

**S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ABELE CRESPI, 1992 - 24045 FARA GERA D'ADDA (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	01974700161
<b>Numero Rea</b>	BG 000000252223
<b>P.I.</b>	01974700161
<b>Capitale Sociale Euro</b>	762.320 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	7.645.972	7.831.273
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.422.021	1.389.587
Totale immobilizzazioni (B)	9.067.993	9.220.860
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	115.358	140.360
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.239.352	1.250.730
Totale crediti	1.239.352	1.250.730
IV - Disponibilità liquide	3.645.433	3.529.405
Totale attivo circolante (C)	5.000.143	4.920.495
D) Ratei e risconti	6.652	6.060
Totale attivo	14.074.788	14.147.415
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	762.320	762.320
III - Riserve di rivalutazione	1.917.844	1.917.844
IV - Riserva legale	153.834	153.834
VI - Altre riserve	2.305.175	2.352.134
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	370.549	353.043
Totale patrimonio netto	5.509.722	5.539.175
B) Fondi per rischi e oneri	2.534.061	2.434.061
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	641.349	628.557
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.360.615	4.285.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.230	735.655
Totale debiti	4.960.845	5.021.376
E) Ratei e risconti	428.811	524.246
Totale passivo	14.074.788	14.147.415



## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.828.840	5.953.217
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	499.047	497.562
altri	514.616	640.666
Totale altri ricavi e proventi	1.013.663	1.138.228
Totale valore della produzione	6.842.503	7.091.445
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.109.740	1.203.368
7) per servizi	1.579.374	1.503.068
8) per godimento di beni di terzi	543.607	560.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.487.256	1.938.289
b) oneri sociali	391.357	441.710
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	128.113	120.051
c) trattamento di fine rapporto	95.706	101.293
e) altri costi	32.407	18.758
Totale costi per il personale	2.006.726	2.500.050
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.039.604	867.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.039.604	867.355
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.178	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.044.782	867.355
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.003	(5.461)
12) accantonamenti per rischi	0	100.000
14) oneri diversi di gestione	132.273	81.413
Totale costi della produzione	6.441.505	6.810.479
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	400.998	280.966
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.551	6.393
Totale proventi diversi dai precedenti	5.551	6.393
Totale altri proventi finanziari	5.551	6.393
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.608	23.667
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.608	23.667
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.057)	(17.274)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	32.434	148.596
Totale rivalutazioni	32.434	148.596
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	32.434	148.596
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	421.375	412.288
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	50.826	59.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.826	59.245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	370.549	353.043



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge recependo altresì le modifiche introdotte, fin dall'esercizio 2016, dal D. Lgs. n. 139/2015.

In particolare si evidenzia che il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata comunque redatta la Relazione sulla gestione.

### **Attività svolta**

La società svolge principalmente, nell'ambito del consorzio Bergamo Trasporti Sud, l'attività di trasporto pubblico locale di persone, nella sottorete Sud della Provincia di Bergamo; svolge inoltre l'attività di noleggio autobus con conducente in ambito nazionale ed europeo.

## **Principi di redazione**

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Nella redazione del bilancio in forma abbreviata è previsto che con riferimento allo Stato Patrimoniale:

- sono riportate solo le voci contrassegnate con le lettere maiuscole ed i numeri romani;
- nelle voci C.II dell'attivo e D del passivo sono indicati separatamente eventualmente i crediti ed i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo;
- le voci A e D dell'attivo possono essere ricompresi nella voce C.II;
- la voce E del passivo può essere ricompresa nella voce D.

Con riferimento alle voci B.I e B.II relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali non è più previsto che per le stesse siano indicati esplicitamente gli ammortamenti e le svalutazioni.

Nella Nota integrativa è necessario indicare i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

E' altresì previsto:

- l'inserimento nel Patrimonio netto delle voci A.VII "*Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*" e A.X "*Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio*";
- l'eliminazione dal Patrimonio netto della voce A.VI "*Riserva per azioni proprie in portafoglio*";
- l'eliminazione dei conti d'ordine;
- la possibilità di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (anziché utilizzare il criterio del costo ammortizzato).

Con riferimento al Conto Economico:

- nella macroclasse C) "*Proventi e oneri finanziari*" le voci sono state integrate con l'indicazione dei proventi /oneri derivanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
- è stata eliminata la macroclasse E) relativa ai proventi e oneri straordinari;
- la macroclasse D) "*Rettifiche di valore di attività finanziarie*" è stata ridenominata in "*Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie*". Nella stessa sono state inserite specifiche voci riservate alle rivalutazioni /svalutazioni degli strumenti finanziari derivati;
- la possibilità di raggruppare le voci delle rivalutazioni/svalutazioni di cui ai numeri 18 e 19 è stata estesa rispettivamente alle voci D.18 e D.19 relative agli "*strumenti finanziari derivati*".

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## Criteri di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

#### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico, sono stati calcolati sulla base di coefficienti ritenuti rappresentativi della stimata vita utile, economico-tecnica dei cespiti, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio e sono corrispondenti ai coefficienti stabiliti dalle norme fiscali in materia.

Si dà atto che il D.L. 223/06, come convertito dalla Legge 286/2006, ha disposto ai fini fiscali la separazione dei terreni dai fabbricati sovrastanti, nella considerazione che, in un processo di avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili, solo l'ammortamento dei fabbricati è da considerarsi deducibile dal reddito.

Il suddetto decreto ha quindi dettato una serie di regole da adottarsi per la determinazione del valore dei terreni, valori che, dopo un attento approfondimento, sono stati reputati congrui anche ai fini della redazione del bilancio.

Per questi motivi è stata assunta la decisione di non procedere alla contabilizzazione di quote di ammortamento sui suddetti terreni.

Inoltre, in aderenza alle indicazioni del Principio Contabile OIC 16 si è dato luogo, negli scorsi esercizi, allo scorporo contabile del valore del Terreno dal relativo Fabbricato; il corrispondente fondo ammortamento è stato iscritto tra i Fondi Rischi quale Fondo di Bonifica/Ripristino Terreno.



**Immobilizzazioni Finanziarie**

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate sulla base dei costi di acquisto.

La partecipazione nell'impresa controllata Autolinee Aschedamini S.r.l. è stata valutata come nell'esercizio precedente, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa medesima (31/12/2019).

Con la chiusura del bilancio dell'anno 2019 si è proceduto quindi, a rivalutare la partecipazione per l'importo di Euro 32.434=, in base al metodo del patrimonio netto. Il valore di partecipazione al 31/12/2019 è pari ad Euro 1.388.461=. La rivalutazione rilevata, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente, è stata iscritta nel conto economico tra le rettifiche di valore di attività finanziarie alla lettera D) 18.

**Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono state valutate al costo di acquisto, che non è superiore al valore di mercato.

**Crediti e Debiti**

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al valore nominale.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti bancari e postali alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 3.643.202 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 2.231.

**Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

**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.

La voce si riferisce allo stanziamento dei seguenti Fondi Rischi:

Fondo trattamento fine mandato amministratori di Euro 660.000;

Fondo rischi IRAP accantonato per l'annualità 2003 di Euro 17.092;

Fondi rischi vertenze contrattuali dipendenti di Euro 100.000;

Fondo rischi spese future Euro 200.000;

Fondo rischi ripristino e bonifica Euro 30.469;

Fondo rischi rinnovo CCNL Euro 76.500;

Fondo rischi ripristino immobile in affitto Euro 200.000;

Fondo rischi Sistema Bigliettazione Elettronica Euro 950.000;

Fondo rinnovo materiale rotabile Euro 300.000.

**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.

**Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti ed abbuoni.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	50.826
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	50.826

Si precisa che la voce è costituita dall'imposta IRAP per euro 49.031 e dall'imposta IRES per euro 1.795.





## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

La Società riceve contributi in conto impianti dalla Regione Lombardia per acquisto autobus adibiti al T.P.L.

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento, sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.547.976	43.437	204.728	12.853.176	17.649.317
Rivalutazioni	1.964.557	-	-	-	1.964.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	962.400	41.955	204.728	10.573.519	11.782.602
Valore di bilancio	5.550.133	1.482	-	2.279.657	7.831.273
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	105.115	2.605	3.469	743.114	854.303
Ammortamento dell'esercizio	110.288	1.249	3.469	924.599	1.039.605
Totale variazioni	(5.173)	1.356	-	(181.485)	(185.302)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.653.091	46.042	208.196	12.533.046	17.440.375
Rivalutazioni	1.964.557	-	-	-	1.964.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.072.688	43.203	208.196	10.434.874	11.758.961
Valore di bilancio	5.544.960	2.838	-	2.098.172	7.645.972

Per mero scopo informativo si ricorda che i terreni ed i fabbricati hanno formato oggetto in passato della rivalutazione monetaria operata ai sensi dell'articolo 15 del Decreto Legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Di seguito, per completezza, si riporta il prospetto relativo alle rivalutazioni operate nel bilancio al 31 dicembre 2008 sugli immobili ancora attualmente presenti.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	Immobilizzazioni Materiali Fabbricati Strumentali per Natura
Costo storico dei beni non rivalutati	
Costo storico dei beni rivalutati	1.629.406
D.L. 185/2008	1.500.373
	0
Ammortamenti	-1.047.367
Svalutazioni	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Valore iscritto in bilancio	2.082.411

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	Immobilizzazioni Materiali Aree Fabbricate Scorporate
Costo storico dei beni non rivalutati	0
Costo storico dei beni rivalutati	304.937
D.L. 185/2008	142.339
	0
Ammortamenti	-30.469
Svalutazioni	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Valore iscritto in bilancio	416.807

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	Immobilizzazioni Materiali Terreni e fabbricati Non Strumentali
Costo storico dei beni non rivalutati	0
Costo storico dei beni rivalutati	138.860
D.L. 185/2008	321.845
	0
Ammortamenti	0
Svalutazioni	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Valore iscritto in bilancio	460.705

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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



	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	159.347	4.628	28.573	192.548	359
Rivalutazioni	1.296.711	-	-	1.296.711	-
Svalutazioni	100.031	-	-	100.031	-
Valore di bilancio	1.356.027	4.628	28.573	1.389.228	359
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	32.434	-	-	32.434	-
Totale variazioni	32.434	-	-	32.434	-
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	159.347	4.628	28.573	192.548	359
Rivalutazioni	1.329.145	-	-	1.329.145	-
Valore di bilancio	1.388.461	4.628	28.573	1.421.662	359

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Autolinee Aschedamini Srl	Crema	50.000	35.064	1.501.039	46.250	92,50%	1.388.461
<b>Totale</b>							1.388.461

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Bergamo Trasporti SUD S.c.a r.l.	Bergamo	10.000	10.000	4.628	46,28%	4.628
<b>Totale</b>						4.628

### Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 762.320,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1.466.000 quote del valore nominale di Euro 0,52 ciascuna e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva di rivalutazione è stata istituita a fronte della rivalutazione effettuata sui beni immobili, di cui al DL n. 185/2008 convertito in Legge n. 2/2009. In essa confluisce il saldo attivo di rivalutazione pari a euro 1.917.844.

La riserva legale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La "riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni" ex art. 2426 c.c., contiene le differenze positive e negative dovute all'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione nell'impresa controllata Autolinee Aschedamini s.r.l.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	762.320	-	-	-		762.320
Riserve di rivalutazione	1.917.844	-	-	-		1.917.844
Riserva legale	153.834	-	-	-		153.834
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.178.015	(400.000)	-	204.447		982.461
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	966.899	-	-	148.596		1.115.495
Varie altre riserve	207.219	-	-	-		207.221
Totale altre riserve	2.352.134	(400.000)	-	353.043		2.305.175
Utile (perdita) dell'esercizio	353.043	-	(353.043)	-	370.549	370.549
Totale patrimonio netto	5.539.175	(400.000)	(353.043)	353.043	370.549	5.509.722

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	762.320	CAPITALE SOCIALE	B	762.320	-
Riserve di rivalutazione	1.917.844	RISERVE DI CAPITALE	A,B,C	1.917.844	-



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserva legale	153.834	RISERVA DI UTILI	B	153.834	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	982.461	RISERVE DI UTILI	A,B,C	982.461	1.200.000
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.115.495	RISERVE DI UTILI	B	1.115.495	-
Varie altre riserve	207.221	RISERVE DI UTILI	A,B,C	207.221	-
Totale altre riserve	2.305.175			2.305.177	1.200.000
Totale	5.139.175			5.139.175	1.200.000
Quota non distribuibile				3.949.493	
Residua quota distribuibile				1.189.682	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	628.557
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.587
Utilizzo nell'esercizio	73.775
Altre variazioni	980
Totale variazioni	12.792
Valore di fine esercizio	641.349

## Debiti

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

Non sussistono debiti con scadenza oltre i cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## **Valore della produzione**

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 5.832.340, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 120.877.

Si propone di seguito la loro composizione:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI TARIFFA	2.441.862
RICAVI MULTE IRREGOL.VIAGGIO	30.482
RICAVI TESSERE RICONOSCIMENTO	18.974
RICAVI AUTOS.CARICO COMMITTENTE	136.854
RICAVI AUTOSERV.NOLEGGIO	287.479
RICAVI AUTOS.LINEA COMUNALI	444.272
RICAVI CORRISP.CONTR. SERVIZIO	2.465.422
RICAVI LOCAZIONE AUTOBUS	3.500
SCONTI E ABBUONI PASSIVI	(5)
<b>Totale</b>	<b>5.828.840</b>

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali andrebbero indicati all'interno della voce A5, mentre i costi di entità ed incidenza eccezionali andrebbero indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, nella voce 20.

A tal proposito si evidenzia che non sono presenti singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2019 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	34
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	44

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	363.008	14.560

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli impegni e le garanzie in essere al 31 dicembre 2019 sono riportate nella seguente tabella e si riferiscono ai servizi di trasporto scolastico ed al deposito cauzionale per contratto di locazione immobiliare:

BENEFICIARIO	IMPORTO FIDEIUSSIONE /GARANZIE	SCADENZA
Comune di Treviglio	Euro 38.610	31/08/2020
Comune di Cassano d'Adda	Euro 28.029	31/12/2021
Sai Società Autoserv. Interpr. Srl	Euro 18.750	31/12/2024

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### **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**

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

Si evidenzia prioritariamente che l'Agenzia del TPL di Bergamo, ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Regolamento CE n. 1370/2007, ha disposto, con la Determinazione n. 104 del 19.12.2019 un "Atto Impositivo" normante la prosecuzione con scadenza 31.12.2021, alle medesime condizioni previste dalle precedenti proroghe, del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano nel territorio della Provincia di Bergamo fino all'avvio del nuovo servizio, da affidarsi a mezzo gara entro la scadenza del succitato atto, ovvero entro il 31.12.2021.

L'atto impositivo è un atto unilaterale che non lascia potere discrezionale/contrattuale, è impositivo e come tale deve essere recepito ed eseguito, obbligando di fatto la nostra azienda all'erogazione del servizio di Trasporto Pubblico di Linea.

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, non si può non rilevare come la diffusione dell'emergenza sanitaria da coronavirus Covid-19 in corso, stia comportando oltre alle gravi problematiche legate alle salute pubblica, anche riflessi e incertezze sul sistema economico in generale, sulla formazione dei bilanci da parte delle società e sulla informativa che gli stessi debbano contenere per ciò che concerne i prevedibili effetti che tali accadimenti possano causare, in particolare, sulla specifica realtà aziendale.

Facendo applicazione delle indicazioni contenute nell'art. 2427 co. 1 n. 22-quater c.c. e nei principi contabili nazionali (in particolare nel documento OIC 29), l'emergenza epidemiologica non rientra tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che devono essere recepiti nei valori delle attività e passività di bilancio, in quanto è sorta dopo la data di chiusura dell'esercizio ed è, quindi, di competenza del 2020, ma, in considerazione della sua rilevanza, rientra tra i fatti successivi che devono essere illustrati.

Avuto riguardo alla diffusione del Coronavirus, l'emergenza si è manifestata, con le conseguenti limitazioni delle attività economiche a partire da fine febbraio-inizi di marzo 2020, di conseguenza allo stato attuale, non risulta materialmente possibile indicare con ragionevolezza gli effetti prevedibili sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, considerata la continua evoluzione del fenomeno, il suo stato di incertezza temporale e le azioni di contrasto da intraprendere, anche per ciò che concerne il sostegno del comparto economico-produttivo, da parte delle pubbliche autorità.

Nello specifico ad oggi possiamo evidenziare come la pandemia in atto stia comportando effetti negativi sui ricavi da tariffa, sui ricavi da autoservizi di noleggio e carico committente.

In particolare, si fa presente che, a partire dal 26.02.2020, vista l'assunzione da parte del Governo nazionale e della Regione Lombardia di misure estremamente restrittive per la popolazione, con particolare riferimento allo spostamento delle persone, l'Agenzia del TPL di Bergamo, ha autorizzato significative riduzioni dell'offerta di servizio con una contrazione di oltre il 60% delle percorrenze chilometriche rispetto all'esercizio ordinario.

Per far fronte alla crisi provocata dall'emergenza sanitaria da coronavirus Covid-19 la nostra società ha adottato le seguenti azioni e misure di contrasto, ricorrendo:

- a richiedere e ottenere dall'istituto di credito con cui intrattiene il rapporto, la moratoria di 12 mesi dei versamenti per il mutuo in corso a partire dal mese di marzo 2020;
- all'utilizzo della cassa integrazione CIG per i propri dipendenti tramite il fondo bilaterale di solidarietà, nello specifico richiesta per n° 20 lavoratori a rotazione con decorrenza 16 Marzo 2020 per le iniziali 9 settimane e dal 18 Maggio 2020 prorogata per ulteriori 5 settimane.

L'insieme degli elementi di cui sopra, fanno ritenere che non vi siano dubbi in merito alla possibilità di continuazione della propria attività, mantenendo la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito per un ragionevole arco temporale futuro.

Non si segnalano altri fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.



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

Non è stato stipulato alcun contratto in strumenti finanziari derivati

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

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
COMUNE DI CARAVAGGIO	1.811,71	25/02/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO MASANO
			SALDO 2018
COMUNE DI CARAVAGGIO	25.000,00	26/06/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO MASANO
			ACCONTO 2019
	26.811,71		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.489,85	17/01/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 10 /2018
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.489,85	25/01/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 11 /2018
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.489,85	18/02/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 12 /2018
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	5.937,00	20/06/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 01-02-03-04/2019
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.484,25	28/06/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 05 /2019
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.484,25	26/07/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 06 /2019
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.484,25	05/09/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA

			CASSANO D'ADDA 07 /2019
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.484,25	29/10/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 08 /2019
COMUNE DI CASSANO D'ADDA	1.484,25	25/11/2019	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
			CASSANO D'ADDA 10 /2019
	17.827,80		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,93	26/03/2019	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 01 /2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	26/03/2019	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 01 /2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	3.040,32	18/04/2019	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 02-03-04/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	713,79	18/04/2019	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 02-03-04/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	23/05/2019	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 05 /2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,93	23/05/2019	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 05 /2019
	6.256,85		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	44.262,63	21/02/2019	CONTRIBUTO SBE
DEL BACINO DI BERGAMO (ATB SERVIZI)			
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	66.761,78	12/03/2019	CONTRIBUTO ACQUISTO AUTOBUS
DEL BACINO DI BERGAMO			(az. 28)
	111.024,41		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>			<b>CAUSALE</b>



	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	70.204,36	24/05/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI 01-03-ACC.04/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	3.090,06	11/06/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI SALDO 04/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,65	11/06/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI 05/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,65	11/09/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI 06/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,65	11/09/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI 07/2019
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,65	11/09/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOERROTANVIERI 08/2019
	<b>146.589,02</b>		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.527,00	30/01/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOERROTANVIERI 2018 URB.CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	707,00	30/01/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOERROTANVIERI 2018 URB.CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.340,43	15/05/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOERROTANVIERI 01-03/2019 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	2.241,17	10/10/2019	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOERROTANVIERI 04-08/2019 URB. CASSANO
	<b>5.815,60</b>		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
ERARIO DELLO STATO	20.929,00	16/01/2019	RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA

ERARIO DELLO STATO	44.267,00	16/04/2019	GASOLIO 3° TRIM.2018 RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA
ERARIO DELLO STATO	38.899,00	16/07/2019	GASOLIO 4° TRIM.2018 RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA
ERARIO DELLO STATO	37.910,00	16/10/2019	GASOLIO 1° TRIM.2019 RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA
			GASOLIO 2° TRIM.2019
	<b>142.005,00</b>		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
BERGAMO TRASPORTI SUD	22.651,89	08/03/2019	TESSERE LIBERA CIRCOLAZIONE
(AGENZIA T.P.L. BACINO BERGAMO)			E FF.OO. SALDO 2017
BERGAMO TRASPORTI SUD	93.538,80	08/03/2019	TESSERE LIBERA CIRCOLAZIONE
(AGENZIA T.P.L. BACINO BERGAMO)			E FF.OO. 1° ACCONTO 2018
	<b>116.190,69</b>		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	127,54	26/06/2019	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E TESSERE
CITTA' METROPOLITANA MILANO			E FF.OO. SALDO 2017
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	639,48	26/06/2019	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E TESSERE
CITTA' METROPOLITANA MILANO			E FF.OO. ACCONTO 2018
	<b>767,02</b>		
<b>SOGGETTO EROGANTE</b>	<b>SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA</b>	<b>DATA INCASSO / UTILIZZO</b>	<b>CAUSALE</b>
MINISTERO LAVORO POLITICHE SOCIALI	7.277,12	20/08/2019	RIMBORSO ONERI DI MALATTIA ANNO 2013
MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI			
TRAMITE INPS - MOD. F24			
	<b>7.277,12</b>		



## Nota integrativa, parte finale

Si evidenzia che l'art. 106 del D.L. n. 18/2020 c.d. "Decreto Cura Italia" in relazione all'emergenza COVID-19, ha consentito l'approvazione del bilancio d'esercizio 2019 nel maggior termine di 180 giorni.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio 2019.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio dell'esercizio 2019, che evidenzia un risultato positivo di Euro 370.549, che l'organo amministrativo propone di destinare, per euro 32.434, alla riserva indisponibile ex art. 2426, n. 4, c.c. e, per euro 338.115, alla riserva straordinaria.

Fara Gera d'Adda, 22 maggio 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Marini Angelo)

