

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.423.775	2.272.663
Totale crediti verso clienti	2.423.775	2.272.663
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.330	146.802
Totale crediti verso controllanti	159.330	146.802
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	732	634
Totale crediti tributari	732	634
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.617	599.617
Totale crediti verso altri	599.617	599.617
Totale crediti	3.183.454	3.019.716
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	21.908	19.352
3) danaro e valori in cassa	15	15
Totale disponibilità liquide	21.923	19.367
Totale attivo circolante (C)	3.205.377	3.039.083
Totale attivo	3.205.377	3.039.083
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.956	1.792
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(2)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	145	164
Totale patrimonio netto	12.099	11.957
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.733	300.121
Totale debiti verso fornitori	323.733	300.121
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.845.529	2.702.500
Totale debiti verso controllanti	2.845.529	2.702.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151	640
Totale debiti tributari	151	640
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.865	23.865
Totale altri debiti	23.865	23.865
Totale debiti	3.193.278	3.027.126
Totale passivo	3.205.377	3.039.083

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.688.546	19.428.955
5) altri ricavi e proventi		
altri	526.032	522.259
Totale altri ricavi e proventi	526.032	522.259
Totale valore della produzione	20.214.578	19.951.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204	204
7) per servizi	19.702.790	19.435.766
8) per godimento di beni di terzi	485.691	485.691
14) oneri diversi di gestione	25.549	29.342
Totale costi della produzione	20.214.234	19.951.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	344	211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1.312
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1.312
Totale altri proventi finanziari	1	1.312
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1.310
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1.310
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	345	213
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	200	49
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	200	49
21) Utile (perdita) dell'esercizio	145	164

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	145	164
Imposte sul reddito	200	49
Interessi passivi/(attivi)	(1)	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	344	211
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	344	211
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(151.112)	2.804.684
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.612	(532.669)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	129.150	(2.272.703)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.650	(688)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.994	(477)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	2
(Imposte sul reddito pagate)	564	(1.261)
Totale altre rettifiche	565	(1.259)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.559	(1.736)
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	(3)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.556	(1.734)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.352	21.086
Danaro e valori in cassa	15	15
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.367	21.101
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.908	19.352
Danaro e valori in cassa	15	15
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.923	19.367

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

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 31/12/2019 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 seguente 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 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.

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 aveva 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.183.454	3.019.716	163.738

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	2.272.663	151.112	2.423.775	2.423.775
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	146.802	12.528	159.330	159.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	634	98	732	732
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	599.617	-	599.617	599.617
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.019.716	163.738	3.183.454	3.183.454

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 per il loro intero ammontare di natura commerciale.

I crediti tributari per euro 732 sono costituiti interamente da credito per Iva.

I crediti verso altri per euro 599.617 si riferiscono a credito verso AMI per la quota parte di TPF del contributo ricevuto da AMI stessa da parte della Regione per CCNL 2019.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.423.775	2.423.775
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	159.330	159.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	732	732
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	599.617	599.617
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.183.454	3.183.454

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.923	19.367	2.556

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.352	2.556	21.908
Denaro e altri valori in cassa	15	-	15
Totale disponibilità liquide	19.367	2.556	21.923

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.099	11.957	142

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	1.792	164	-		1.956
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
Totale altre riserve	1	-	3		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	164	(164)	-	145	145
Totale patrimonio netto	11.957	-	3	145	12.099

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	1.956	Utile	A,B	1.956
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)			(2)
Totale altre riserve	(2)			(2)
Totale	11.954			11.954
Quota non distribuibile				11.954

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Totale	(2)	

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	1.558		233	11.791
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		233		(233)	
Altre variazioni					
incrementi		1	1		2
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				164	164
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	1.792	1	164	11.957
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		164		(164)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			3		3
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				145	145
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	1.956	(2)	145	12.099

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.193.278	3.027.126	166.152

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	300.121	23.612	323.733	323.733
Debiti verso controllanti	2.702.500	143.029	2.845.529	2.845.529
Debiti tributari	640	(489)	151	151
Altri debiti	23.865	-	23.865	23.865
Totale debiti	3.027.126	166.152	3.193.278	3.193.278

Si segnala che nella voce "Debiti verso controllanti" sono ricompresi debiti commerciali per euro 2.269.777 e debiti finanziari per euro 575.752.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e nella voce sono iscritti debiti verso erario per Ires per euro 151.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	323.733	323.733
Debiti verso imprese controllanti	2.845.529	2.845.529
Debiti tributari	151	151
Altri debiti	23.865	23.865
Debiti	3.193.278	3.193.278

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	323.733	323.733
Debiti verso controllanti	2.845.529	2.845.529
Debiti tributari	151	151
Altri debiti	23.865	23.865
Totale debiti	3.193.278	3.193.278

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.214.578	19.951.214	263.364

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.688.546	19.428.955	259.591
Altri ricavi e proventi	526.032	522.259	3.773
Totale	20.214.578	19.951.214	263.364

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

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti tra gli altri per euro 485.691 da canoni per la concessione in uso dei locali a favore della società consorziata, per euro 31.778 da proventi diversi derivanti da costi di gestione della società da ripartire tra i soci in base alla partecipazione al Capitale Sociale e per euro 510 da sopravvenienze attive.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	19.688.546
Totale	19.688.546

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.688.546
Totale	19.688.546

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.214.234	19.951.003	263.231

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	204	204	
Servizi	19.702.790	19.435.766	267.024
Godimento di beni di terzi	485.691	485.691	
Oneri diversi di gestione	25.549	29.342	(3.793)
Totale	20.214.234	19.951.003	263.231

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1	2	(1)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	1.312	(1.311)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(1.310)	1.310
Utili (perdite) su cambi			
Totale	1	2	(1)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1	1
Totale					1	1

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
200	49	151

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	200	49	151
IRES	200	49	151
IRAP			
Totale	200	49	151

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	345	
Onere fiscale teorico (%)	24%	83
Variazioni in aumento	510	
Variazione in diminuzione per ACE	(21)	
Imponibile fiscale	834	200

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	344	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	13
Altre Deduzioni	(344)	
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 2019 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	5.000

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

Nel gennaio 2020, a seguito della diffusione dell'emergenza epidemiologica denominata COVID-19 (comunemente noto come "Coronavirus"), il governo cinese e altre autorità governative estere hanno adottato diverse misure restrittive volte a contenere la diffusione dell'epidemia. Tra queste, le più rilevanti hanno comportato l'isolamento della regione dove l'epidemia ha avuto origine, restrizioni e controlli sui viaggi da, verso e all'interno della Cina, limitazioni agli spostamenti della popolazione locale e la chiusura di uffici e impianti produttivi in tutto il Paese.

A partire dall'ultima settimana di febbraio 2020 e sino alla data di redazione del presente bilancio, l'emergenza epidemiologica si è velocemente diffusa in Italia e in varie altre nazioni, con effetti negativi significativi sulla salute di molte popolazioni, sui sistemi sanitari nazionali ed infine sul funzionamento delle attività commerciali ed industriali, con riflessi rilevanti sull'economia mondiale.

I vari governi nazionali hanno perciò adottato misure stringenti di limitazione degli spostamenti delle persone e di chiusura coattiva di alcune attività, volte a favorire il rallentamento della diffusione dell'epidemia.

Ciò premesso, alla data di redazione del presente bilancio, non è possibile prevedere quando la diffusione dell'epidemia sarà arrestata e quando le azioni di restrizione intraprese dai vari governi nazionali potranno avere termine. Tale situazione, non può che determinare una incertezza relativa al settore dei trasporti in generale.

I governi nazionali hanno già adottato primi interventi normativi volti a supportare la condizione emergenziale, e favorire il sostegno finanziario alle imprese di trasporto pubblico. Altri provvedimenti, auspicabilmente più incisivi, sono tuttora in corso di discussione e approvazione.

Considerando la natura dell'attività svolta dal consorzio tuttavia gli amministratori non intravedono delle incertezze 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 Ferrara (AMI) alla società (TPF), e quest'ultima sulla base di determinati parametri previsti contrattualmente li riversa ai consorziati. Non vi sono pertanto sulla società in oggetto, indicatori che possano minare la continuità aziendale della società.

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

Socio di maggioranza della società consortile TPF a r.l. è TPER S.p.A. che detiene una quota di capitale sociale pari a Euro 9.700,00 corrispondente al 97% dell'intero capitale sociale. La controllante TPER S.p.A., con sede in Bologna, Via di Saliceto n. 3, con numero di iscrizione al registro imprese di Bologna, codice fiscale e partita iva 03182161202, ha come principale oggetto sociale la gestione del trasporto pubblico locale.

Segnaliamo, peraltro, che la Società TPER S.p.A. 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 2018. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2019, 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 31/12/2018 nel prospetto di seguito riportato.

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

ATTIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVITA' NON CORRENTI		

ATTIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
Attività materiali	199.235.123	199.254.009
Immobili	3.731.020	3.412.688
Materiale rotabile	156.648.138	156.903.204
Infrastrutture	38.273.120	38.423.659
Altre attività materiali	582.846	514.458
Attività immateriali	1.091.183	1.214.097
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita	0	0
Diritti concessori		
Altre attività immateriali	1.091.183	1.214.097
Partecipazioni	54.688.706	54.689.056
Attività finanziarie	14.005.156	12.746.058
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie	14.005.156	12.746.058
Attività per imposte anticipate	2.543.305	
Altre attività		
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	271.563.474	267.903.219
ATTIVITA' CORRENTI		
Attività commerciali	78.542.695	92.342.173
Rimanenze	11.424.614	10.790.374
Crediti commerciali	67.118.081	81.551.799
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	51.721.507	60.273.858
Attività finanziarie	5.249.807	19.369.597
Attività finanziarie per contributi	5.249.807	18.911.353
Altre attività finanziarie		458.245
Attività per imposte sul reddito correnti	1.830.743	1.267.532
Altre attività	5.713.637	17.907.792
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate		
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	143.058.389	191.160.952
TOTALE ATTIVITA'	414.621.863	459.064.172
PASSIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio netto	150.238.050	147.154.306

ATTIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	50.581.049	47.154.083
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	24.027.782
Utile /perdita attuariale	(244.619)	(747.227)
Utile / perdita dell'esercizio	8.280.182	8.226.966
Patrimonio netto di pertinenza di Terzi		
Capitale e riserve di terzi		
Utile / (perdita) di terzi		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	150.238.050	147.154.306
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività commerciali	0	5.493.145
Fondi per accantonamenti	51.288.830	59.716.256
Fondi per benefici ai dipendenti	23.113.722	25.709.717
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile	8.123.083	5.394.133
Altri fondi	20.052.024	28.612.407
Passività finanziarie	108.291.547	113.504.652
Prestiti obbligazionari	94.427.907	94.212.275
Finanziamenti a medio/lungo termine	13.297.468	18.616.455
Derivati	202.347	335.228
Altre passività finanziarie	363.825	340.695
Passività per imposte differite	0	2.845.544
Altre passività	20.887.385	20.907.702
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	180.467.761	202.467.298
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività commerciali	44.357.598	58.559.062
Fondi per accantonamenti quota corrente	5.497.806	3.074.090
Fondi per benefici ai dipendenti	1.606.479	2.135.007
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		
Altri fondi Correnti	3.891.328	939.083
Passività finanziarie	5.318.987	10.627.049
Scoperti di conto corrente		
Finanziamenti a breve termine		
Derivate		
Finanziamenti a medio/lungo termine	5.318.987	8.080.428
Altre passività finanziarie	0	2.546.621

ATTIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
Passività per imposte sul reddito correnti	0	0
Altre passività correnti	28.741.660	37.182.368
Passività connesse ad attività operative cessate		
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	83.916.052	109.442.568
TOTALE PASSIVITA'	264.383.813	311.909.866
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	414.621.863	459.064.172

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	252.102.248	244.325.449
Servizi linea TPL	170.609.697	167.735.919
Servizi linea ferrovia	65.389.278	60.436.348
Parcheggi e car sharing	16.103.273	16.153.182
Altri proventi	8.919.294	10.327.279
Costi operativi	232.395.955	220.932.432
Costo del personale	114.715.628	115.148.600
Costo per servizi	72.490.499	65.674.255
Materie prime e materiali	30.965.146	27.539.562
Godimento beni di terzi	10.581.290	10.452.199
Altri costi operativi	3.643.393	2.117.815
Ammortamenti	14.441.294	11.172.383
Ammortamenti attività materiali	13.902.981	10.794.257
Ammortamenti attività immateriali	538.313	378.126
Svalutazioni / (ripristini) di valore	1.941.390	4.371.434
	97.240	3.521.434
	1.844.150	850.000
Variazione dei fondi per accantonamenti	2.175.819	2.720.966
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile	0	0
Variazione altri fondi	2.175.819	2.720.966
Risultato operativo	10.067.084	15.455.513
Proventi finanziari	465.149	258.756

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
Dividendi	54.096	54.676
Altri proventi finanziari	411.052	204.080
Oneri finanziari	2.343.406	1.305.811
Oneri da prestiti obbligazionari	1.973.133	573.789
Oneri da finanziamenti	229.011	462.946
Altri oneri finanziari	141.264	269.076
Totale proventi / (oneri) finanziari	(1.878.259)	(1.047.054)
Risultato prima delle imposte	8.188.825	14.408.459
Oneri fiscali		
Imposte correnti sul reddito	(968.254)	6.323.169
Imposte anticipate e differite	876.897	(141.676)
Risultato netto d'esercizio	8.280.182	8.226.966

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 2019 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni / contributi, da pubbliche amministrazioni:

IMPORTO INCASSATO Euro	ENTE EROGANTE	CAUSALE
2.486.086,00	AMI Ferrara S.r.l.	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06
2.486.086,00	TOTALE INCASSATO NEL 2019	

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

Si segnala infine che i corrispettivi per servizi prestati a pubbliche amministrazioni non possono essere considerati contributi e sono iscritti per competenza alla voce ricavi del presente bilancio, come indicato anche dalla Circolare Assonime n. 5/2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 144,86, quanto ad euro 44,49 a riserva legale e per il residuo pari ad euro 100,37 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