.547	2.051
Adeguamento valori esercizi precedenti		20.597
Totali	1.140.686	294.362
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Accantonamento svalutazione magazzino	(60.000)	(14.400)
Accantonamento rinnovo CCNL	(189.168)	(45.400)
Totale	(249.168)	(59.800)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi autoveature	4.438	
Spese telefoniche	12.910	
Assicurazioni R.C.	34.521	
Altre	52.082	
Bonus gasolio	(147.727)	
Super ammortamento	(482.752)	
Contributi emergenza Covid	(2.427.659)	
Crediti d'imposta investimenti	(79.072)	
Altre	(13.480)	
Totale	(3.040.739)	
Imponibile fiscale	(2.319.483)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.687.746	
Costi del personale rilevanti	(10.734.781)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi vari	105.647	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Contributi emergenza Covid	(2.427.659)	
Totali	(1.369.047)	
Onere fiscale teorico	4.73%	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	424
Accantonamento spese legali	50.000	2.365
Costi vari	6.923	327
Adeguamento valori esercizi precedenti		8.573
Totali	65.883	11.690
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Accantonamento svalutazione magazzino	(60.000)	(2.838)

Imponibile fiscale

(1.363.164)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	891.518	5.883
Differenze temporanee nette	(891.518)	(5.883)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(234.562)	(8.851)

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
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	128.625	8.960	137.585	24,00%	2.150	4,73%	424
AMMORTAMENTO SEDE URBINO	62.020	-	62.020	-	-	-	-
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	501.763	910.000	1.411.763	24,00%	218.400	-	-
ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI	90.000	50.000	140.000	24,00%	12.000	4,73%	2.365
ACCANTONAMENTO CONTENZIOSO LAVORO DIPENDENTE	400.000	67.000	467.000	24,00%	16.080	-	-
ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL	204.168	(92.990)	111.178	24,00%	(22.318)	-	-
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	90.000	(60.000)	30.000	24,00%	(14.400)	4,73%	(2.838)
ALTRI COSTI	59.790	8.547	68.337	24,00%	2.051	4,73%	327
ADEGUAMENTO VALORI ESERCIZI PRECEDENTI	-	181.247	181.247	24,00%	20.597	4,73%	8.573

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.319.483			2.216.746		
Totale perdite fiscali	2.319.483			2.216.746		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.319.483	24,00%	556.676	2.216.746	24,00%	532.019

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	20
Operai	217
Totale Dipendenti	238

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.285	20.196

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;
- i servizi di consulenza fiscale;
- gli altri servizi diversi dalla revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 102.000 (centoduemila) azioni ordinarie di nominali Euro 52 (cinquantadue./00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/201 per Euro 5.304.000 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

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	52	102.000	52

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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 244.617 e due scuolabus in comodato dal Comune di Tavullia per Euro 21.593.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, 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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

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 e proseguita nel 2021, 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 2021, come quello precedente, è stato quindi, in buona parte, contraddistinto dagli effetti della Pandemia che ha colpito pesantemente lo scenario macroeconomico mondiale, 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 confermato 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.

L'inizio del 2022, inoltre, è stato caratterizzato da un evento bellico che sta causando forti tensioni a livello mondiale ed uno shock energetico particolarmente marcato e dai riflessi ancora non certi e determinabili.

Pur con le incertezze legate alla durata del richiamato conflitto ed al riemergere dei segnali della pandemia, 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 nel settore.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

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 MarcheSpa, ora BPER Banca Spa, n. 415594;
- Mark to Market al 31/12/2021 € 776,35

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 31/12/2021 € 931,52

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.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da pubbliche amministrazione come riportato nella seguente tabella secondo il principio di cassa.

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO	DATA	CAUSALE
REGIONE MARCHE	1.280,05	24/03/2021	CONTRIBUTI ACQUISTO BUS
REGIONE MARCHE	50.272,85	26/03/2021	CONTRIBUTI ACQUISTO BUS
REGIONE MARCHE	177.178,71	09/08/2021	CONTRIBUTI ACQUISTO BUS
REGIONE MARCHE	182.250,92	09/08/2021	CONTRIBUTI ACQUISTO BUS
REGIONE MARCHE	126.072,97	15/02/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	05/03/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	06/04/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	04/05/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	28/05/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	22/06/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL

REGIONE MARCHE	126.072,97	30/07/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	19/08/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	9.576,76	24/09/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	41.574,16	25/09/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	74.923,05	26/09/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	05/11/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	26/11/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	126.072,97	16/12/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
REGIONE MARCHE	49.831,86	02/08/2021	CONTRIBUTI RINNOVO CCNL
AGENZIA DOGANE	56.275,11	16/03/2021	RIMBORSO ACCISE GASOLIO
AGENZIA DOGANE	66.734,01	16/03/2021	RIMBORSO ACCISE GASOLIO
AGENZIA DOGANE	57.093,48	16/07/2021	RIMBORSO ACCISE GASOLIO
AGENZIA DOGANE	59.068,03	16/09/2021	RIMBORSO ACCISE GASOLIO
AGENZIA DOGANE	53.311,16	16/12/2021	RIMBORSO ACCISE GASOLIO
AGENZIA ENTRATE	12.201,00	16/12/2021	CONTRIBUTI COVID DL.73 /21
AGENZIA ENTRATE	22.593,00	16/12/2021	CREDITO IMP.INVEST. L. 160/19
REGIONE MARCHE	177.297,44	23/12/2021	CONTRIBUTI COVID
COMUNE DI TAVULLIA	12.230,61	07/12/2021	RISTORO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTELABBATE	2.451,92	21/12/2021	RISTORO SCUOLABUS
COMUNE DI FANO	423,77	29/12/2021	SERVIZIO NOLEGGIO
COMUNE DI MOMBAROCCIO	2.400,00	12/11/2021	SERVIZIO NOLEGGIO
COMUNE DI MONTALABBATE	14.000,00	12/02/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	6.727,28	22/04/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	3.363,64	24/05/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	3.363,64	28/05/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	3.363,64	10/08/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	3.363,64	06/09/2021	SERVIZIO SCUOLABUS

COMUNE DI MONTALABBATE	6.800,00	25/11/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI MONTALABBATE	3.400,00	22/12/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI PETRIANO	1.691,00	26/05/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI PETRIANO	1.483,33	28/09/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI PETRIANO	3.800,00	22/12/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	50.335,36	18/02/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	25.177,68	27/04/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	12.588,84	28/04/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	2.727,36	12/05/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI TAVULLIA	12.588,84	14/05/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	12.588,84	24/06/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	12.588,84	03/08/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	12.588,84	08/09/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	650,00	22/09/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI TAVULLIA	4.656,00	30/11/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	16.082,00	30/11/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI TAVULLIA	14.920,00	09/12/2021	SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI VALLEFOGLIA	2.818,18	10/05/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI VALLEFOGLIA	766,67	09/12/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI VALLEFOGLIA	1.866,64	09/12/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI VALLEFOGLIA	5.800,00	09/12/2021	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
ROSSINI OPERA FESTIVAL	32.180,00	09/11/2021	SERVIZIO NOLEGGIO
REGIONE MARCHE	64.229	31/12/2021	FINANZIAMENTO ARTIGIANCASSA
PROVINCIA PESARO E URBINO	1.671	31/12/2021	PALINE ELETTRONICHE- LOCALIZZATORI AUTOBUS

Il finanziamento Artigiancassa si riferisce a tre finanziamenti a tasso zero attivati nell'ambito dei contributi ricevuti dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus, il contributo 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:

Utile d'esercizio al 31/12/2021	EURO 624.271
5% a Riserva legale	Euro 31.214
Il resto a riserva facoltativa	Euro 593.057

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Urbino, lì 31 maggio 2022

Il Presidente del CdA
(Lara Ottaviani)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Daniel Paoloni, dottore commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche - Autorizzazione n. 27601 del 24.10.2018, emanata dall'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale delle Marche.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.