

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	44122 FERRARA (FE) VIA STEFANO TRENTI 35
Codice Fiscale	01680680384
Numero Rea	FE 188368
P.I.	01680680384
Capitale Sociale Euro	10.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.542.778	2.962.821
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.542.778</b>	<b>2.962.821</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.183	177.972
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>160.183</b>	<b>177.972</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.038	860
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.038</b>	<b>860</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.703.999</b>	<b>3.141.653</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	51.951	203.278
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>51.951</b>	<b>203.278</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.755.950</b>	<b>3.344.931</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.755.950</b>	<b>3.344.931</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>2.000</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	691	321
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>692</b>	<b>322</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>318</b>	<b>370</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.010</b>	<b>12.692</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.186	511.377
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>357.186</b>	<b>511.377</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.385.754	2.820.862
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>2.385.754</b>	<b>2.820.862</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.742.940</b>	<b>3.332.239</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.755.950</b>	<b>3.344.931</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.235.442	22.022.240
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.168.225	1.015.704
altri	603.881	590.290
Totale altri ricavi e proventi	1.772.106	1.605.994
Totale valore della produzione	23.007.548	23.628.234
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152	139
7) per servizi	22.473.215	23.094.490
8) per godimento di beni di terzi	516.115	516.115
14) oneri diversi di gestione	17.602	16.899
Totale costi della produzione	23.007.084	23.627.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	464	591
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)	466	593
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	148	223
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	148	223
21) Utile (perdita) dell'esercizio	318	370

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	318	370
Imposte sul reddito	148	223
Interessi passivi/(attivi)	(2)	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	464	591
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	464	591
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	420.043	(527.787)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(154.191)	(64.711)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(417.458)	367.818
Totale variazioni del capitale circolante netto	(151.606)	(224.680)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(151.142)	(224.089)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2	2
(Imposte sul reddito pagate)	(187)	(317)
Totale altre rettifiche	(185)	(315)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(151.327)	(224.404)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(151.327)	(224.403)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	203.278	427.666
Danaro e valori in cassa	-	15
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	203.278	427.681
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	51.951	203.278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	51.951	203.278

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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 31/12/2022 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.

## **Criteria 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.703.999	3.141.653	(437.654)

#### 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	2.962.821	(420.043)	2.542.778	2.542.778
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.972	(17.789)	160.183	160.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	860	178	1.038	1.038
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.141.653</b>	<b>(437.654)</b>	<b>2.703.999</b>	<b>2.703.999</b>

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 963 da credito per Iva e per euro 75 da credito per Ires.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.542.778	2.542.778
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	160.183	160.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.038	1.038
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.703.999</b>	<b>2.703.999</b>

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
51.951	203.278	(151.327)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	203.278	(151.327)	51.951
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>203.278</b>	<b>(151.327)</b>	<b>51.951</b>

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.010	12.692	318

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	321	370		691
Varie altre riserve	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	322	370		692
Utile (perdita) dell'esercizio	370	(370)	318	318
<b>Totale patrimonio netto</b>	12.692	-	318	13.010

### 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	691	Utili	A,B,C	691
Varie altre riserve	1			1
<b>Totale altre riserve</b>	692			692
<b>Totale</b>	12.692			12.692
<b>Quota non distribuibile</b>				12.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				692

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	100	221	12.321
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			221	(221)	
Altre variazioni					
incrementi			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				370	370
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000</b>	<b>322</b>	<b>370</b>	<b>12.692</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			370	(370)	
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				318	318
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000</b>	<b>692</b>	<b>318</b>	<b>13.010</b>

## Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.742.940	3.332.239	(589.299)

### 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	511.377	(154.191)	357.186	357.186
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.820.862	(435.108)	2.385.754	2.385.754
<b>Totale debiti</b>	<b>3.332.239</b>	<b>(589.299)</b>	<b>2.742.940</b>	<b>2.742.940</b>

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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	357.186	357.186
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	2.385.754	2.385.754
<b>Debiti</b>	<b>2.742.940</b>	<b>2.742.940</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	357.186	357.186
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.385.754	2.385.754
<b>Totale debiti</b>	2.742.940	2.742.940

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.007.548	23.628.234	(620.686)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.235.442	22.022.240	(786.798)
Altri ricavi e proventi	1.772.106	1.605.994	166.112
<b>Totale</b>	<b>23.007.548</b>	<b>23.628.234</b>	<b>(620.686)</b>

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 21.235.442 è compreso l'importo dei contributi ricevuti per CCNL per euro 2.486.085.

La voce altri ricavi e proventi include principalmente le misure compensative introdotte dalla L. n.77/2020 (art. 200, comma 1, c.d. "Decreto Rilancio), dalla L. n.126/2020 (art. 44 c.d. "Decreto Agosto") e dalla L. n.176/2020 (art. 22 c.d. "Decreto Ristori bis") a parziale compensazione dei minori ricavi da traffico consuntivati per effetto delle misure restrittive adottate per il contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, nonché per euro 516.115 da canoni per la concessione in uso dei locali a favore della società consorziata e per euro 33.851 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	21.235.442
<b>Totale</b>	<b>21.235.442</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	21.235.442
<b>Totale</b>	<b>21.235.442</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.007.084	23.627.643	(620.559)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	152	139	13
Servizi	22.473.215	23.094.490	(621.275)
Godimento di beni di terzi	516.115	516.115	
Oneri diversi di gestione	17.602	16.899	703
<b>Totale</b>	<b>23.007.084</b>	<b>23.627.643</b>	<b>(620.559)</b>

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2	2	

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	2	
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
148	223	(75)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	148	223	(75)
IRES	148	223	(75)
<b>Totale</b>	<b>148</b>	<b>223</b>	<b>(75)</b>

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	466	
Onere fiscale teorico (%)	24%	112
Variazioni in aumento	181	
Variazione in diminuzione per ACE	(31)	
Imponibile fiscale	616	148

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	464	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	18
Variazioni in aumento	181	
Altre deduzioni	(645)	
Imponibile Irap		
Imposte correnti sul reddito dell'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 2022 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	6.122
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.122</b>

### **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**

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle

materie prime tra cui anche l'energia e il gas. 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 2021. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA 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, sarà disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2021 nel prospetto di seguito riportato.

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

ATTIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
<b>Attività materiali</b>	<b>162.229.647</b>	<b>142.422.235</b>
Immobili	3.156.021	3.221.810
Materiale rotabile	154.605.912	134.202.090
Infrastrutture	3.035.983	3.636.931
Altre attività materiali	1.431.731	1.361.404
<b>Attività immateriali</b>	<b>401.289</b>	<b>661.156</b>
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		
Diritti concessori		
Altre attività immateriali	401.289	661.156

ATTIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attività per diritti d'uso</b>	<b>3.212.940</b>	<b>4.667.234</b>
<b>Partecipazioni</b>	<b>57.428.706</b>	<b>56.828.706</b>
<b>Attività finanziarie</b>	<b>34.777.717</b>	<b>42.255.586</b>
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie	34.777.717	42.255.586
<b>Attività per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>5.101.549</b>
<b>Altre attività</b>		
<b>Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>258.050.299</b>	<b>251.936.466</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
<b>Attività commerciali</b>	<b>84.961.354</b>	<b>73.371.517</b>
Rimanenze	12.312.852	11.886.799
Crediti commerciali	72.648.502	61.484.718
<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti</b>	<b>38.449.524</b>	<b>67.042.115</b>
<b>Attività finanziarie</b>	<b>7.606.868</b>	<b>7.645.072</b>
Attività finanziarie per contributi	5.892.443	6.502.122
Altre attività finanziarie	1.714.425	1.142.950
<b>Attività per imposte sul reddito correnti</b>	<b>4.632.897</b>	<b>3.718.110</b>
<b>Altre attività</b>	<b>17.362.180</b>	<b>8.848.404</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>153.012.823</b>	<b>160.625.218</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>411.063.122</b>	<b>412.561.684</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>158.267.050</b>	<b>153.817.702</b>
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	63.115.395	59.934.454
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	23.128.737
Utile /perdita attuariale	(1.588.793)	(919.133)
Utile / perdita dell'esercizio	5.119.009	3.180.942
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>158.267.050</b>	<b>153.817.702</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		

ATTIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
<b>Passività commerciali</b>	<b>1.173.030</b>	<b>0</b>
<b>Fondi per accantonamenti</b>	<b>38.410.673</b>	<b>41.207.223</b>
Fondi per benefici ai dipendenti	14.858.983	16.058.255
Altri fondi	23.551.690	25.148.968
<b>Passività finanziarie</b>	<b>63.788.612</b>	<b>95.291.131</b>
Prestiti obbligazionari	63.441.402	94.878.408
Finanziamenti a medio/lungo termine	0	0
Derivati	0	30.909
Altre passività finanziarie	347.210	381.814
<b>Passività per beni in leasing a lungo termine</b>	<b>1.911.444</b>	<b>4.161.483</b>
<b>Altre passività</b>	<b>22.933.858</b>	<b>21.712.390</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>128.217.617</b>	<b>162.372.228</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
<b>Passività commerciali</b>	<b>54.733.943</b>	<b>61.406.354</b>
<b>Fondi per accantonamenti quota corrente</b>	<b>7.931.246</b>	<b>4.905.938</b>
Fondi per benefici ai dipendenti	1.298.680	1.986.303
Altri fondi Correnti	6.632.566	2.919.635
<b>Passività finanziarie</b>	<b>31.666.666</b>	<b>0</b>
Prestiti obbligazionari	31.666.666	0
Passività per beni in leasing a lungo termine – quota a breve	1.850.575	3.144.436
<b>Altre passività correnti</b>	<b>28.396.025</b>	<b>26.915.026</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>124.578.455</b>	<b>96.371.754</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>252.796.072</b>	<b>258.743.982</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>411.063.122</b>	<b>412.561.684</b>

**Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ricavi</b>	<b>167.072.543</b>	<b>161.016.915</b>
Servizi linea TPL	149.720.711	142.172.467

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
Servizi linea ferrovia	6.144.357	6.417.516
Parcheggi e car sharing	11.207.475	12.426.932
<b>Altri proventi</b>	<b>46.780.338</b>	<b>41.362.792</b>
<b>Costi operativi</b>	<b>185.136.164</b>	<b>178.959.297</b>
Costo del personale	89.159.493	93.719.670
Costo per servizi	56.415.540	49.761.103
Materie prime e materiali	29.511.911	26.122.369
Godimento beni di terzi	5.941.734	5.850.273
Altri costi operativi	4.107.486	3.505.882
<b>Ammortamenti</b>	<b>16.629.713</b>	<b>15.839.188</b>
Ammortamenti attività materiali	14.405.970	13.667.247
Ammortamenti attività immateriali	593.011	663.242
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.630.732	1.508.699
<b>Svalutazioni / (ripristini) di valore</b>	<b>(730.505)</b>	<b>249.188</b>
<b>Variazione dei fondi per accantonamenti</b>	<b>2.335.419</b>	<b>4.484.745</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>10.482.090</b>	<b>2.847.289</b>
<b>Proventi finanziari</b>	<b>1.546.153</b>	<b>1.108.180</b>
Dividendi	30.752	60.822
Altri proventi finanziari	1.515.401	1.047.358
<b>Oneri finanziari</b>	<b>2.142.937</b>	<b>2.473.380</b>
Oneri da prestiti obbligazionari	1.987.160	1.987.827
Oneri da finanziamenti	2.691	101.039
Altri oneri finanziari	153.086	384.514
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(596.784)</b>	<b>(1.365.201)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>9.885.306</b>	<b>1.482.089</b>
<b>Oneri fiscali</b>		
Imposte correnti sul reddito	(45.000)	(216.085)
Imposte anticipate e differite	4.811.297	(1.482.768)
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>5.119.009</b>	<b>3.180.942</b>
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>5.119.009</b>	<b>3.180.942</b>
<b>Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utile / (perdita) da valutazione attuariale di fondi per benefici ai dipendenti</b>	<b>(379.407)</b>	<b>(29.987)</b>
<b>Effetto fiscale su utile/(perdita) da valutazione attuariale di fondi per benefici ai dipendenti</b>	<b>(290.253)</b>	<b>7.197</b>
<b>Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico</b>	<b>(669.660)</b>	<b>(22.790)</b>
<b>Totale delle altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio</b>	<b>(669.660)</b>	<b>(22.790)</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
Risultato economico complessivo dell'esercizio	4.449.349	3.158.152

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

### Sovvenzioni, contributi e vantaggi economici L. 124/2017.

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 2022 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
1.168.224,61	AMI Ferrara S.r.l.	Contributo emergenza COVID Trasporti ex DL 34/2020; DL41/2021
2.212.250,14	AMI Ferrara S.r.l.	Contr.Bus f.di Mattm
543.421,28	AMI Ferrara S.r.l.	Fondi PSNMS
<b>6.409.981,03</b>	<b>TOTALE INCASSATO NEL 2022</b>	

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 318,20 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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Raddi Sebastiano ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.