

TRASPORTO PUBBLICO FERRARESE SOC.CON.S. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	44122 FERRARA (FE) VIA STEFANO TRENTI 35
Codice Fiscale	01680680384
Numero Rea	FE 188368
P.I.	01680680384
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
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 (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.541.280	2.542.778
Totale crediti verso clienti	4.541.280	2.542.778
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.457	160.183
Totale crediti verso controllanti	149.457	160.183
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	966	1.038
Totale crediti tributari	966	1.038
Totale crediti	4.691.703	2.703.999
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.801	51.951
Totale disponibilità liquide	25.801	51.951
Totale attivo circolante (C)	4.717.504	2.755.950
Totale attivo	4.717.504	2.755.950
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.009	691
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.009	692
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	360	318
Totale patrimonio netto	13.369	13.010
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.513	357.186
Totale debiti verso fornitori	571.513	357.186
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.132.622	2.385.754
Totale debiti verso controllanti	4.132.622	2.385.754
Totale debiti	4.704.135	2.742.940
Totale passivo	4.717.504	2.755.950

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.447.071	21.235.442
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	322.411	1.168.225
altri	600.208	603.881
Totale altri ricavi e proventi	922.619	1.772.106
Totale valore della produzione	22.369.690	23.007.548
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110	152
7) per servizi	21.833.764	22.473.215
8) per godimento di beni di terzi	516.115	516.115
14) oneri diversi di gestione	19.241	17.602
Totale costi della produzione	22.369.230	23.007.084
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	460	464
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	462	466
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	102	148
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	102	148
21) Utile (perdita) dell'esercizio	360	318

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	360	318
Imposte sul reddito	102	148
Interessi passivi/(attivi)	(2)	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	460	464
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	460	464
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.998.502)	420.043
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	214.327	(154.191)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.757.637	(417.458)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.538)	(151.606)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(26.078)	(151.142)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2	2
(Imposte sul reddito pagate)	(73)	(187)
Totale altre rettifiche	(71)	(185)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(26.149)	(151.327)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(26.150)	(151.327)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.951	203.278
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	51.951	203.278
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.801	51.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.801	51.951

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Trasporto Pubblico Ferrarese Società Consortile a r.l., in sigla TPF, è stata costituita con lo scopo di gestire il trasporto pubblico nella provincia di Ferrara e nelle province limitrofe.

Più precisamente, come indicato nell'oggetto sociale, TPF si propone di:

- 1) gestire e realizzare tramite le società consorziate l'attività di trasporto pubblico prevista nel capitolato di gara per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nel bacino della provincia di Ferrara, secondo le modalità prescritte dall'ente appaltante e dal regolamento interno di funzionamento;
- 2) promuovere e coordinare azioni di interesse comune volte a perseguire sinergie comuni tra le imprese socie;
- 3) migliorare la capacità di risposta alle richieste e alle aspettative dei clienti e degli utenti attraverso l'integrazione e lo scambio di esperienze tra le stesse imprese socie.

Si sottolinea inoltre come, anche in questo esercizio come nei precedenti dalla sua costituzione, il consorzio abbia rispettato i vincoli di equilibrio finanziario ed economico.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; si segnala che non si è provveduto all'attualizzazione dei crediti in quanto i crediti stessi hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono iscritti al loro valore nominale; si segnala che non si è provveduto all'attualizzazione dei debiti in quanto i debiti stessi hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.691.703	2.703.999	1.987.704

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Come già segnalato, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i crediti stessi hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo. Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.542.778	1.998.502	4.541.280	4.541.280
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	160.183	(10.726)	149.457	149.457
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.038	(72)	966	966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.703.999	1.987.704	4.691.703	4.691.703

I crediti verso clienti derivano dai corrispettivi per il trasporto pubblico locale riconosciuti a TPF dall'Agenzia Mobilità Impianti Ferrara S.r.l. e da altri soggetti ed infine dagli altri servizi posti in essere a favore delle imprese consorziate. I crediti verso controllanti sono relativi a prestazioni di servizi resi nei confronti della controllante TPER, nonché a fatture da emettere per copertura costi gestionali. I crediti tributari sono costituiti per euro 920 da credito per Iva e per euro 46 da credito per Ires.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.541.280	4.541.280
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	149.457	149.457
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	966	966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.691.703	4.691.703

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.801	51.951	(26.150)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.951	(26.150)	25.801
Totale disponibilità liquide	51.951	(26.150)	25.801

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.369	13.010	359

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	691	318	-		1.009
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	692	318	1		1.009
Utile (perdita) dell'esercizio	318	(318)	-	360	360
Totale patrimonio netto	13.010	-	1	360	13.369

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	B	10.000
Riserva legale	2.000	Utili	A,B	2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.009	Utili	A,B,C	1.009
Totale altre riserve	1.009			1.009
Totale	13.009			13.009
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				1.009

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	322	370	12.692
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			370	(370)	

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio precedente				318	318
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	692	318	13.010
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			318	(318)	
Altre variazioni					
decrementi			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				360	360
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	1.009	360	13.369

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.704.135	2.742.940	1.961.195

Variazioni e scadenza dei debiti

Come già segnalato, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto i debiti stessi hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto i debiti sono iscritti al loro valore nominale. La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	357.186	214.327	571.513	571.513
Debiti verso controllanti	2.385.754	1.746.868	4.132.622	4.132.622
Totale debiti	2.742.940	1.961.195	4.704.135	4.704.135

Si segnala che la voce "Debiti verso controllanti" è costituita interamente da debiti commerciali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	571.513	571.513
Debiti verso imprese controllanti	4.132.622	4.132.622
Debiti	4.704.135	4.704.135

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si segnala che nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	571.513	571.513
Debiti verso controllanti	4.132.622	4.132.622

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	4.704.135	4.704.135

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.369.690	23.007.548	(637.858)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.447.071	21.235.442	211.629
Altri ricavi e proventi	922.619	1.772.106	(849.487)
Totale	22.369.690	23.007.548	(637.858)

Si segnala che tra i ricavi di vendita e di prestazione dei servizi sono stati rilevati i corrispettivi per l'attività di trasporto pubblico locale, sia per i chilometri a contratto di servizio, sia per le linee subconcesse e i servizi aggiuntivi. Tra i ricavi delle prestazioni pari a euro 21.447.071 è compreso l'importo dei contributi ricevuti per CCNL per euro 2.486.085.

La voce altri ricavi e proventi include principalmente contributi per incremento carburante per euro 322.411, nonché per euro 516.115 da canoni per la concessione in uso dei locali a favore della società consorziata e per euro 38.014 da proventi diversi derivanti da costi di gestione della società da ripartire tra i soci in base alla partecipazione al Capitale Sociale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	21.447.071
Totale	21.447.071

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	21.447.071
Totale	21.447.071

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.369.230	23.007.084	(637.854)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	110	152	(42)
Servizi	21.833.764	22.473.215	(639.451)
Godimento di beni di terzi	516.115	516.115	
Oneri diversi di gestione	19.241	17.602	1.639
Totale	22.369.230	23.007.084	(637.854)

Nei costi per i servizi sono stati rilevati i corrispettivi per l'attività di trasporto pubblico locale corrisposti alle società consorziate. Nei costi per godimento di beni dei terzi sono state contabilizzate i costi relativi ai canoni di concessione per beni immobili necessari per l'attività di T.P.L.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2	2	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	2	
Totale	2	2	

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2	2
Totale					2	2

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
102	148	(46)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	102	148	(46)
IRES	102	148	(46)
Totale	102	148	(46)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	462	
Onere fiscale teorico (%)	24	111
Variazioni in aumento	-	

Descrizione	Valore	Imposte
Variazione in diminuzione per ACE	(35)	
Imponibile fiscale	427	102

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	460	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	18
Variazioni in aumento	-	
Altre deduzioni	(460)	
Imponibile Irap		
IRAP corrente per l'esercizio		-

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

Fiscalità differita / anticipata

In ordine alla fiscalità differita ed anticipata si precisa che nell'esercizio 2023 non esistono differenze temporanee tassabili e deducibili in esercizi successivi che impongano la rilevazione di imposte differite passive e attive.

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 deliberati compensi a favore degli amministratori; il collegio sindacale non è stato nominato non sussistendone i presupposti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.274

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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. L'organo amministrativo non intravede incertezze significative in merito alla capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante non ravvisando pertanto problematiche relative alla continuità aziendale per i successivi 12 mesi.

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 e sexies), C.c.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	TPER S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03182161202
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIA DI SALICETO 3 40141 BOLOGNA

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo TPER ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società TPER S.p.A. con sede in Bologna, Via di Saliceto 3 Codice fiscale e numero di registro Imprese di Bologna 03182161202, società che redige il bilancio consolidato.

La società TPER S.p.A. ha redatto fino all'esercizio chiuso al 31/12/2016, il bilancio d'esercizio secondo le disposizioni del Codice Civile così come interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti ed emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC.

A partire dall'esercizio 2017, TPER, a seguito dell'emissione di un prestito obbligazionario presso il mercato regolamentato dalla Borsa di Dublino, ricorrendone i presupposti del D.Lgs 38/2005 previsti per le società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati di qualsiasi Stato membro dell'Unione Europea, è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio in conformità agli IFRS.

I dati essenziali della controllante TPER SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'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 della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2023, 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, sarà disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2022 nel prospetto di seguito riportato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Attività materiali	166.705.572	162.229.647
Materiale rotabile	158.700.392	154.605.912
Infrastrutture	3.646.210	3.035.983
Immobili	3.094.219	3.156.021
Altre attività materiali	1.264.751	1.431.731
Attività immateriali	394.495	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
Totale attività non correnti	262.122.558	258.050.299
Attività correnti		

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
Attività commerciali	65.989.993	85.461.354
Rimanenze	13.449.536	12.312.852
Crediti commerciali	52.540.457	73.148.502
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	48.954.480	38.449.524
Attività finanziarie	8.178.851	7.606.868
Attività finanziarie per contributi	5.892.951	5.892.443
Attività finanziarie correnti	2.285.900	1.714.425
Attività per imposte sul reddito	1.990.404	3.450.175
Altre attività correnti	21.424.102	18.544.902
Totale attività correnti	146.537.830	153.512.823
TOTALE ATTIVITÀ	408.660.388	411.563.122

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Patrimonio netto		
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Azioni proprie	(188.536)	(188.536)
Riserve e utili portati a nuovo	89.404.619	84.843.875
Utile / (perdita) dell'esercizio	1.686.971	5.119.009
Totale patrimonio netto	159.395.756	158.267.050
Passività non correnti		
Passività commerciali	1.555.835	1.173.030
Fondi per accantonamenti	42.136.913	38.229.174
Fondi per benefici a dipendenti	11.601.377	14.858.983
Altri fondi	30.535.536	23.370.190
Passività per imposte differite	207.029	0
Passività finanziarie non correnti	32.681.563	63.788.608
Prestiti obbligazionari	31.428.559	63.441.402
Altre passività finanziarie non correnti	1.253.004	347.206
Passività per beni in leasing	836.830	1.911.444
Altre passività non correnti	23.468.963	22.933.857
Totale passività non correnti	100.887.133	128.036.113
Passività correnti		
Passività commerciali	58.039.427	54.733.944
Quota corrente di fondi per accantonamenti	7.109.829	8.612.747
Fondi per benefici a dipendenti	1.071.629	1.298.680
Altri fondi	6.038.200	7.314.066
Passività finanziarie correnti	32.053.295	31.666.666
Quota corrente di prestiti obbligazionari	32.053.295	31.666.666
Quota corrente di passività per beni in leasing	1.592.838	1.850.575
Altre passività correnti	49.582.110	28.396.027

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
Totale passività correnti	148.377.499	125.259.959
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	408.660.388	411.563.122

Conto economico

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi		
Servizi linea TPL	159.386.226	149.720.711
Servizi linea ferrovia	8.138.647	6.144.357
Parcheggi e car sharing	327.623	11.207.474
Altri ricavi	51.524.930	46.780.338
Totale ricavi	219.377.426	213.852.880
Costi		
Costo del personale	89.740.832	89.159.493
Costi per servizi	55.938.829	56.415.540
Costi per materie	40.971.040	29.511.912
Godimento beni di terzi	1.094.638	5.941.735
Altri costi operativi	4.186.015	4.107.484
Ammortamenti	16.920.670	16.629.712
Ammortamenti attività materiali	14.986.210	14.405.969
Ammortamenti attività immateriali	333.591	593.011
Ammortamenti diritti d'uso	1.600.869	1.630.732
Svalutazioni /(ripristini) di valore	2.893.900	(845.830)
Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività finanziarie	544.900	(730.505)
Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività non finanziarie	2.349.000	(115.325)
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.875.674	2.450.744
Totale costi	217.621.598	203.370.790
RISULTATO OPERATIVO	1.755.828	10.482.090
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
PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI	(528.816)	(596.784)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE IN FUNZIONAMENTO	1.227.012	9.885.306
Oneri fiscali	(459.959)	4.766.297
Imposte correnti sul reddito	(555.533)	(45.000)
Imposte differite	95.574	4.811.297
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.686.971	5.119.009

Conto economico complessivo

Valori in euro		31/12/2022	31/12/2021
Utile / (Perdita) dell'esercizio	(a)	1.686.971	5.119.009
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico	(b)	-	-
Utili / (perdite) da valutazione attuariale dei fondi per benefici ai dipendenti		2.053.190	(379.407)
Effetti fiscali		(111.455)	(290.253)
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico	(c)	1.941.735	(669.660)
Totale delle altre componenti del conto economico complessivo	(d=b+c)	1.941.735	(669.660)
RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		3.628.706	4.449.349

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 segnala che nel corso del 2023 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni / contributi, da pubbliche amministrazioni:

Importo incassato in euro	Ente Erogante	causale
2.486.085,00	AMI Ferrara S.r.l.	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06
322.410,71	AMI Ferrara S.r.l.	Contrib. per incremento costo carburante
474.109,89	AMI Ferrara S.r.l.	Contributo F.do Complementare D.M. 315 per investim.
3.282.605,60	TOTALE INCASSATO NEL 2023	

Si segnala che tutti gli importi relativi agli aiuti di Stato sopra evidenziati sono stati incassati nell'anno e nell'anno sono stati trasferiti ai soci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 359,93 interamente a riserva facoltativa. Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ing. Paolo Paolillo