

Denominazione: S.T.P.S. SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI SONDRIO S.P.A.
 Sede: VIA SAMADEN 35 SONDRIO SO
 Capitale sociale: 1.319.143,98
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: SO
 Partita IVA: 00122020142
 Codice fiscale: 00122020142
 Numero REA: 29025
 Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
 Settore di attività prevalente (ATECO): 493909

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.067	14.356
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.364	46.184
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>41.431</i>	<i>60.540</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.663.763	5.005.681
2) impianti e macchinario	550.375	377.644
3) attrezzature industriali e commerciali	28.681	23.839
4) altri beni	1.866.067	2.520.840
5) immobilizzazioni in corso e acconti	454.489	116.511
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>7.563.375</i>	<i>8.044.515</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.604.806</i>	<i>8.105.055</i>

	31/12/2021	31/12/2020
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	539.421	495.656
<i>Totale rimanenze</i>	<i>539.421</i>	<i>495.656</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.602.040	344.200
esigibili entro l'esercizio successivo	1.602.040	344.200
5-bis) crediti tributari	375.843	258.466
esigibili entro l'esercizio successivo	193.728	171.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.115	87.128
5-quater) verso altri	460.904	244.050
esigibili entro l'esercizio successivo	460.667	243.813
esigibili oltre l'esercizio successivo	237	237
<i>Totale crediti</i>	<i>2.438.787</i>	<i>846.716</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	6.943.715	7.378.868
3) danaro e valori in cassa	10.610	3.220
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>6.954.325</i>	<i>7.382.088</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>9.932.533</i>	<i>8.724.460</i>
D) Ratei e risconti	28.479	31.972
<i>Totale attivo</i>	<i>17.565.818</i>	<i>16.861.487</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	14.492.686	14.412.386
I - Capitale	1.319.144	1.319.144
III - Riserve di rivalutazione	3.440.855	3.440.855
IV - Riserva legale	274.491	274.491
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	5.710.130	5.710.130
Varie altre riserve	1.610.228	1.808.424

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale altre riserve</i>	7.320.358	7.518.554
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.119.901	2.119.901
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	80.299	(198.197)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(62.362)	(62.362)
Totale patrimonio netto	14.492.686	14.412.386
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	53.024	44.791
4) altri	500.000	509.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	553.024	553.791
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	536.168	579.199
D) Debiti		
6) acconti	124.087	124.087
esigibili entro l'esercizio successivo	124.087	124.087
7) debiti verso fornitori	990.093	528.120
esigibili entro l'esercizio successivo	990.093	528.120
12) debiti tributari	237.990	236.555
esigibili entro l'esercizio successivo	202.517	165.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.473	70.945
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.527	126.300
esigibili entro l'esercizio successivo	168.527	126.300
14) altri debiti	226.118	207.258
esigibili entro l'esercizio successivo	226.118	207.258
<i>Totale debiti</i>	1.746.815	1.222.320
E) Ratei e risconti	237.125	93.791
<i>Totale passivo</i>	17.565.818	16.861.487

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.428.877	6.263.549
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	577.529	53.606
altri	656.634	1.159.998
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.234.163</i>	<i>1.213.604</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.663.040</i>	<i>7.477.153</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.259.831	987.327
7) per servizi	2.722.965	1.530.548
8) per godimento di beni di terzi	10.816	11.660
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.778.605	2.635.581
b) oneri sociali	863.640	802.003
c) trattamento di fine rapporto	209.853	198.549
e) altri costi	136.203	54.997
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.988.301</i>	<i>3.691.130</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.533	22.874
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.477.777	1.311.369
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	8.076	1.781
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.507.386</i>	<i>1.336.024</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(43.765)	217
12) accantonamenti per rischi	-	9.000
14) oneri diversi di gestione	130.140	110.891
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.575.674</i>	<i>7.676.797</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.366	(199.644)

	31/12/2021	31/12/2020
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.092	1.447
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.092</i>	<i>1.447</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.092</i>	<i>1.447</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.091</i>	<i>1.447</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	88.457	(198.197)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.158	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>8.158</i>	<i>-</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	80.299	(198.197)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	80.299	(198.197)
Imposte sul reddito	8.158	
Interessi passivi/(attivi)	(1.091)	(1.447)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>87.366</i>	<i>(199.644)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.233	9.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.499.310	1.334.243
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	209.853	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.717.396</i>	<i>1.343.243</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.804.762</i>	<i>1.143.599</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43.765)	217
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.257.840)	903.033
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	461.973	(784.989)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.493	(2.490)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	143.334	93.791
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(271.709)	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(964.514)</i>	<i>209.562</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>840.248</i>	<i>1.353.161</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.091	1.447
(Imposte sul reddito pagate)	(8.158)	
(Utilizzo dei fondi)	(9.000)	(151.423)
Altri incassi/(pagamenti)	(252.884)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(268.951)</i>	<i>(149.976)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	571.297	1.203.185

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali - (Investimenti)	(996.637)	(1.622.756)
Immobilizzazioni immateriali - (Investimenti)	(2.424)	(17.629)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(999.061)	(1.640.385)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(62.362)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(62.362)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(427.764)	(499.562)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.378.868	7.854.712
Danaro e valori in cassa	3.220	26.838
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.382.088	7.881.650
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.943.715	7.378.868
Danaro e valori in cassa	10.610	3.220
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.954.325	7.382.088

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario esprime il risultato di sintesi della gestione patrimoniale ed economica dell'esercizio 2021 in chiave di flussi finanziari/monetari generati/consumati dalle singole gestioni.

Il rendiconto finanziario è quel documento che riassume tutti i flussi di cassa che sono avvenuti in un determinato periodo.

In particolare vengono riassunte le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per la società e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità. Le finalità del predetto modello sono:

1. Conoscere per effetto di quali cause è variata la situazione patrimoniale dell'impresa rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente;
2. Esplicitare le modalità di reperimento delle risorse finanziarie,
3. Esplicitare le modalità di utilizzo delle risorse finanziarie;
4. Evidenziare le correlazioni esistenti tra le singole categorie di fonte e le singole categorie di impieghi.

Nonostante il periodo difficile dovuto alla lenta uscita dalla Pandemia COVID-19 la società ha comunque indicatori finanziari positivi grazie alla cospicua liquidità.

La tabella evidenzia come il MOL aziendale ha generato una cospicua liquidità che viene in parte erosa dalla variazione del CCN conseguente alla crescita dei crediti verso clienti - in particolare verso l'Agenzia per il TPL provinciale verso la quale non si prevedono rischi di incasso.

Anche la gestione extra-operativa (che contempla in primis il rimborso sulle accise e i contributi per oneri CCNL) ha generato un notevole flusso di liquidità.

Complessivamente il cash-flow della gestione operativa netta genera oltre mezzo milione di euro che, ove non si tenga conto in particolare della variazione al rialzo dei crediti, ammonta ad oltre 1,8 milioni di euro.

La liquidità come sempre è stata impiegata in maniera prudente, tale da ridurre ogni rischio finanziario, anche a discapito della ricerca di rendimenti.

Nel corso del 2021 la società ha comunque proseguito la propria politica di investimento e rinnovo del parco veicolare investendo circa un milione di euro, contribuendo a mantenere aggiornato il parco mezzi aziendale anche ai fini di affidabilità, sicurezza e contenimento delle emissioni nocive.

Anche per l'esercizio 2021 la società non ha iscritto nell'Attivo Circolante alcuna "attività finanziaria".

In sintesi la gestione 2021 dell'azienda, fortemente caratterizzate dal momento particolarmente difficile - come del resto la gestione 2020 - ha comunque generato una buona liquidità al netto delle variazioni del CCN, ben superiore al mezzo milione di euro, che è stata utilizzata per sostenere la politica di investimento, a rinnovo del parco veicolare e gestione della consistente dotazione strutturale.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Principi di redazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1 - punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i postulati contemplati dal Codice Civile e i principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti rielaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non sono state iscritte operazioni con valenza esclusivamente fiscale.

Non sussistono condizioni per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato ad alcuna voce di bilancio.

Nello specifico, per quanto riguarda la valutazione o le eventuali deroghe ai principi adottati rimandiamo ai paragrafi della nota integrativa che sono dedicati alle singole voci di bilancio.

La società non appartiene a nessun gruppo e non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile e neppure casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i postulati contemplati dal Codice Civile e i principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti rielaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non sono state iscritte operazioni con valenza esclusivamente fiscale.

In particolare:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali destinate a rimanere durevolmente nell'impresa sono iscritte al costo di acquisto-rivalutato incrementato, ove esistenti, dei costi accessori e al netto dei contributi ricevuti in conto capitale
- nel rispetto del principio contabile di "continuità dei criteri di valutazione", i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono variati rispetto ai precedenti esercizi;
- i costi per manutenzioni aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico; i

costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione all'utilità futura;

- le rimanenze, nel rispetto del dettato dell'art. 2426 c.c., sono esposte al valore di acquisto, ove necessario incrementato degli oneri diretti. Il valore è determinato secondo il criterio della media ponderata;
- i crediti sono esposti al valore presumibile di realizzo senza la necessità di operare rettifiche sulle poste iscritte all'attivo. In nota integrativa sono dettagliati i crediti di durata residua superiore a cinque anni;
- i crediti tributari, la cui specificazione è stata introdotta dal D.lgs 17 gennaio 2003 n. 6, riguardano partite aperte verso l'Erario per II. DD.;
- le disponibilità liquide rappresentano quanto effettivamente a disposizione della società alla data del 31.12.2021 per cassa e saldi attivi bancari;
- i ratei attivi e passivi rappresentano quote di proventi e oneri di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nel corso del futuro esercizio. Analogamente i risconti attivi e passivi rappresentano oneri e proventi sostenuti nell'esercizio i cui effetti economici si realizzeranno nel futuro esercizio. In entrambi i casi la valutazione è avvenuta secondo criterio di competenza economico-temporale;
- Il Patrimonio Netto è esposto in bilancio al valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28;
- il fondo TFR rappresenta quanto effettivamente di spettanza dei dipendenti alla chiusura dell'esercizio sulla base dell'anzianità maturata e degli indici di rivalutazione di Legge. L'importo non tiene conto delle quote versate dalla società ai fondi previdenziali obbligatori cui la società versa a far data dal 2007.
- I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
- i debiti sono rappresentati in bilancio al valore nominale. I debiti tributari precipuamente rappresentano quanto da versare all'erario per ritenute su dipendenti ed altri tributi minori;
- Non sussistono condizioni per l'applicazione del costo ammortizzato ad alcuna voce di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

L'ammontare dell'attivo di bilancio è passato da 16.861.487 euro dell'esercizio precedente a 17.565.818 rilevati al termine dell'esercizio in approvazione.

Immobilizzazioni

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 punto 2) le variazioni sui cespiti intervenute nell'esercizio vengono di seguito riepilogate: all'inizio dell'esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un valore complessivo netto di €. 8.105.055. Tale importo era costituito da immobilizzazioni immateriali €. 60.540 e immobilizzazioni materiali €. 8.044.515.

Relativamente alle immobilizzazioni si evidenzia che i valori iscritti a bilancio sono stati oggetto, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, ad un processo di rivalutazione - secondo i termini previsti con la Legge 13 ottobre 2020, n. 126 di conversione con modificazioni del DL 14 agosto 2020, n. 104.

Non risultano immobilizzazioni finanziarie. Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a euro 7.604.806 in conseguenza dell'effetto combinato dell'applicazione della L. 126/2020 e delle variazioni ordinarie poste in essere dalla gestione aziendale. I paragrafi e le tabelle che seguono evidenziano per ciascuna voce le variazioni subite nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

La voce immobilizzazioni immateriali è costituita in parte da licenze di programmi informatici ed in parte da costi di ricerca e sviluppo per la realizzazione del modello di organizzazione e di gestione ai sensi della legge 231/2001.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 21.533, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 41.431.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti, brevetti e opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.025	124.907	152.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.669	78.722	92.391
Valore di bilancio	14.356	46.185	60.541
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.423	2.423
Ammortamento dell'esercizio	4.289	17.244	21.533
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.289)</i>	<i>(14.821)</i>	<i>(19.110)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	28.025	127.330	155.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.958	95.966	113.924
Valore di bilancio	10.067	31.364	41.431

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per complessivi €. 27.458.588 e risultano ammortizzate per un importo di € 19.895.214 che corrisponde al 72,45% del costo storico.

Terreni e Fabbricati

La voce fabbricati iscritta a bilancio comprende i fabbricati di Sondrio, Morbegno, Chiavenna, Medesimo, Buglio in Monte, Mello, Lanzada, Caspoggio e Tartano tutti classati catastalmente quale categoria E1 - "*fabbricati a destinazione particolare*" non soggetta a Imposta Comunale, l'immobile di Aprica classato C/6 - "*box e autorimesse*" e l'immobile di Chiavenna (FS) classato D/7 "*locali adibiti ad attività commerciali*" e C/2 "*depositi*".

Relativamente ai fabbricati di Aprica, Sondrio, Morbegno, Chiavenna, Madesimo e alla categoria "Costruzioni Leggere" nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 si è proceduto alla Rivalutazione prevista dalla Legge n. 126 / 2020 incrementando complessivamente il loro valore di complessivi €. 3.547.273.

Impianti e macchinari

La voce è composta principalmente da macchinari e attrezzature pesanti per officina necessarie per la manutenzione e la riparazione degli automezzi in utilizzo dalla società.

Rientra nella categoria anche l'impianto fotovoltaico installato sulla sede di Sondrio.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce è composta da attrezzatura per officina nonché i distributori per carburante presso le sedi.

Altri beni

La voce è composta da:

- beni minori di varia natura e comprende tutte le obliteratrici, attrezzi minori non rientranti nella precedente categoria per complessivi €. 71.696;
- Mobili e arredi d'ufficio per € 118.593, comprende tutti i mobili e arredi degli uffici di via Samaden a Sondrio, nonché di tutti gli sportelli e le biglietterie di proprietà della società;
- Macchine d'ufficio per € 120.104, comprende tutta la dotazione hardware di proprietà della società nonché i sistemi informatici operativi connaturati coi computer in utilizzo presso gli uffici centrali e nelle varie sedi periferiche non autonomamente capitalizzabili.
- Autobus e autovetture aziendali per complessivi €. 15.695.719, comprende il parco mezzi per il trasporto pubblico sia di linea che gran turismo, oltre a n. 2 autoveicoli utilizzati per le esigenze logistiche aziendali e n. 3 automezzi a supporto (officine mobili). Tale categoria presenta significative variazioni determinate dall'acquisto di n. 3 autobus per un controvalore di €. 511.000 dei quali €. 323.200 coperti da contributi regionali. Risultano altresì ordinati n. 5 ulteriori autobus (in consegna con l'esercizio in corso) per i quali sono stati versati acconti per €. 190.600.
- Immobilizzazioni in corso e acconti, comprende gli acconti sui progetti SBE e AVM per € 454.489.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non vedono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	9.547.343	963.106	216.345	16.036.658	116.511	26.879.963
(Fondo ammortamento)	4.541.662	585.462	192.506	13.515.817	-	18.835.447
Valore di bilancio	5.005.681	377.644	23.839	2.520.841	116.511	8.044.516
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	18.000	246.196	15.102	728.736	337.978	1.346.012
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	349.377	-	349.377
Ammortamento dell'esercizio	359.918	73.467	10.260	1.034.132	-	1.477.777
<i>Totale variazioni</i>	<i>(341.918)</i>	<i>172.729</i>	<i>4.842</i>	<i>(654.773)</i>	<i>337.978</i>	<i>(481.142)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	9.565.343	1.201.195	231.447	16.006.114	454.489	27.458.588
(Fondo ammortamento)	4.901.580	650.820	202.766	14.140.047	-	19.895.213
Valore di bilancio	4.663.763	550.375	28.681	1.866.067	454.489	7.563.375

Nell'esposizione contabile delle voci non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio la società non ha avuto in corso contratti di Leasing.

Attivo circolante

L'attivo circolante della STPS alla fine dell'esercizio si è attestato ad €. 9.932.533 composto come di seguito.

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo come riportate dalla seguente tabella sono valutate in ossequio ai principi contabili secondo il cosiddetto metodo del costo medio ponderato in quanto le risultanze di detto metodo hanno evidenziato valori inferiori rispetto al valore di mercato alla fine dell'esercizio.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	495.656	43.765	539.421
<i>Totale</i>	<i>495.656</i>	<i>43.765</i>	<i>539.421</i>

Di seguito vengono maggiormente dettagliate le singole voci:

	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
- Gasolio c/to rimanenze	56.460,40	43.082,17	12.862,29
- Lubrificanti e grassi c/to rimanenze	13.293,95	12.746,16	- 5.698,82
- Gomme e camere d'aria c/to rimanenze	6.704,69	2.576,67	- 885,30
- Batterie c/to rimanenze	638,52	2.452,75	16,98
- Mat. Ricambio e vario c/to rimanenze	450.484,52	432.861,75	- 6.002,61
- Anticongelante c/to rimanenze	2.773,65	836,13	- 48,37
- Massa vestiario c/to rimanenze	9.065,48	1.100,44	- 461,54
2) Prodotti in corso di lav. e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-
TOTALE RIMANENZE	539.421,21	495.656,07	43.765,14

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato 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, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente il Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto per €. 20.077,04.

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Vi significhiamo che nella voce "crediti verso altri" sono presenti depositi cauzionali ammontanti a euro 237 e che, stante la loro natura giuridica, potrebbero essere considerati di medio termine.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	344.200	1.257.840	1.602.040	1.602.040	-
Crediti tributari	258.466	117.377	375.843	193.728	182.115
Crediti verso altri	244.050	216.854	460.904	460.667	237
Totale	846.716	1.592.071	2.438.787	2.256.435	182.352

La quota dei crediti tributari con scadenza oltre l'esercizio successivo riguarda il credito d'imposta previsto dall'articolo 1 della Legge n. 160 anno 2019 e art. 1 Legge 178/2020 riguardante l'acquisto di beni strumentali nuovi, tale nuova disciplina sostituisce quelle previgenti del super ammortamento e dell'iper ammortamento.

La società nello specifico ha beneficiato di un credito d'imposta pari al 6% - 10 % per l'acquisto di beni strumentali materiali nuovi (ex super ammortamento) effettuati nell'anno 2021 e precedente, credito che verrà ripartito sino ad un massimo di 5 quote annuali di pari importo e utilizzato in F24.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si precisa che tutti i crediti attengono a Enti e soggetti del Nord Italia.

Disponibilità liquide

Completa la disponibilità dell'azienda la giacenza di cassa al 31/12/2021 per € 10.610,47 e la rilevante giacenza presso i diversi conti correnti bancari della società aperti presso la Credito Valtellinese, Popolare di Sondrio e Intesa Sanpaolo.

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	7.378.868	(435.153)	6.943.715
danaro e valori in cassa	3.220	7.390	10.610
Totale	7.382.088	(427.763)	6.954.325

Ratei e risconti attivi

La tabella evidenzia le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	31.972	(3.493)	28.479
Totale ratei e risconti attivi	31.972	(3.493)	28.479

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati oneri finanziari ad alcuna voce dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Analizzando il dettaglio per singola voce rileviamo:

A - I) Capitale Sociale: al 31.12.2021 l'ammontare di € 1.319.144 risulta essere suddiviso in n. 594.209 azioni nominative da € 2,22 cadauna;

A - III) Riserve di rivalutazione: è stata creata nel corso del presente esercizio a seguito della Rivalutazione prevista dalla Legge n. 126/2020 sui beni d'impresa, al 31.12.2021 ammonta ad euro 3.440.855;

A - IV) Riserva Legale: è costituita con utili destinati a riserva negli esercizi 1986 e 1987 che, in virtù della normativa vigente all'epoca non hanno subito tassazione e che nel 1997 sono stati affrancati in applicazione dell'art. 3 comma 162 della legge 662 del 23.12.1996.

Successivamente sono stati accantonati le quote di utili di Legge sino all'importo in tabella.

A - VI) Altre Riserve

La voce è così composta:

- a) Fondo ripiano disavanzi Trasporti Pubblici Locali ex Legge 151/81. Tale voce ammonta a € 5.710.130 ed è formata da contributi provenienti dal Fondo Nazionale Trasporti di cui alla Legge 151/81 e Legge Regionale 2/82, che, per espressa previsione normativa non hanno costituito componenti positivi del reddito all'epoca dell'erogazione.

Pertanto dette poste non sono state comprese tra i ricavi previsti dall'art. 53 del TUIR.

Si specifica che tale riserva non essendo tassata in caso di distribuzione concorrerà a formare il reddito imponibile della società e dei soci.

- b) Riserva da contributi in c/capitale (ex F.do art. 55 D.P.R. 917/86). È iscritta nel bilancio al 31.12.2021 per un importo di € 1.610.227 a seguito dell'imputazione della perdita d'esercizio

riscontrata nel 2020. Analogamente alla precedente anche tale riserva è costituita con contributi in c/capitale non assoggettati a tassazione e pertanto da includere nel reddito imponibile sia per la società che per i soci in caso di distribuzione.

A - VIII) Utili portati a nuovo: costituita da accantonamenti di utili per euro 2.119.901.

A - X) Riserva negativa per azioni in portafoglio: è stata creata nel corso dell'esercizio 2020 a seguito dell'acquisto di azioni proprie, al 31.12.2021 ammonta ad euro 62.362,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.319.144	-	-	-	1.319.144
Riserve di rivalutazione	3.440.855	-	-	-	3.440.855
Riserva legale	274.491	-	-	-	274.491
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-
Varie altre riserve	7.518.554	1	198.197	-	7.320.358
Totale altre riserve	7.518.554	1	198.197	-	7.320.358
Utili (perdite) a nuovo	2.119.901	-	-	-	2.119.901
Utile (perdita) dell'esercizio	(198.197)	-	(198.197)	80.299	80.299
Riserva per azioni proprie	(62.362)	-	-	-	(62.362)
Totale	14.412.386	1	-	80.299	14.492.686

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.319.144	Capitale	A;B;C	-
Riserve di rivalutazione	3.440.855	Capitale	A;B	3.440.855
Riserva legale	274.491	Utili	A;B;C	274.491
Riserva straordinaria	-			-
Varie altre riserve	7.320.358		A;B	-
Totale altre riserve	7.320.358		A;B	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili (perdite) a nuovo	2.119.901	Utili	A;B;C	2.119.901
Riserva per azioni proprie in portafoglio	(62.362)	Capitale		-
Totale	14.412.387			5.835.247
Quota non distribuibile				8.577.140
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

A bilancio sono istituiti i seguenti fondi:

- Trattamento Fine Mandato Amministratori;
- Fondo adeguamento tecnologico;
- Fondo rischi per cause di lavoro.

Il fondo per T.F.M. (trattamento di fine mandato) del Presidente ammonta a euro 53.024,22 ed è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'Assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'Amministratore alla data di chiusura dell'esercizio.

Il Fondo adeguamento tecnologico riguarda invece l'accantonamento di €. 500.000 per un futuro investimento in itinere attinente alla realizzazione della bigliettazione elettronica e geolocalizzazione autobus per garantire uno standard di servizio in linea con le esigenze moderne.

Il Fondo rischi per cause di lavoro, creato nel 2020 per far fronte a potenziali rischi futuri, al 31.12.2021 risulta integralmente utilizzato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	44.791	8.233	-	8.233	53.024
Altri fondi	509.000	-	9.000	(9.000)	500.000
Totale	553.791	8.233	9.000	(767)	553.024

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	579.199	43.031	(43.031)	536.168
Totale	579.199	43.031	(43.031)	536.168

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale in quanto generalmente hanno scadenza entro l'esercizio e gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Di seguito viene esposta in dettaglio la situazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le informazioni relative al tenore ed alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	124.087	-	124.087	124.087	-
Debiti verso fornitori	528.120	461.973	990.093	990.093	-
Debiti tributari	236.555	1.435	237.990	202.517	35.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.300	42.227	168.527	168.527	-
Altri debiti	207.258	18.860	226.118	226.118	-
Totale	1.222.320	524.495	1.746.815	1.711.342	35.473

I debiti verso fornitori per complessivi €. 990.093 rientrano nel normale ciclo economico/finanziario della società.

I debiti tributari per complessivi € 237.990 si suddividono in:

- Erario per Iva da versare € 4.394
- Erario c/ritenute da versare € 150.455
- Erario c/imposte diverse € 83.141 di cui 35.472 scadenti oltre l'esercizio.

Le voci Ritenute ed Erario c/to ritenute da versare attengono a debiti verso erario per conto terzi (dipendenti e consulenti).

La voce Erario c/imposte diverse è comprensiva dell'imposta sostitutiva da versare a seguito della Rivalutazione dei beni d'impresa, ripartita in 3 quote annuali di pari importo. La prima rata è stata versata lo scorso giugno 2021, la seconda è in scadenza a giugno 2022 e la terza in scadenza con l'esercizio 2023.

I debiti verso istituti previdenziali e assicurativi attengono a contributi Inps su lavoratori dipendenti e compensi amministratori.

Altri debiti

La voce altri debiti comprende I debiti verso dipendenti e amministratori, organizzazioni sindacali relativi a quote di iscrizione di pertinenza di alcuni dipendenti, oltre a debiti verso Fondi di previdenza complementare dei dipendenti, mentre la restante parte riguarda debiti minori.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso Fondo Priamo	21.446
	Debiti verso Fondo Arca	6.853
	Debiti verso Fondo Mediolanum	277
	Debiti verso Fondo TPL salute	755
	Debiti v/amministratori	10.819
	Sindacati c/ritenute	256
	Debiti diversi verso terzi	5.357
	Personale c/retribuzioni	180.354
	Arrotondamento	1
	Totale	226.118

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti rilevati rientrano nell'area di riferimento della società -Nord Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	93.791	143.334	237.125
Totale ratei e risconti passivi	93.791	143.334	237.125

I risconti passivi attengono ai alle agevolazioni previste sull'acquisto dei beni strumentali (L. 160/2019 e 178/2020) e 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.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa nello svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	2020	%	2021	%
Introiti titoli di viaggio autolinee ordinarie	924.662	12,37 %	1.272.007	13,16 %
Introiti IVOL	46.418	0,62 %	60.191	0,62 %
Introiti IVOP	93.338	1,25 %	137.346	1,42 %
Contratti di servizio pubblico	4.102.075	54,86 %	5.091.634	52,69 %
Introiti autolinee interregionali	16.508	0,22 %	29.627	0,30 %
Servizi turistici di noleggio	341.010	4,56 %	456.173	4,72 %
Servizi sostitutivi F.S.	643.738	8,61 %	1.288.048	13,33 %
Tessere libera circolazione	95.800	1,28 %	93.851	0,97 %
Totale Ricavi	6.263.549	83,77 %	8.428.877	87,23 %
Altri ricavi e proventi	1.213.604	16,23 %	1.234.162	12,77%
Totale Valore della produzione	7.477.153	100,00 %	9.663.039	100,00%

L'anno 2021 riporta comunque segni evidenti dell'emergenza Covid-19 che ha provocato una forte contrattura dei ricavi soprattutto in riferimento ai servizi di noleggio che di fatto sono cessati a febbraio 2020, con il primo lockdown nazionale, e sono proseguiti nell'esercizio anche in conseguenza delle forti limitazioni alla mobilità passeggeri e gite scolastiche.

L'attività di trasporto pubblico, che costituisce la gestione caratteristica della società, ha comunque sempre supportato il territorio garantendo il servizio anche se con riduzioni di carico imposte dalle normative, questo ha comportato una netta riduzione degli introiti da titoli di viaggio che è stata in parte compensata dai contributi erogati dall'Agenzia per il TPL, comunque in grado di garantire l'equilibrio economico pur in presenza ancora di ingenti riduzioni sugli introiti da attività tipica.

Completano i ricavi da gestione caratteristica i corrispettivi da servizi sostitutivi, in particolare verso ferrovie Trenitalia quasi raddoppiati anche in conseguenza dei numerosi interventi effettuati a sostegno del traffico ferroviario soggetto a forti limitazione per via degli interventi di manutenzione effettuati sulle linee di riferimento.

La voce altri ricavi evidenzia un valore molto significativo in quanto anche quest'anno è stato possibile iscrivere nella presente categoria i contributi di competenza ricevuti a ristoro degli aumenti contrattuali da CCNL, ammontanti complessivamente a €. 538.829, oltre a €. 149.677 quale accisa gasolio 2021 ricavi da GSE relativi all'immissione in rete della produzione fotovoltaica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'intera produzione della società si è rivolta a clientela localizzata nel territorio del nord Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 1.259.831 e rispetto all'esercizio precedente risultano in aumento di euro 272.504 in linea con la maggiore attività svolta rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi - ammontano a euro 2.722.965 e rispetto all'esercizio sono aumentati in maniera significativa anche considerando che la società ha cercato di supportare il lavoro dei sub-vettori in conseguenza della necessità di moltiplicare le corse per via della riduzione della capacità dei mezzi conseguente alle norme sul distanziamento da COVID-19 e delle necessità conseguenti ai servizi svolti a sostegno dell'attività ferroviaria.

Costi per godimento di beni di terzi - attengono a affitti e locazioni passive per euro 10.816.

Costi per il personale - la voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Il costo del personale nel 2021, come già per gli anni passati, ha raggiunto un importo che da solo è prossimo al valore complessivo dei ricavi ad esclusione del Contratto di Servizio, dei contributi per oneri CCNL e dell'accisa gasolio autotrazione, ciò a dimostrare la necessità del sostegno "pubblico" al settore, che in caso contrario non riuscirebbe a remunerare neppure i costi diretti necessari.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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. L'importo è cresciuto rispetto all'esercizio precedente anche in virtù della rivalutazione cespiti effettuata in particolare sui beni immobili che in precedenza avevano completato il processo di ammortamento.

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

Come già indicato in sede di commento della voce "Attivo circolante: crediti", si è provveduto ad accantonare a fondo rischi su crediti un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti commerciali.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo in crescita di euro 43.765.

Oneri diversi di gestione

A fine esercizio 2021 ammontano ad euro 130.140 e rispetto allo scorso esercizio sono anch'essi aumentati.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Come di consueto anche per il 2021 la società non ha fatto ricorso a indebitamento verso il sistema bancario di conseguenza la gestione finanziaria non presenta interessi passivi verso istituti di credito.

La strategia aziendale è improntata a minimizzare i rischi finanziari.

In merito alla gestione finanziaria si evidenzia il rendimento della giacenza sui conti correnti bancari pari a €. 1.092. In linea generale non si può che riscontrare una significativa riduzione dei proventi finanziari che pian piano sono diventati quasi ininfluenti nella gestione aziendale.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

La società non ha ritenuto di contabilizzare imposte differite e imposte anticipate pur in presenza di ingenti riporti di perdite fiscali in quanto le stesse non sono connesse ad imposte versate in eccesso bensì sono conseguenti alle agevolazioni fiscali connesse agli investimenti effettuati negli anni precedenti (super e iper ammortamenti) che hanno eroso la base imponibile negli anni 2017 - 2019.

Il dato riporta una perdita fiscale a nuovo per complessivi €. 2.493.622 dei quali quanto ad €. 1.698.279 riconducibili a riprese in diminuzione fiscale per agevolazioni su beni strumentali acquisiti sino a tutto il 2019 e quanto ad €. 795.343 relativi al 2020 relativi alla perdita riscontrata, per riprese in diminuzione relative ad ammortamenti e non imponibilità di contributi Covid-19.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

I riscontri relativi sono riportati nell'apposito paragrafo all'inizio del presente documento.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2021 la società impegnava nelle sedi aziendali 83 dipendenti suddivisi tra uffici amministrativi, officina meccanica e autisti.

La tabella riepiloga la situazione alla data di bilancio per mansioni e ambiti territoriali:

Mansioni \ Sede	Sondrio	Morbegno	Chiavenna	Totale
Impiegati amministrativi	9	1	0	10
Meccanici e personale a supporto	7	2	0	9
Autisti	38	16	10	64
Totale	54	19	10	83

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 9 addetti - autisti - nel settore Trasporto Pubblico Locale;
- si è proceduto alla riduzione del n. 13 addetti di cui 11 autisti del settore Trasporto Pubblico Locale, in conseguenza di raggiunti limiti di quiescenza e dimissioni volontarie.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni relativi

I Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci (art. 2427 n. 16) comprendono:

- compensi ai componenti del Consiglio di amministrazione per €. 108.439 lordi oltre agli oneri previdenziali di legge;
- quota accantonata a Trattamento Fine Mandato del Presidente €. 8.233;
- compensi verso il Collegio Sindacale, determinati secondo il Tariffario Professionale, per €. 43.587 lordi oltre a oneri e cassa professionale;

Il tutto così come stabilito e deliberato dall'assemblea dei soci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società, per definizione Statutaria, ha affidato la revisione Legale dei Conti al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni complessive	594.209	1.319.144	594.209	1.319.144
Azioni proprie in portafoglio	(4.739)	(10.521)	(4.739)	(10.521)

La società possiede n. 4.379 azioni proprie, iscritte a bilancio a decurtazione del Patrimonio Netto per l'importo effettivamente liquidato, in conseguenza del recesso operato da un socio.

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 previste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nell'esercizio non è stata posta in essere alcuna operazione con le c.d. parti correlate, ossia con società controllate, controllanti o collegate, con dirigenti e/o i familiari degli amministratori e dei dirigenti. L'unica fattispecie rilevabile, che tuttavia afferisce l'attività caratteristica, è rappresentata dai prezzi calmierati che deve generalmente applicare svolgendo una attività di pubblica utilità sulla base delle valutazioni operato dall'Agenzia Provinciale per il TPL.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio 2022, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rileva l'obbligo di fornire informazioni in relazione ai contributi ricevuti sotto qualunque forma (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere) dalle Pubbliche Amministrazioni e ciò in ossequio alle prescrizioni in materia di trasparenza dei bilanci fissati dall'articolo 1, commi 125 e seguenti, della legge 124/2017 (più nota come legge concorrenza).

Di seguito si evidenziano introiti di cui la società ha potuto beneficiare nel corso del 2021 iscritti secondo il principio di cassa.

CONTRIBUTI PUBBLICI INCASSATI NEL 2021			
ENTE EROGANTE	DATA	IMPORTO	NATURA CONTRIBUTO
Agenzia per il trasporto Pubblico Locale del Bacino si Sondrio	diverse 2021	449.024,30	CCNL anno 2021
	31/12/2021	8.227,00	Contributo Perequativo Covid
	diverse 2021	273.543,16	Contributi riduzione ricavi

Si evidenziano di seguito gli ulteriori incassi nel corso del 2020 le quali non hanno tuttavia alcuna valenza di natura contributiva o di provvidenza.			
Agenzia per il trasporto Pubblico Locale Del Bacino si Sondrio	anno 2021	4.091.945,99	Corrispettivo contratto + tessere libera circolazione
Agenzia delle Dogane (compensazione in F24)	anno 2020	147.715,44	Accisa gasolio
GSE	anno 2020	20.758,65	Contributo GSE
TOTALE		4.991.214,54	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 80.299 a nuovo avendo la società già raggiunto i limiti di Legge per la costituzione della Riserva Legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

SONDRIO, 25/03/2022

Il Presidente

- Cristini Ing. Natalia

Gli Amministratori

- Geom Ruttico Dario - Vice Presidente

- Avv Petrella Renata

- Geom Bonetti Fabrizio

- Iacomella Omar

- Dr. Alessandro Nonini
