

# TPB SCARL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI SALICETO 3, 40128 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	03090291208
Numero Rea	BO 491024
P.I.	03090291208
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	70.22.09
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TPER S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	TPER S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.833.677	22.184.397
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>16.833.677</b>	<b>22.184.397</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.286	54.540
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>75.286</b>	<b>54.540</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.334	85.212
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>129.334</b>	<b>85.212</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324	1.590
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>324</b>	<b>1.590</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>17.038.621</b>	<b>22.325.739</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	23.179	3.576.629
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>23.179</b>	<b>3.576.629</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>17.061.800</b>	<b>25.902.368</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>17.061.800</b>	<b>25.902.368</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.000</b>	<b>1.795</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	7.229	7.155
<b>Totale altre riserve</b>	<b>7.229</b>	<b>7.155</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>208</b>	<b>280</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.437</b>	<b>19.230</b>
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.484	522.821
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>230.484</b>	<b>522.821</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.285.358	21.990.081
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>15.285.358</b>	<b>21.990.081</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.525.526	3.370.236
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>1.525.526</b>	<b>3.370.236</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	995	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>995</b>	<b>-</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>17.042.363</b>	<b>25.883.138</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>17.061.800</b>	<b>25.902.368</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.512.044	98.440.591
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	133.798	12.601.122
Totale altri ricavi e proventi	133.798	12.601.122
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>102.645.842</b>	<b>111.041.713</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	102.518.544	110.965.394
14) oneri diversi di gestione	118.241	71.426
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>102.636.785</b>	<b>111.036.820</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.057	4.893
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	12
Totale proventi diversi dai precedenti	13	12
Totale altri proventi finanziari	13	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.400	4.157
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.400	4.157
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.387)	(4.145)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.670</b>	<b>748</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.462	468
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.462	468
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>208</b>	<b>280</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	208	280
Imposte sul reddito	1.462	468
Interessi passivi/(attivi)	(7.387)	(4.145)
(Dividendi)	0	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(5.717)	(3.397)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	-
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(5.717)	(3.397)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.285.852	4.532.708
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.841.770)	(1.030.757)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	798	(562)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.555.120)	3.501.389
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.560.837)	3.497.992
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	7.387	4.145
Dividendi incassati	0	-
(Utilizzo dei fondi)	0	-
Altri incassi/(pagamenti)	0	-
Totale altre rettifiche	7.387	4.145
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.553.450)	3.502.137
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	-
Accensione finanziamenti	0	-
(Rimborso finanziamenti)	0	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	-
(Rimborso di capitale)	0	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.553.450)	3.502.137
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.576.629	74.492
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	0	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.576.629	74.492
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.179	3.576.629
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.179	3.576.629
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 208.

### **Attività svolte**

La Società, costituita con scopo consortile, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale per il bacino di Bologna a seguito di aggiudicazione della gara per l'assegnazione dei servizi di TPL a partire dal 01/03/2011.

Si rammenta che TPER S.P.A. gestisce il trasporto pubblico su strada locale (di seguito, il "TPL") nelle aree di Bologna e Ferrara. In particolare, il TPL nell'area di Bologna è esercitato sulla base di un contratto di servizio tra SRM - Reti e Mobilità Società per Azioni (di seguito "SRM") e la Società TPB Scarl, che disciplina l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nell'area di Bologna.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023, come per gli ultimi due esercizi, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, e sono conformi ai Principi contabili italiani approvati dall'OIC e nella versione vigente per l'esercizio in oggetto.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro - ove non diversamente indicato - mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

### **Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del 2023, il perdurare di uno scenario economico congiunturale sfavorevole, acuito dalle tensioni geopolitiche, i conflitti, tra Russia e Ucraina e nel medioriente che hanno comportato incertezze sul settore energetico e una riduzione del tasso di inflazione (sebbene assestato ancora a livelli superiori del 5%), politiche monetarie restrittive, tensioni sui mercati delle principali materie prime e dei prodotti ad alto contenuto tecnologico, criticità nel settore del trasporto di merci ed in generale delle supply chains, nonché, in particolare, l'esplosione dei prezzi dei beni energetici quali gas e petrolio, hanno avuto un patto rilevante anche nel settore dei trasporti delle persone.

Considerando la natura dell'attività svolta dal consorzio gli Amministratori non intravedono delle incertezze significative legate alla continuità aziendale, in quanto sulla base dei contratti in essere i contributi, che compongono l'interesse dei ricavi della Società, vengono erogati dall'Agenzia della Mobilità operante sul bacino di Bologna (SRM) alla Società (TPB), e quest'ultima sulla base di determinati parametri previsti contrattualmente li riversa ai consorziati (Tper, Omnibus e Autoguidovie). Non vi sono pertanto sulla Società in oggetto, indicatori che possano minare la continuità aziendale della medesima, nè particolari fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio.

## **Criteri di valutazione applicati**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto sottostante.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La valutazione delle poste relative al bilancio è stata fatta senza alcuna deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 e dell'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i crediti iscritti nell'attivo circolante hanno scadenza inferiore ai dodici mesi e gli effetti che sarebbero derivati dalla sua applicazione sarebbero stati - ai sensi dell'art. 2423, co. 3-bis, c.c. - del tutto irrilevanti.

Le politiche contabili adottate dalla Società sono state perciò le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Ciò premesso, i crediti sono quindi esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in assenza di costi di transazione significativi; gli effetti potenziali che ne sarebbero derivati sarebbero perciò stati - ai sensi dell'art. 2423, co. 3-bis, c.c. - del tutto irrilevanti.

I debiti sono quindi esposti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Le politiche contabili adottate dalla società sono state perciò le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.038.621	22.325.739	(5.287.118)

La suddivisione secondo le scadenze del saldo crediti Crediti al 31/12/2023 viene riportato nella tabella seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.184.397	(5.350.720)	16.833.677	16.833.677
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	54.540	20.746	75.286	75.286
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	85.212	44.122	129.334	129.334
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.590	(1.266)	324	324
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>22.325.739</b>	<b>(5.287.118)</b>	<b>17.038.621</b>	<b>17.038.621</b>

I crediti verso clienti, iscritti in bilancio per un valore netto di Euro 16.833.677 derivano da fatture emesse, o da emettere, per corrispettivi per servizi di trasporto resi entro la fine dell'esercizio come da Contratto di servizio in essere. La voce "crediti verso imprese controllanti" si riferisce al credito per fatture da emettere per copertura di costi gestionali. La voce "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferisce al credito per fatture da emettere a copertura di costi gestionali, penali e disservizi riferiti a Omnibus Scarl, società sottoposta al controllo della controllante TPER S.p.A.. Ai fini dell'informativa di cui al n. 6) dell'art. 2427, c.c., i crediti risultano tutti riferiti a soggetti residenti in Italia.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.179	3.576.629	(2.553.450)

Il saldo di Euro 23.179 rappresenta la disponibilità bancaria alla data di chiusura dell'esercizio. L'intero valore di tale posta è riconducibile alla voce "Depositi bancari e postali" movimentata dalla giacenza nel conto corrente Unicredit della società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.576.629	(3.553.450)	23.179
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.576.629</b>	<b>(3.553.450)</b>	<b>23.179</b>

La sensibile riduzione del saldo dei depositi bancari registrata nel 2023 è dovuta ad un effetto "rimbalzo" connesso alla posticipazione dei pagamenti ai fornitori e consorziati avvenuta nel corso del 2022 ai primi giorni del 2023.

### Ratei e risconti attivi

Al 31/12/2023 non sussistono ratei e risconti attivi

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.437	19.230	208

Al 31/12/2023, il patrimonio netto risulta così composto:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.795	205	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.155	75	-		7.229
Totale altre riserve	7.155	75	-		7.229
Utile (perdita) dell'esercizio	280	-	280	208	208
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.230</b>	<b>280</b>	<b>280</b>	<b>208</b>	<b>19.437</b>

Si dà atto che l'Assemblea dei soci che si è tenuta in data 10 Maggio 2023 per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2022 ha deliberato la destinazione dell'utile d'esercizio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, pari ad Euro 280, rispettivamente:

- Riserva Legale ad Euro 205;
- Riserva Straordinaria ad Euro 75.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.229	A,B,C,D	7.229
Totale altre riserve	7.229	A,B,C,D	7.229
<b>Totale</b>	<b>19.229</b>		<b>7.229</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>7.229</b>

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

Non vi sono utilizzi o riduzioni delle poste del patrimonio netto nei 3 esercizi precedenti per perdite ovvero altre ragioni.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
17.042.363	25.883.138	(8.840.775)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	522.821	(292.337)	230.484	230.484
<b>Debiti verso controllanti</b>	21.990.081	(6.704.723)	15.285.358	15.285.358
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	3.370.236	(1.844.710)	1.525.526	1.525.526
<b>Debiti tributari</b>	-	995	995	995
<b>Totale debiti</b>	25.883.138	(8.840.775)	17.042.363	17.042.363

- I "*Debiti verso fornitori*" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito dalla controparte.
- I "*Debiti verso controllanti*" sono formati da fatture ricevute e fatture da ricevere per servizi resi dalla controllante TPER S.p.A.
- I "*Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*" sono formati da fatture ricevute e fatture da ricevere verso Omnibus Scarl, facente parte dell'area di consolidamento del Gruppo Tper.
- I "*Debiti tributari*" sono formati dal debito verso l'erario per le imposte dirette IRES per Euro 172 e Irap per Euro 823.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Variazione
102.645.842	111.041.713	(8.395.871)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	102.512.044	98.440.591	(4.071.453)
Altri ricavi e proventi	133.798	12.601.122	(12.467.324)
<b>Totale</b>	<b>102.645.842</b>	<b>111.041.713</b>	<b>(8.395.871)</b>

I Ricavi delle prestazioni si riferiscono per la maggior parte a corrispettivi per il trasporto pubblico (Euro 90.531.597), a contributi CCNL (9.701.413) e corrispettivi a copertura dell'incremento del carburante (Euro 2.084.617).

La voce "Altri ricavi e proventi" ricomprende corrispettivi di natura varia e residuale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
102.636.785	111.036.820	(8.400.035)

Le voci che compongono i costi della produzione e le relative variazioni sono riportati nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Servizi	102.518.544	110.965.394	(8.446.850)
Oneri diversi di gestione	118.241	71.426	46.815
<b>Totale</b>	<b>102.636.785</b>	<b>110.036.820</b>	<b>(8.400.035)</b>

I costi per servizi si riferiscono principalmente alla distribuzione ai gestori dei corrispettivi relativi al trasporto pubblico ricevuti da SRM, mentre gli oneri diversi di gestione si riferiscono ad ordinari costi gestionali.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(7.387)	(4.145)	(3.242)

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				13	13
Altri proventi					
<b>Totale</b>				<b>13</b>	<b>13</b>

#### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri finanziari			7.400	7.400
<b>Totale</b>			<b>7.400</b>	<b>7.400</b>

Sono stati imputati interessi attivi di conto corrente bancario per Euro 13.

Nel corso di 2023 sono stati sostenuti interessi maturati sui corrispettivi ricevuti anticipatamente da SRM per Euro 7.400.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.462	468	994

Imposte	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	<b>1.462</b>	<b>468</b>	<b>994</b>
IRES	1.077	255	822
IRAP	385	213	172
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>1.462</b>	<b>468</b>	<b>994</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023. Non sono state iscritte imposte differite attive e passive, in quanto non vi sono differenze temporanee oggetto di futuro riversamento.

Rispetto allo scorso esercizio, le imposte correnti riportano un incremento dovuto ad un maggior reddito ante imposte conseguito nell'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Nel seguito, si espone la riconciliazione fra l'aliquota ordinaria IRES (24%) e l'aliquota effettiva risultante dalla stima delle imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.670	
Onere fiscale teorico (%)	24,00%	401
<b>Reversal differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze temporanee rinviate a esercizi seguenti</b>	2.284	
<b>Differenza netta che non si riverserà negli esercizi successivi</b>		
Oneri indeducibili	800	
Proventi non tassabili	21	
<b>Totale</b>	<b>4.738</b>	
<b>ACE</b>	<b>(250)</b>	
<b>Imponibile IRES</b>	<b>4.488</b>	<b>1.077</b>
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	<b>64%</b>	

Nel seguito, si espone altresì la riconciliazione fra l'onere fiscale corrente e quello teorico ai fini IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	9.056	
Onere fiscale teorico (%)	3.9%	353
<b>Reversal differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze temporanee rinviate a esercizi seguenti</b>		
<b>Differenza netta che non si riverserà negli esercizi successivi</b>		
Oneri indeducibili	805	
Proventi non tassabili		
<b>Totale</b>	<b>9.861</b>	
<b>Altre variazioni</b>		
<b>Imposta</b>	<b>9.861</b>	<b>385</b>
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	<b>4%</b>	

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La Società non ha personale alle proprie dipendenze.

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

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori nell'anno 2023.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi di legge si evidenzia che:

- Non è stato nominato l'organo di controllo non sussistendone l'obbligo ai sensi di legge;
- Con riferimento all'anno 2023, il compenso deliberato per l'incarico di revisione legale dei conti ammonta ad Euro 8.274.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

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

Ai fini dell'informativa prevista ai sensi dei numeri 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del C.c., si dà atto di quanto segue:

- la Società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato;
- non vi sono cd. "accordi fuori bilancio", ossia accordi di cui sia dovuta un'informativa ulteriore e specifica rispetto a quanto già indicato nello Stato patrimoniale e nella Nota Integrativa del presente bilancio.

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

Si precisa che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio diversi da quanto già indicato nella prima parte della presente Nota integrativa.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies), C.c.:

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	TPER S.P.A

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	Bologna
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	03182161202
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	Bologna, Via di Saliceto 3

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

I dati essenziali della controllante Tper S.p.A esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dell'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Tper S.p.A al 31 dicembre 2022, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
Attività materiali	166.705.572	162.229.647
Immobili	3.094.219	3.156.021
Materiale rotabile	158.700.392	154.605.912
Infrastrutture	3.646.210	3.035.983
Altre attività materiali	1.264.751	1.431.761
Attività immateriali	394.495	401.289
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		
Diritti concessori		
Altre attività immateriali	401.289	401.289
Attività per diritti d'uso	2.297.418	3.212.940
Partecipazioni	57.428.706	57.428.706
Attività finanziarie non correnti	35.296.367	34.777.717
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie		42.255.586
Attività per imposte anticipate		
Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione		
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>262.122.558</b>	<b>258.050.299</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
Attività commerciali	65.989.993	84.961.354

Rimanenze	13.449.536	12.312.852
Crediti commerciali	52.540.457	72.648.502
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	48.954.480	38.449.524
Attività finanziarie	8.178.851	7.608.868
Attività finanziarie per contributi	5.892.951	5.892.443
Altre attività finanziarie	2.285.900	1.714.425
Attività per imposte sul reddito correnti	1.990.404	4.632.897
Altre attività	21.424.102	17.632.180
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate		
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>146.537.830</b>	<b>153.012.823</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>408.660.388</b>	<b>411.063.122</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Patrimonio netto	159.395.756	158.268.050
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve e utili portati a nuovo	89.404.619	84.843.875
Utile / (perdita) dell'esercizio	1.686.971	5.119.009
Azioni proprie	(188.536)	(188.536)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>159.395.756</b>	<b>158.267.050</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Passività commerciali	1.555.835	1.173.030
Fondi per accantonamenti	42.136.913	38.410.673
Fondi per benefici ai dipendenti	11.601.377	14.858.983
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		
Altri fondi	30.535.536	23.551.690
Passività finanziarie	32.681.563	63.788.612
Prestiti obbligazionari	31.428.559	63.441.402
Finanziamenti a medio/lungo termine		0
Derivati		
Altre passività finanziarie	1.253.004	347.210

Passività per beni in leasing a lungo termine		1.911.444
Altre passività	836.830	22.933.858
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>100.887.133</b>	<b>128.217.617</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Passività commerciali	58.039.427	54.733.943
Fondi per accantonamenti quota corrente	7.109.829	8.612.747
Fondi per benefici ai dipendenti	1.071.629	1.298.680
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		
Altri fondi Correnti	6.038.200	7.314.066
Passività finanziarie	0	0
Scoperti di conto corrente		
Finanziamenti a breve termine		
Derivate		
Finanziamenti a medio/lungo termine	32.053.295	31.666.666
Altre passività finanziarie		
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	1.592.838	1.850.575
Altre passività correnti	49.582.110	28.396.025
Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione	0	0
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>148.377.499</b>	<b>125.259.959</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>249.264.632</b>	<b>252.796.072</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>408.660.388</b>	<b>411.063.122</b>

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	167.852.496	167.072.543
Servizi linea TPL	159.386.226	149.720.711
Servizi linea ferrovia	8.138.647	6.144.357
Parcheggi e car sharing	327.623	11.207.475
Altri proventi	51.524.930	46.780.338

Costi operativi	191.931.454	185.136.164
Costo del personale	89.740.832	89.159.493
Costo per servizi	55.938.829	56.415.540
Materie prime e materiali	40.971.040	29.511.911
Godimento beni di terzi	1.094.638	5.941.734
Altri costi operativi	4.186.015	4.107.486
Ammortamenti	16.920.670	16.629.713
Ammortamenti attività materiali	14.986.210	14.405.970
Ammortamenti attività immateriali	333.591	593.011
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.600.869	1.630.732
Svalutazioni / (ripristini) di valore	544.900	(730.505)
Variazione dei fondi per accantonamenti	3.526.674	2.335.419
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		
Variazione altri fondi		
<b>Risultato operativo</b>	<b>1.755.828</b>	<b>10.482.090</b>
Proventi finanziari	1.749.535	1.546.153
Dividendi	81.600	30.752
Altri proventi finanziari	1.667.935	1.515.401
Oneri finanziari	2.278.351	2.142.937
Oneri da prestiti obbligazionari	1.797.952	1.987.160
Oneri da finanziamenti	351.354	2.691
Altri oneri finanziari	129.045	153.086
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(596.816)</b>	<b>(596.784)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.227.012</b>	<b>9.885.306</b>
<b>Oneri fiscali</b>		
<b>Imposte correnti sul reddito</b>	<b>(555.533)</b>	<b>(45.000)</b>
<b>Imposte anticipate e differite</b>	<b>95.574</b>	<b>4.811.297</b>
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>1.686.971</b>	<b>5.119.009</b>

Per completezza di informazione, si segnala che la società di cui si riportano i dati redige il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnalano le seguenti sovvenzioni / contributi ricevute da Pubbliche amministrazioni nel corso del 2023, le quali, comunque, non costituiscono un vantaggio economico diretto della Società, poiché oggetto di ripartizione tra le società consorziate nell'espletamento delle proprie funzioni consortili tipiche della Società.

<b>Importo incassato Euro</b>	<b>Ente erogante</b>	<b>Causale</b>
9.701.413	SRM Srl	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06
741.723	Città metropolitana di Bologna	Acc.to F.di per investimenti PSNMS
2.043.993	SRM Srl	Acc.ti F.di Compl.DM315 per investimenti
2.084.617	SRM Srl	Contrib. per incremento costo carburante
<b>14.571.746</b>	<b>Totale incassato nel 2023</b>	

I contributi sopra indicati sono stati riversati ai soci per competenza.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 208, totalmente a Riserva Straordinaria.

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE  
Ing. Paolo Paolillo