



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.p.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

ATAF S.p.A.

Stato Patrimoniale		31.XII.2021	31.XII.2020
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.639	5.721
7)	Altre	179.020	204.019
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	183.659	209.740
1)	Terreni e fabbricati	22.624.833	15.643.287
2)	Impianti e macchinario	3.452.790	3.815.620
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	67.044	39.180
5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	269.538	7.798.797
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.414.205	27.296.884
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	26.597.864	27.506.624
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	307.810	252.808
C.I	RIMANENZE	307.810	252.808
1)	Crediti verso clienti	136.300	139.101
5 bis)	Crediti tributari	177.440	242.834
5 ter)	Crediti per imposte anticipate	2.146.194	2.491.098
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.716.955	1.992.878
5 quater)	Crediti verso altri	1.693.641	1.627.237
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.543.416	1.338.189
C.II	CREDITI	4.153.575	4.500.270
1)	Depositi bancari e postali	1.409.711	1.754.213
3)	Denaro e valori in cassa	5.018	5.690
C.III	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.414.729	1.759.903
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.876.114	6.512.981
	Ratei attivi	0	0
	Risconti attivi	152.544	148.889
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	152.544	148.889

Pagina 1 di 35



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		32.626.522	34.168.494
I	Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
IV	Riserva legale	285.770	227.413
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	8.771.567	7.662.778
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	700.010	1.167.146
A	PATRIMONIO NETTO	13.174.341	12.474.331
4)	Altri fondi rischi ed oneri	501.267	501.267
B	FONDI RISCHI ED ONERI	501.267	501.267
C	TFR	1.494.475	1.479.605
4)	Debiti verso banche	4.646.680	4.647.648
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	4.428.448	3.718.118
7)	Debiti verso fornitori	1.140.627	1.139.852
11)	Debiti verso controllanti	2.959.413	2.989.505
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	2.200.234	2.200.234
12)	Debiti tributari	1.627.390	1.399.581
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.440.492	1.212.683
13)	Debiti verso istituti di prev.e sicurezza sociale	5.131.467	7.299.130
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	2.963.804	5.348.000
14)	Debiti verso altri	1.269.232	1.439.521
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	914.344	874.818
D	DEBITI	16.774.809	18.915.237
	Risconti passivi	681.630	798.054
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	681.630	798.054
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO		32.626.522	34.168.494

Conto Economico

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.954.441	14.842.700
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	166.207	238.079
5)	Altri ricavi e proventi	1.618.753	2.075.864
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	1.550.535	1.108.011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	16.739.401	17.156.643
6)	Per materie prime	1.926.011	1.689.202
7)	Per servizi	2.772.625	2.940.913
8)	Per godimento beni di terzi	77.836	76.388
9)	Per il personale	8.229.848	8.266.045
a)	<i>salari e stipendi</i>	6.249.717	6.053.100
b)	<i>oneri sociali</i>	1.407.555	1.612.555
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	550.593	527.198

Pagina 2 di 35



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

e)	<i>altri costi</i>	21.983	73.191
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.286.284	1.534.705
a)	<i>ammortamento delle immob.immateriali</i>	41.201	76.432
b)	<i>ammortamento delle immob.materiali</i>	1.245.083	1.458.273
c)	<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	(55.002)	7.555
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	823.254	441.965
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.060.856	14.956.773
	 DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	 1.678.545	 2.199.870
16.d)	Proventi finanziari diversi	0	434
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	(449.484)	(382.428)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(449.484)	(381.994)
D	 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	 0	 0
	 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+- C+-D)	 1.229.061	 1.817.876
	Irap dell'esercizio	97.921	115.120
	Ires dell'esercizio	86.226	107.122
	Imposte anticipate/differite	344.904	428.488
20)	IMPOSTE	529.051	650.730
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	700.010	1.167.146



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)

RENDICONTO FINANZIARIO - metodo Indiretto		2021	2020
[importi in Euro]			
A	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
	utile (perdita) dell'esercizio	700.010	1.167.146
	imposte sul reddito	529.051	650.730
	interessi passivi/(attivi)	449.484	381.993
	1 Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvaleze da cessione	1.678.545	2.199.869
	accantonamenti a fondi	0	527.198
	ammortamenti delle immobilizzazioni	1.286.284	1.534.706
	altre rettifiche in aumento/(diminuzione) per elementi non monetari	(880.330)	(1.788.646)
	totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN	(503.679)	273.258
	2 Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.174.866	2.473.127
	decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.801	(6.335)
	incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	775	(95.933)
	decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.655)	146.362
	incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(116.424)	(301.835)
	altri decrementi/(incrementi) del CCN	(220.082)	(447.162)
	totale variazioni del CCN	(125.920)	(504.903)
	3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.048.946	1.968.224
	interessi incassati/(pagati)	(449.484)	(381.993)
	(imposte sul reddito rilevate)	(529.051)	(650.730)
	(utilizzo dei fondi)	(39.030)	(15.881)
	totale altre rettifiche	(1.017.565)	(1.048.604)
A	- FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	31.381	919.620
B	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
	immobilizzazioni materiali		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(362.403)	(343.109)
	immobilizzazioni immateriali		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(15.120)	(35.335)
	immobilizzazioni finanziarie		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	0	0
B	- FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(377.523)	(378.444)
C	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	(incremento)/decremento di capitale a pagamento	968	362.407
C	- FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	968	362.407
	A+B+C incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	(345.174)	903.583
	Disponibilità liquide ad inizio esercizio	1.759.903	856.320
	Disponibilità liquide a fine esercizio	1.414.729	1.759.903



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.p.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

ATAF S.p.A.

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Bilancio 2021

Il presente bilancio, conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, è stato redatto, nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano, con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si è tenuto, altresì, conto dei principi contabili italiani statuiti dall'Ordine professionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili (C.N.D.C.), così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le operazioni poste in essere direttamente dalla Società risultano nelle scritture contabili.

Le informazioni richieste dalle specifiche disposizioni di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 sono state ritenute sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta senza necessità di apportare deroghe ai principi suddetti in quanto non si sono verificati quei casi eccezionali di incompatibilità da rendere necessario il ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Il presente bilancio è stato redatto secondo la forma ed i contenuti previsti dagli articoli 2423, 2426-bis, 2426-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2427 del Codice Civile.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1, C.C.);
- la rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1 *bis*, C.C.)
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 2, C.C.);



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 3, C.C.). Sono stati considerati i costi di competenza correlati ai ricavi imputati all'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 4, C.C.);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 5, C.C.);
- non sono state effettuate compensazioni di partite (art. 2423 *bis*, comma 6, C.C.);
- nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, C.C.).

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale - Emergenza da Covid-19

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia, poiché la Società opera nel settore dei servizi essenziali, non si sono verificati grandi impatti negativi e i ricavi dell'esercizio non hanno subito grossa contrazione. Come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico

Pagina 6 di 35



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Alla luce di quanto indicato nel paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", il bilancio è redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della Società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della Società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota Integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente Nota Integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della Società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della Società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal codice civile.

La Nota Integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative, coerenti con quelli attuati nella redazione dei bilanci degli esercizi precedenti (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C.).

Criteri di Valutazione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono prive di consistenza fisica identificabile ed in grado di produrre benefici economici futuri. Sono iscritte al costo sostenuto nell'attivo patrimoniale nel rispetto dell'art. 2426 C.C. ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati a quote costanti lungo la loro vita utile stimata ed imputati direttamente alle singole voci. Si precisa che i relativi valori sono iscritti nell'attivo e sono capitalizzabili a condizione che il costo sia attendibilmente determinabile e che sia dimostrabile come l'attività sia in grado di produrre futuri benefici economici. I costi sostenuti per il marchio d'impresa sono ammortizzati in anni 18 (art. 2426 n. 2).

Le **immobilizzazioni materiali** sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 C.C., nella voce B II del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

I **costi per manutenzione**, aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Per la contabilizzazione dei **contributi in conto capitale** è stato scelto il metodo dei risconti passivi.

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Aliquote di ammortamento applicabili

fabbricati	2%
costruzioni leggere	10%
impianti	10%
parco rotabile autobus	7,14%
macchinari di officina	10%
autovetture di servizio	20-25%
parcometri	20%
macch. elettron./ elettr.	20%
attrezzature parcheggi	20%
vestiario personale dipendente	25%
mobili, arredi e macchine d'ufficio	12%

I **crediti** sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Secondo quanto prescritto dal principio contabile 25 del C.N.D.C., essi accolgono anche i crediti per imposte anticipate, la cui iscrizione si basa sulla ragionevole certezza del loro recupero nei prossimi esercizi.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Le **rimanenze** di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte al costo medio ponderato e comunque al minore tra lo stesso costo e quello di mercato. Non esistono gravami (pegno, ipoteca o altri) relativi alle rimanenze di magazzino.

I **ratei e risconti** sono contabilizzati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I **debiti** sono iscritti in bilancio al costo ammortizzato, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione, attuando la distinzione tra quelli con scadenza entro l'esercizio e oltre.

I **fondi per rischi e oneri** sono stanziati, in misura adeguata, per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione del rischio dei contenziosi in corso si è tenuto conto delle informative fornite dai Consulenti di fiducia che assistono la Società.

Il **fondo T.F.R.** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione, non occasionale, avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore di ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. La Società provvede ai trasferimenti ai fondi di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria Inps secondo le indicazioni del personale dipendente, così come previsto dalla riforma della previdenza complementare in vigore dal 2007.

Costi e ricavi sono esposti in bilancio in base al principio della prudenza e competenza economica.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Le **imposte correnti** sono state calcolate sulla base del reddito imponibile secondo le aliquote e le norme vigenti; l'imposta dovuta, al netto degli acconti, è esposta nella voce "debiti tributari" ovvero tra i "crediti tributari" allorché gli acconti versati sono risultati in eccedenza rispetto al dovuto.

Le **imposte anticipate e differite** sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte in bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti. I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Inoltre, i debiti per imposte differite sono iscritti in quanto vi sono probabilità che la passività possa manifestarsi. Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge. Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente. Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito d'esercizio".

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

Cod.conto	Descrizione	Costo storico inizio esercizio	Incr.	Decr.	Costo storico fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Amm.to	Utilizzi	Fondo amm. fine esercizio	NBV 31.XII.21
01.01.0001	SPESA DI COSTITUZIONE	173.029	0	0	173.029					
01.01.0005	COSTI PLURIENNALI	322.078	0	0	322.078					
01.01.1001	F.DO AMM.TO SPESE COST.					173.029	0	0	173.029	
01.01.1005	F.DO AMM.TO COSTI PLURIENN. costi di impianto e ampliamento	495.107	0	0	495.107	322.078	0	0	322.078	0
01.05.0001	SOFTWARE	327.937	0	0	327.937					
01.05.1001	F.DO AMM.TO SOFTWARE concessioni licenze e marchi	327.937	0	0	327.937	322.216	1.082	0	323.298	4.639
01.35.0002	PARCHEGGI SUPERFICIE	239.310	0	0	239.310					
01.35.1002	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO SUPERFICIE					239.310	0	0	239.310	
01.35.0001	MANUTENZ.STRAORD.SU BENI DI TERZI	657.883	15.120	0	673.003					
01.35.1001	F.DO AMM.TO BENI DI TERZI altre	897.193	15.120	0	912.313	453.864	40.119	0	493.983	179.020
						693.174	40.119	0	733.293	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.720.237	15.120	0	1.735.357	1.510.497	41.201	0	1.551.698	183.659

Le migliori su beni di terzi attengono a spese di manutenzioni straordinarie su mezzi di proprietà del Comune; sono espese nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico in 5 anni. L'incremento registrato è correlato ad incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, rilevati in contropartita della voce A4) di Conto Economico.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

Cod.conto	Descrizione	Costo storico inizio esercizio	Incr.	Decr.	Costo storico fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Amm.to	Utilizzi	Fondo amm. fine esercizio	NBV 31.XII.21
02.01.0005	COSTRUZIONI LEGGERE	204.546	0	0	204.546					
02.01.0010	FABBRICATI INDUSTRIALI	7.418.699	0	0	7.418.699					
02.01.0011	PARCHEGGIO GINETTO	3.769.647	0	0	3.769.647					
02.01.0012	PARCHEGGIO ZURETTI	10.322.286	0	0	10.322.286					
02.01.0016	PARCHEGGIO FORTORE	0	6.240.000	0	6.240.000					
02.01.0017	PARCHEGGIO MANFREDI	0	1.248.802	0	1.248.802					
02.01.1005	F.DO AMM.TO COSTRUZ. LEGGERE					191.596	2.166	0	193.762	
02.01.1010	F.DO AMM.TO FABBR.INDUSTRIALI					1.845.814	148.364	0	1.994.178	
02.01.1011	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO GINETTO					1.068.616	75.393	0	1.144.009	
02.01.1012	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO ZURETTI					2.965.865	206.445	0	3.172.310	
02.01.1016	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO FORTORE					0	62.400	0	62.400	
02.01.1017	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO MANFREDI terreni e fabbricati	21.715.178	7.488.802	0	29.203.980	6.071.891	507.256	0	6.579.147	22.624.833
02.05.0025	IMPIANTI	1.226.898	0	0	1.226.898					
02.05.1025	F.DO AMM.TO IMPIANTI					1.112.495	10.211	0	1.122.706	
02.10.0015	ATTREZZATURE D'OFFICINA	71.991	0	0	71.991					
02.10.1015	F.DO AMM.TO ATTREZ.					63.106	1.810	0	64.916	
02.12.0005	PARCO ROTABILE FILOBUS	24.855.571	341.687	0	25.197.258					
02.12.1005	F.DO AMM.TO PARCO ROTABILE impianti e macchinario	26.154.460	341.687	0	26.496.147	21.163.239	692.496	0	21.855.735	3.452.790
02.12.0040	PARCOMETRI	1.005.717	0	0	1.005.717					
02.12.1040	F.DO AMM.TO PARCOMETRI attrezzature ind. commerciali	1.005.717	0	0	1.005.717	1.005.717	0	0	1.005.717	0
02.12.0010	AUTOMEZZI DIVERSI	94.938	0	0	94.938					
02.12.1010	F.DO AMM.TO AUTOM.DIV.					94.572	0	0	94.572	
02.12.0015	MOBILI E MACCH.D'UFF.	121.494	0	0	121.494					
02.12.1015	F.DO AMM.TO MOBILI E MACCH.					118.536	350	0	118.886	
02.12.0020	MACCHINE ELETTR.	619.436	0	0	619.436					
02.12.1020	F.DO AMM.TO MACCH.ELETT.					610.048	2.301	0	612.349	
02.12.0030	ATTREZ.PARK	114.084	0	0	114.084					
02.12.1030	F.DO AMM.TO ATTREZ.PARK					114.084	0	0	114.084	
02.12.0025	VESTITARIO PERS.DIPENDENTE	951.344	61.173	0	1.012.517					
02.12.1025	F.DO AMM.TO VESTIARIO altri beni	1.901.296	61.173	0	1.962.469	924.876	30.658	0	955.534	67.044
02.70.0005	ANTICIPI A FORNITORI	309.995	0	(40.457)	269.538					
02.70.0010	PARCHEGGI CONFERTI immobilizzazioni in corso ed accenti	7.488.802	0	(7.488.802)	0					269.538
		7.798.797	0	(7.529.259)	269.538					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		58.575.448	7.891.662	(7.529.259)	58.937.851	31.278.564	1.245.082	0	32.523.646	26.414.205



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Gli incrementi maggiormente significativi rilevati nel corso dell'esercizio afferiscono il parco rotabile autobus per Euro 341.667, di cui Euro 151.088 correlati ad incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, rilevati in contropartita della voce A4) di Conto Economico.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Sono stati inoltre riclassificati dalla sotto-voce immobilizzazioni in corso i valori relativi al Parcheggio Fortore (per Euro 6.240.000) e Parcheggio Manfredi (per Euro 1.248.802), entrati in funzionamento nel corso dell'esercizio 2021, e riportati nella sotto-voce terreni e fabbricati.

Nel merito alle garanzie aventi ad oggetto gli assets aziendali si rimanda a quanto riportato nel successivo paragrafo "debiti verso banche".

Le rimanenze

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
04.05.0001	RIMANENZE RICAMBI	221.258	182.456	38.802	21,27%
04.05.0005	RIMANENZE PNEUMATICI	12.596	15.614	(3.018)	-19,33%
04.05.0010	RIMANENZE CARBURANTI	52.311	53.171	(860)	-1,62%
04.05.0020	RIMANENZE LUBR.E ADD.	29.156	15.467	13.689	88,50%
04.05.0030	RIMANENZE DIVERSE	22.489	16.100	6.389	39,68%
	subtotale	337.810	282.808		
04.05.0040	F.DO OBSOLESCENZA MAGAZ.	(30.000)	(30.000)	0	0,00%
TOTALE RIMANENZE		307.810	252.808	55.002	21,76%

Le rimanenze di magazzino, rappresentate unicamente dalla categoria "materie prime, sussidiarie e di consumo", sono costituite da: carburanti, pezzi di ricambio, pneumatici, lubrificanti, additivi e materiali di consumo in giacenza alla data di chiusura di bilancio.

Inoltre, atteso che in magazzino giacciono, in minima parte, materiali e ricambi ritenuti obsoleti si è ritenuto prudenzialmente congruo l'appostamento di un Fondo obsolescenza magazzino,



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

determinato attraverso una analisi che tiene conto della rotazione degli articoli e del correlato valore.

Crediti inclusi nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo, ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del Codice Civile.

La svalutazione dei crediti tiene conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, apertura di procedure concorsuali o transazioni, che possono dar luogo a perdite, anche se tali elementi o situazioni sono state conosciute dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci:

La voce **crediti verso clienti** accoglie crediti commerciali rivenienti dall'ordinaria attività, composti dalla somma algebrica di: crediti per fatture emesse (il cui valore nominale è stato opportunamente rettificato attraverso l'istituzione di un fondo svalutazione crediti - determinato attraverso un'analisi c.d. specifica - che ha consentito di valutare in maniera ragionevole e prudentiale il presumibile valore di realizzo correlato), crediti per fatture da emettere (i cui stanziamenti sono stati effettuati a consuntivo sulla base di fatture emesse nel corso dei primi mesi del 2022, ma di competenza dell'esercizio 2021), note credito da emettere (il cui stanziamento è stato effettuato sulla base dei medesimi assunti impiegati per la fattispecie fatture da emettere).

La composizione della clientela (composta unicamente da soggetti di nazionalità italiana) è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale".

Alla chiusura dell'esercizio non esistono crediti in valuta.

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2021 sono tutti esigibili entro i 12 mesi.

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
08.09	UTENTI CORRISPETTIVI	31.962	15.391	16.571	107,67%
08.10	CREDITI VS CLIENTI	205.718	203.889	1.829	0,90%
09.20.0090	TRANSITORIO INCASSI	0	18.457	(18.457)	-100,00%
08.20.0001	FATTURE DA EMETTERE	10.549	13.293	(2.744)	-20,64%
38.76.0005	NOTE CREDITO DA EMETTERE	0	0	0	#DIV/0!
08.20.0010	FSC	(111.929)	(111.929)	0	0,00%
TOTALE CREDITI VS CLIENTI		136.300	139.101	(2.801)	-2,01%

La movimentazione dell'esercizio riflette l'ordinaria attività di impresa. Come rilevato nel corso dei precedenti bilanci, il fondo svalutazione crediti è stato istituito in maniera c.d. specifica nel corso del 2016.

I **crediti tributari**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
09.15.0010	IVA C/ERARIO	12.224	12.950	(726)	-5,61%
09.15.0021	CREDIT.RIT.ACC.TO SU INT.BANCARI	41	41	0	0,00%
09.15.0030	CRED.RID.ACCISA SU GASOLIO	161.358	225.726	(64.368)	-28,52%
09.15.0050	CREDITO ART 1 L66/14	3.817	4.117	(300)	-7,29%
TOTALE CREDITI TRIBUTARI		177.440	242.834	(65.394)	-26,93%

I **crediti per imposte anticipate**, di cui Euro 1.716.955 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
09.15.0040	CRED.PER IMPOSTE ANTICIPATE	2.146.194	2.491.098	(344.904)	-13,85%
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE		2.146.194	2.491.098	(344.904)	-13,85%

I **crediti vs altri**, di cui Euro 1.543.416 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
10.30.0011	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2011	123.816	123.816	0	0,00%
10.30.0012	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2012	158.330	158.330	0	0,00%
10.30.0013	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2013	154.095	154.095	0	0,00%
10.30.0014	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2014	118.222	118.222	0	0,00%
10.30.0015	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2015	81.768	81.768	0	0,00%
10.30.0016	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2016	102.801	102.801	0	0,00%
10.30.0017	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2017	77.482	77.482	0	0,00%
10.30.0018	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2018	81.853	81.853	0	0,00%
10.30.0019	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2019	63.662	63.662	0	0,00%
10.30.0020	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2020	143.232	143.232	0	0,00%
10.30.0021	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2021	119.790	0	119.790	#DIV/0!
09.05.0010	CREDITI VS CDA	432	432	0	0,00%
09.05.0012	CREDITI VS DIVERSI	34.778	33.895	883	2,61%
09.05.0013	CREDITO SICCOTTI	19.025	20.225	(1.200)	-5,93%
09.05.0025	CRED.RATEAZ.EX MEDITUR	5.401	5.401	0	0,00%
09.05.0030	CRED.VS EQUITALIA	19.717	19.717	0	0,00%
09.05.0035	CRED.VS CDA OPC	324	324	0	0,00%
09.05.0055	CREDITO VS SAIS	7.500	7.500	0	0,00%
09.05.0060	CREDITI VS PROTECT SRL	764.285	764.285	0	0,00%
09.05.0070	FSC ALTRI CRED	(764.285)	(764.285)	0	0,00%
09.05.0075	CREDITI VS SITA	0	7.000	(7.000)	-100,00%
09.05.0080	CREDITI VS FERROVIE DEL GARGANO	0	5.000	(5.000)	-100,00%
09.05.0085	CREDITI VS ACAPT	75	2.000	(1.925)	-96,25%
09.10.0010	CREDITI VS BANCHE	56	56	0	0,00%
09.20.0001	SOSPESI BIGLIETTAI	4.020	3.994	26	0,65%
09.20.0005	ANTICIPI A DIPENDENTI	7.824	13.657	(5.833)	-42,71%
09.20.0007	ARR.TI SU COMPETENZA	(814)	488	(1.302)	-266,80%
09.20.0009	ANTICIP.VEND.BIGL.A BORDO	33.107	34.118	(1.011)	-2,96%
09.20.0011	TRANSITORIO VENDITE A BORDO	(207)	0	(207)	
09.20.0035	CRED.VS DIP. OPC 3280/2003 ALL.	18.632	20.006	(1.374)	-6,87%
09.20.0050	CRED.VS DIP. OPC 3354/2004 TERR.	318.365	347.808	(29.443)	-8,47%
09.25.0005	INPS CRED	(72)	(72)	0	0,00%
09.30.0005	CRED VS REG X ATAF GPA	225	225	0	0,00%
08.08.0010	CRED VS DITTA DOLCE ANDREA	202	202	0	0,00%
TOTALE CREDITI VS ALTRI		1.693.641	1.627.237	66.404	4,08%



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

La voce crediti vs altri è costituita, per Euro 764.285, da una singola posizione di credito (interamente svalutata); nello specifico la sotto-voce “crediti vs Protect” è rappresentativa di ricavi rivenienti dall’attività di gestione delle aree di sosta non incassati.

Allo stato attuale, l’Amministratore ha intrapreso una serie di azioni finalizzate al recupero del predetto importo e al riaffidamento del servizio ad un nuovo soggetto, pertanto, hanno ritenuto ragionevole effettuare un accantonamento prudenziale pari all’intero valore del credito vantato.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. I debiti superiori a cinque anni sono costituiti esclusivamente da debiti verso istituti di credito assistiti da garanzie reali su beni sociali.

In data 16/08/2013 ATAF ha siglato con BNL la concessione di N.F., interamente canalizzata a favore dei fornitori per un importo pari ad Euro 3.200.000, attraverso un’operazione di mutuo fondiario ordinario di medio lungo termine con scadenza 30/06/2020, con previsione di estinzione parziale o totale mediante l’incasso delle somme rivenienti dalla dismissione del parcheggio Ginnetto.

Tale manovra finanziaria sul fronte del debito bancario, alla base del Piano di Ristrutturazione del Debito ex art. 182 bis L.F. e relativo Business Plan 2012-2019, finalizzato al risanamento della complessiva esposizione debitoria ed al riequilibrio della situazione finanziaria della Società, omologato da parte del Tribunale di Foggia con decreto depositato in data 15/04/2013, ha consentito ad ATAF il conseguimento di una congrua liquidità da destinare all’abbattimento integrale dei debiti scaduti verso i fornitori.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2021 è così composto:



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
11.10.0011	BNL CC 2053	560.055	1.532.436	(972.381)	-63,45%
11.10.0050	BNL CC 420028	5.923	5.923	0	0,00%
11.10.0055	MPS CC 2508668	843.734	208.354	635.380	304,95%
11.10.0060	CARTE DI CREDITO	0	7.500	(7.500)	-100,00%
	depositi bancari e postali	1.409.711	1.754.213	(344.501)	-19,64%
11.40.0001	CASSA AZIENDALE	433	202	231	114,71%
11.40.0030	CASSA PARKOMETRI	4.570	5.489	(919)	-16,74%
11.40.0040	CASSA MYCICERO	15	0	15	#DIV/0!
	denaro e valori in cassa	5.018	5.690	(673)	-11,82%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.414.729	1.759.903	(345.174)	-19,61%

Le disponibilità liquide sono espresse in bilancio al loro valore nominale. E' inoltre specificata la voce relativa alla cassa aziendale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, di numerario ed i valori esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si illustra di seguito la composizione della voce "ratei e risconti attivi" esposta in bilancio:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
15.10.0005	RISCONTI ATTIVI	132.544	100.089	32.455	32,43%
15.10.0010	RISCONTI ATT.X INCENTIVI ALL'ESODO	20.000	48.800	(28.800)	-59,02%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		152.544	148.889	3.655	2,45%

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale e rappresentano le partite di collegamento conteggiate con il criterio della competenza temporale.

L'importo relativo alla voce "risconti attivi" riguarda il pagamento (avvenuto nel 2020) di fatture relative a costi la cui competenza temporale si estende ad esercizi successivi nonché i pagamenti dei premi assicurativi, abbonamenti a giornali e riviste, canoni per pubblicità, nonché i costi sopportati per sostenere l'esodo del personale, i cui benefici si riflettono su più esercizi, e che in forza del principio della competenza, sono stati ripartiti in funzione all'anno di pensionamento del singolo dipendente.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Patrimonio netto

Il capitale sociale pari ad Euro 3.416.994 è suddiviso in numero 1.000 azioni ordinarie del valore unitario di Euro 3.416,994; sottoscritto ed interamente versato è detenuto nella sua totalità dal Comune di Foggia, unico azionista e principale committente della Società.

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 si è chiuso con un utile pari a **Euro 700.010**.

Di seguito riportiamo il dettaglio di composizione della voce in disamina:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
25.05.0010	capitale sociale	3.416.994	3.416.994	0	0,00%
25.25.0050	riserva legale	285.770	227.413	58.357	25,66%
25.50.0055	PERDITA 2011 PORTATA A NUOVO	0	0	0	#DIV/0!
25.50.0060	UTILE 2012 A NUOVO	1.023.391	1.023.391	0	0,00%
25.50.0065	UTILE 2013 A NUOVO	15.970	15.970	0	0,00%
25.50.0075	UTILE 2015 A NUOVO	54.324	54.324	0	0,00%
25.50.0080	UTILE 2018 A NUOVO	466.438	466.438	0	0,00%
25.50.0085	UTILE A NUOVO RETTIFICA TFR	5.222.482	5.222.482	0	0,00%
25.50.0090	UTILE 2019 A NUOVO	880.173	880.173	0	0,00%
25.50.0095	UTILE 2020 A NUOVO	1.108.789	0	1.108.789	#DIV/0!
	utile (perdita) dell'esercizio	700.010	1.167.146	(467.136)	-40,02%
TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.174.341	12.474.331	7.316.125	141,83%

La movimentazione rilevata nell'esercizio nella sotto-voce "utili (perdite) portate a nuovo" riflette la volontà dei Soci in ordine all'approvazione del bilancio 2020.

Inoltre, occorre rammentare che nel corso dell'esercizio 2019 si è rilevato un incremento della predetta voce pari ad Euro 5.222.482. Tale incremento è il riflesso contabile di una riclassifica effettuata in applicazione dei disposti enunciati dall'OIC 29, paragrafo 48 e dall'OIC 19, paragrafo 73. Nello specifico, la riclassifica ha riguardato il debito esposto in bilancio per TFR. La Società riportava nella sezione C dello Stato Patrimoniale Passivo, nella voce "debiti per TFR" non solo la quota parte di TFR conto/ditta (quello maturato fino al 31.XII.2006 ed incrementato negli anni successivi della sola parte relativa alla rivalutazione - ossia l'unico debito della Società verso dipendenti per TFR in aggiunta a quanto maturato fino al 31.XII.2006), ma anche il debito per TFR conto/tesoreria INPS e conto/previdenza

Pagina 21 di 35

71121 Foggia - Via di Motta della Regina, 5 - Tel. 0881.753611 - web: www.ataf.fg.it - e-mail: info@ataf.fg.it

Fax 0881.753680 (Direzione) - Fax 0881.753687 (Movimento) - Fax 0881.753630 (Deposito)

Ufficio biglietteria: Piazza Cavour: Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Tel. 0881.753607

M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine: Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo: Tel. 0881.753601

Numero verde per relazioni con il pubblico e reclami (ore 10-12) e informazioni in tempo reale sul servizio: 800-362772



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

complementare (quelli nati per effetto della riforma del TFR a partire dal 2007) invece liquidati annualmente per competenza in favore degli enti preposti; occorre considerare che tali debiti sono “figurativi” e riportati nel Tabulato Analitico del TFR unicamente con finalità informative, in quanto gli importi TFR di cui sono creditori i dipendenti a decorrere dal 2007 sono presso l’INPS (per il TFR conto/tesoreria) e presso gli Istituti di Previdenza Complementare in quanto versati per competenza dall’ATAF.

La riclassifica effettuata ha tenuto conto dell’effetto fiscale è stato invece classificato nei fondi rischi ed oneri.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l’origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.):

descrizione	31.XII.21	destinazione
capitale sociale	3.416.994	A
riserva legale	285.770	A
utili (perdite) portati a nuovo	8.771.567	A,B
utili (perdite)	700.010	
	13.174.341	

- A, copertura perdite
- B, aumento capitale sociale
- C, distribuzione ai soci
- D, altri impieghi

Ai sensi dell’art. 2427 co. 1 n.18 del Codice Civile, si comunica che non sono state emesse dalla Società azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli, valori simili o strumenti finanziari.

Fondi per rischi ed oneri

Si riporta di seguito la movimentazione dell’esercizio:



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
30.50.0015	F.DO CONTRIBUTI POMA 2005	39.181	39.181	0	0,00%
30.50.0020	F.DO RISCHI ED ONERI	462.086	462.086	0	0,00%
TOTALE F.DI PER RISCHI ED ONERI		501.267	501.267	0	0,00%

Il fondo rischi ed oneri riportato in bilancio, pari ad Euro 501.267, rappresenta una stima di passività potenziali effettuata sulla base di previsioni ed assunti ritenuti ragionevolmente congrui alle finalità per cui sono stati impiegati. Nello specifico, l'importo pari ad Euro, 462.086, accantonato nel 2019, risulta a presidio del carico fiscale presunto riflesso della riclassifica effettuata per la rettifica del fondo TFR, come meglio illustrato nel precedente paragrafo "patrimonio netto".

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
35.05.0005	TFR	1.494.475	1.479.605	14.870	0,99%
TOTALE TFR		1.494.475	1.479.605	14.870	0,99%

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato incrementato dell'accantonamento previsto dalla normativa vigente secondo il dettato degli articoli 2120 e 2424 bis comma 4 del Codice Civile e secondo quanto disposto dal relativo contratto collettivo di categoria. Il saldo è esposto al netto delle quote corrisposte per le cessazioni avvenute durante l'anno, nonché degli acconti erogati ai sensi della Legge 297 del 1982.

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce in esame sono sostanzialmente legate all'impiego per liquidazione (Euro 39.030) ed agli incrementi per rivalutazioni (Euro 53.907).

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del Codice Civile. Si evidenzia l'insussistenza di operazioni di debito che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.C.).

Le variazioni intervenute nella consistenza dei debiti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci:



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

I **debiti verso banche** sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
38.10.0010	DEBITI VS BANCHE	4.428.748	4.428.660	88	0,00%
38.10.0015	DEB VS BANCHE PER INTERESSI	217.932	218.989	(1.057)	-0,48%
TOTALE DEBITI VS BANCHE		4.646.680	4.647.648	(969)	-0,02%

I debiti vs banche, sono rappresentativi di un rapporto di c/anticipo su crediti acceso presso la BNL; tale posizione è supportata dalla seguente garanzia: ipoteca volontaria di primo grado per complessivi Euro/mln 4,5, in parità di grado con gli altri creditori aderenti all'accordo (Agenzia delle Entrate per Euro/mln 5,0 ed Inps per Euro/mln 6,6). L'ipoteca ha ad oggetto il parcheggio Zuretti, di proprietà della Ataf SpA (valore perizia di parte Euro/mln 10,07) ed il complesso immobiliare sito in Foggia c.d. sede aziendale composto da capannoni, locali tecnici ed uffici (valore perizia di parte Euro/mln 6,6).

I **debiti verso fornitori**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
38.30	DEBITI VS FORNITORI	869.610	572.754	296.856	51,83%
38.32	DEBITI VS RIVENDITORI TITOLI DI VIAGGIO	47	0	47	#DIV/0!
38.35	DEBITI VS PROFESSIONISTI	45.290	45.216	74	0,16%
38.75.005	FATTURE DA RICEVERE	234.556	531.344	(296.788)	-55,86%
09.05.0015	NOTE CREDITO DA RICEVERE	(8.830)	(9.416)	586	-6,22%
09.05.0020	NOTE CREDITO DA RICEVERE	(46)	(46)	0	0,00%
TOTALE DEBITI VS FORNITORI		1.140.627	1.139.852	775	0,07%

Non si rilevano fornitori esteri.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

I debiti verso controllanti sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
10.10.1015	CRED.VS COMUNE CAUZ CONTR SERV. 2004/2012	123.272	123.272	0	0,00%
10.10.1010	CRED. VS COMUNE FATTURE EMESSE	343.983	343.983	0	0,00%
10.10.1020	RESIDUO CORRISPETTIVO REGIONALE	133.981	236.820	(102.839)	-43,42%
10.10.1030	CREDITI VS COMUNE PER FATTURE DA EMMETERE	256.021	30.695	225.326	734,08%
	Totale Crediti vs Comune di Foggia	857.257	734.770	122.487	16,67%
08.20.0025	NC DA EMETTERE COMUNE DI FG	(477.627)	(477.627)	0	0,00%
38.55.0010	DEB.VS COMUNE DI FG	(656.804)	(536.409)	(120.395)	22,44%
38.55.0015	COMUNE DI FG (DGC 166 DEL 25/11/16)	(458.325)	(486.325)	28.000	-5,76%
38.55.0020	COMUNE DI FG RATEIZZAZIONE IMPOSTE 2007-2018	(2.223.914)	(2.223.914)	0	0,00%
	Totale Debiti vs Comune di Foggia	(3.816.670)	(3.724.275)	(92.395)	2,48%
TOTALE CREDITI/DEBITI VS CONTROLLANTI		(2.959.413)	(2.989.505)	30.092	-1,01%

I debiti verso controllanti rilevano debiti verso il Socio unico - Comune di Foggia a fronte: (i) del canone c.d. "sosta su strada"; (ii) del canone di locazione per immobile adibito a parcheggio in uso; (iii) del saldo note credito da emettere (con segno contrario rispetto alle partite di credito correlate) determinato sulla base dell'adeguamento del corrispettivo annuale riconosciuto per il servizio di TPL, effettuato a consuntivo sui km effettivamente percorsi.

Nello specifico, per ciò che concerne il servizio di Trasporto Pubblico Locale, in ottemperanza al Contratto di Servizio vigente, il Comune di Foggia riconosce 2,3105 €/km, pertanto, per l'esercizio chiuso al 31.XII.2021 quanto contrattualmente dovuto dal Comune di Foggia alla Società a fronte del servizio di Trasporto Pubblico Locale è pari ad Euro 8.922.062 + IVA (10%) - (art.4.1 - Contratto di Servizio).

Occorre precisare che, considerando l'aleatorietà delle modalità di realizzazione del servizio, le parti hanno concordato un margine di scostamento dai km previsti; il margine prevede un intervallo del +/- 3%; nel caso in cui i km effettivamente percorsi superino il limite del +3%, il Comune di Foggia riconosce alla Società un importo forfettario stabilito sulla base di accordi bilaterali che tengono conto sostanzialmente delle spese sostenute e dei benefici conferiti al bacino di utenza; nel caso in cui i km effettivamente percorsi superino il limite del -3%, la Società riconosce al Comune di Foggia il versamento di una penale il cui importo è stabilito in funzione del riflesso economico determinatosi di minori km percorsi (art.4.5 - Contratto di Servizio).



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Con particolare riferimento a ciascuno degli elementi su riportati, e, in relazione alle note di ciascuno, nello specifico si riporta quanto segue:

CRED.VS COMUNE CAUZ CONTR SERV. 2004/2012 (conto di contabilità generale num.10.10.1015) – credito per cauzione versata per CdS 2004/2012 da restituire al termine del rapporto contrattuale, **Euro 123.272 (iva inclusa)**.

CRED. VS COMUNE FATTURE EMESSE (conto di contabilità generale num.10.10.1010) - Crediti v/Comune FG per fatture emesse fino al 31 dicembre 2013 per servizi resi al Comune di Foggia in seguito a specifiche richieste, **Euro 343.983 (iva inclusa)**.

RESIDUO CORRISPETTIVO REGIONALE (conto di contabilità generale num.10.10.1020 – il credito, pari ad **Euro 133.981 (iva split payment)**, è composto sostanzialmente da: Euro 103.285 (imponibile) – credito relativo a “circolazione gratuita servizi di TPL art.30 Legge Regionale 18/2002 successive modifiche ed integrazioni” (categorie protette 2017, 2018 e 2019). Euro 30.696 – credito relativo ad una fattura (al 31 dicembre 2020 rilevata tra le fatture da emettere) verso il Comune di Foggia in relazione alla “Richiesta di rendicontazione anno 2019 della Provincia di Foggia – prot.gen.0002842 del 07/04/2021” per i titoli di viaggio distribuiti in favore delle categorie protette per l’anno 2020.

CREDITI VS COMUNE DI FG PER FATTURE DA EMETTERE (conto di contabilità generale num.10.10.1030) – il credito, pari ad **Euro 256.021 (iva split payment)**, è interamente costituito dall’accantonamento a fatture da emettere nei confronti del Comune di Foggia in relazione alla “Richiesta di rendicontazione anno 2020 della Provincia di Foggia – per i titoli di viaggio distribuiti in favore delle categorie protette per l’anno 2021 (per Euro 36.463)” e al “Servizio Scuolabus settembre-dicembre 21 (per Euro 219.558)”. Entrambe le fatture sono state emesse ed incassate nel corso dei primi mesi dell’esercizio 2022.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

NC DA EMETTERE COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.08.20.0025) – il debito, pari ad **Euro 477.627 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da: note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2015, Euro 142.610; note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2016, Euro 115.774; note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2017, Euro 98.737; note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2018, Euro 120.506.

Per quanto concerne l'esercizio 2019, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società, in quanto: (i) i Km totali da programma d'esercizio erano pari a 3.844.296; (ii) la franchigia del 3% prevista dal Contratto di Servizio è pari a km 115.329, pertanto i km da programma al netto della franchigia sono pari a 3.728.967; (iii) i km effettuati a dicembre 2019 risultavano pari a 3.734.895; pertanto, (iv) la differenza tra i km da programma e quelli effettuati, pari a +5.928.

Per quanto concerne l'esercizio 2020, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società, in ottemperanza alla legge 27/2020 che ha introdotto nell'art.92 del D.L.18/2020, in sede di conversione, alcune disposizioni contenute nei commi 4-bis, 4-ter e 4-quater; con particolare riferimento al comma 4-bis, questo sancisce che "non possono essere applicate dai committenti, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo in ragione delle minori corse effettuate o dalle minori percorrenze realizzate nel periodo compreso tra il 23 febbraio 2020 ed il 31 dicembre 2020. Per quanto concerne l'esercizio 2021, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società, in ottemperanza al Decreto Legge n. 105 del 2021 con cui il Governo ha disposto il divieto di decurtazione dei minori km al fine di contenere gli effetti negativi Covid 19.

DEB.VS COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.38.55.0010) – il debito, pari ad **Euro 656.804 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da: fatture relative al Canone "VINCENZO RUSSO" (anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021), Euro 144.000; fatture da ricevere Canone "SOSTA SU STRADA" (anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021), Euro 340.077; da un errato bonifico ricevuto dal Comune di Foggia pari ad Euro 172.727 (restituiti in data 27 gennaio 2022).

Pagina 27 di 35

71121 Foggia - Via di Motta della Regina, 5 - Tel. 0881.753611 - web: www.ataf.fg.it - e-mail: info@ataf.fg.it

Fax 0881.753680 (Direzione) - Fax 0881.753687 (Movimento) - Fax 0881.753630 (Deposito)

Ufficio biglietteria: Piazza Cavour: Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Tel. 0881.753607

M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine: Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo: Tel. 0881.753601

Numero verde per relazioni con il pubblico e reclami (ore 10-12) e informazioni in tempo reale sul servizio: 800-362772



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

COMUNE DI FG DGC 166 DEL 25/11/16 (conto di contabilità generale num.38.55.015) - il saldo riportato, pari ad **Euro 458.325**, rappresenta il debito residuo alla data del 31 dicembre 2021 del "Piano di rateizzazione del debito" così come da Deliberazione della Giunta Comunale del 25 novembre 2016 numero 166. In particolare, l'istanza in oggetto ha previsto una rateazione di un complessivo debito pari ad Euro 734.325 in numero 54 rate mensili con decorrenza dal mese di gennaio 2017 e fino al mese di giugno 2021.

COMUNE DI FOGGIA RATEIZZAZIONE IMPOSTE 2007-2018 (conto di contabilità generale num.38.55.0020) - il saldo riportato, pari ad **Euro 2.223.914**, rappresenta il debito residuo alla data del 31 dicembre 2021 (identico al saldo al 31 dicembre 2020) della "Istanza di rateazione del debito" così come da Richiesta del 25 ottobre 2019 - protocollo generale 0110824 del 7/10/19 - per ICI e IMU non versate negli anni di competenza dal 2007 al 2018. L'istanza in oggetto ha previsto una rateazione di un complessivo debito pari ad Euro 2.669.886 (di cui Euro 2.225.234 quale sorte capitale) in numero 120 rate mensili con decorrenza dal 31 ottobre 2019 e fino al 30 settembre 2029. In particolare, il debito esposto in bilancio è dato da: Euro 2.225.234 di sorte capitale ed Euro 20.931 di interessi per le rate non versate, con scadenza al 31 ottobre, al 30 novembre e 31 dicembre 2019 al netto della I rata pagata (il 27 febbraio 2020) per Euro 22.250. Altresì non sono stati rilevati ulteriori interessi per l'omesso versamento 2021.

I debiti tributari, di cui 186.898 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
38.65.0010	IVA C/ERARIO	64.607	92.990	(28.383)	-30,52%
38.65.0015	IRES	318.485	404.925	(86.440)	-21,35%
38.65.0020	IRAP L 446/97	97.921	160.809	(62.888)	-39,11%
38.65.0025	ICI	186.898	185.998	900	0,48%
38.65.0030	DEBITI PER IMPOSTE LOCALI	356.188	220.936	135.252	61,22%
38.65.0050	IVA C/VENDITE	4.655	4.655	0	0,00%
38.90.0160	PIANO AMM.TO IRES/IVA 2013	108	108	0	0,00%
38.90.0170	PIANO AMM.TO IVA IV TRIM 17	25.362	45.651	(20.289)	-44,44%
38.90.0180	IRAP 2017 (ANNO 2016)	48.194	80.323	(32.129)	-40,00%
38.90.0185	IRES 2016 (ANNO 2015)	18.309	30.515	(12.206)	-40,00%
38.90.0195	IRES 2017 (ANNO IMPOSTA 2016)	37.327	52.258	(14.931)	-28,57%
38.90.0200	IRAP 2018 (ANNO IMPOSTA 2017)	90.310	120.413	(30.103)	-25,00%
38.90.0210	IRES 2018 (IMP 2017)	109.494	0	109.494	#DIV/0!
38.90.0215	IRAP 2019 (IMP 2018)	173.174	0	173.174	#DIV/0!
38.90.0220	IRES 2019 (IMP 2018)	96.358	0	96.358	#DIV/0!
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		1.627.390	1.399.581	227.809	16,28%

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, di cui Euro 2.963.804 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
38.70.0001	INPS FG (ISTI)	248.685	249.183	(498)	-0,20%
38.70.0005	INPS FG (PREV)	1.333	1.815	(482)	-26,56%
38.70.0020	INAIL	192.507	210.757	(18.250)	-8,66%
38.70.0025	PREVINDAI	0	0	0	#DIV/0!
38.70.0050	INPS FG OPC TERR.	2.575.771	2.929.316	(353.545)	-12,07%
38.90.0050	PRIAMO	48.537	48.271	266	0,55%
38.90.0052	MEDIOLANUM TFR	4.192	3.802	390	10,26%
38.50.0053	INA TFR	1.882	2.641	(759)	-28,74%
38.90.0150	PIANO AMM.TO AGENZIA ENTRATE	85.975	1.033.759	(947.784)	-91,68%
38.90.0155	PIANO AMM.TO INPS	1.646.560	2.734.833	(1.088.273)	-39,79%
38.90.0190	PIANO AMM.TO IRPEF 2015	56.502	84.753	(28.251)	-33,33%
38.90.0225	DEB VS INPS PER ACAS	197.262	0	197.262	#DIV/0!
38.90.0230	P.NO AMM.TO INPS DILAZIONE AMM.VA	72.261	0	72.261	#DIV/0!
TOTALE DEBITI VS ISTITUTI DI PREV E SIC SOCIALE		5.131.467	7.299.130	(2.167.663)	-29,70%

I debiti verso altri, di cui Euro 914.344 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito esposti:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
38.80.0030	FERIE NON GODUTE	914.344	874.818	39.526	4,52%
38.80.0040	DEB.VS DIPENDENTI	12.876	184.049	(171.173)	-93,00%
38.80.0041	PERDITA DI CHANCES	0	157.882	(157.882)	-100,00%
40.10.0001	COD. 1001 IRPEF COM. DIP	180.649	198.984	(18.335)	-9,21%
40.10	COD. IRPEF (no 1001)	52.316	(6.014)	58.330	-969,90%
40.15	CESSIONE V STIPENDIO	29.104	35.681	(6.577)	-18,43%
40.20	TRATTEUTE PREMI ASS.	(12.482)	(13.430)	948	-7,06%
40.25 e 30	ALTRE TRATTENUTE	9.834	3.685	6.149	166,87%
40.40.0010	CAPARRA UNIEURO	0	0	0	#DIV/0!
40.40.0020	CAPARRA COSTA SRL	1.250	1.250	0	0,00%
40.40.0030	CAPARRA COSTA SRL	81.001	0	81.001	#DIV/0!
40.50.0003	CONTR.SOLIDARIETA' ABRUZZO	2.350	2.350	0	0,00%
40.50.0020	CTR F.DO SOL 2015	9.690	9.690	0	0,00%
40.50.0025	CTR F.DO SOL 2016	1.834	1.834	0	0,00%
09.35	PARTITE DI GIRO	(13.534)	(11.258)	(2.276)	20,22%
TOTALE DEBITI VS ALTRI		1.269.232	1.439.521	(168.013)	-11,67%

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce ratei e risconti passivi è la seguente:

cod.conto	descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
45.10.0005	RISCONTI PASSIVI	63.387	28.464	34.923	122,69%
45.10.0007	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2007	0	12.639	(12.639)	-100,00%
45.10.0009	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2010	173.533	242.791	(69.258)	-28,53%
45.10.0011	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2015	444.710	514.160	(69.450)	-13,51%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		681.630	798.054	(116.424)	-14,59%

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale e rappresentano le partite di collegamento conteggiate con il criterio della competenza temporale.

L'importo relativo alla voce "risconti passivi" riguarda la riscossione delle somme incassate la cui competenza temporale si estende ad esercizi successivi. Si riferisce in modo particolare agli abbonamenti annuali e mensili acquistati dall'utenza con riferimento alle due differenti categorie (studenti, pensionati), al contributo Poma, al contributo regionale e comunale per l'acquisto dei nuovi autobus per le quote relative agli esercizi successivi.

L'effetto a Conto Economico del reversal dei risconti per contributi ammonta ad Euro 151.347.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

CONTO ECONOMICO

Nella predisposizione del Conto Economico, sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 2425 C.C.. Si è proceduto, pertanto, a rilevare i ricavi, i costi, i proventi e gli oneri secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva.

I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura e cioè in base alla causa economica dell'evento che li ha generati.

Al fine di rendere agevolmente intelligibili le informazioni della presente Nota Integrativa, sono state esposte dettagliatamente le singole voci dei valori e dei costi della produzione, evidenziando anche quelle che, negli esercizi precedenti, per sintesi ed omogeneità erano state accorpate.

Il **Valore della Produzione** riflette in toto quanto afferisce l'operatività aziendale nel merito all'attività di Trasporto Pubblico Locale (ricavi delle vendite e delle prestazioni), alle migliorie apportate su assets di proprietà (incrementi di immobilizzazioni per lavori interni) e contributi Regionali e Comunali ricevuti ad hoc e che manifestano la propria competenza in bilancio a seconda del correlato piano di ammortamento del cespite relativo (altri ricavi e proventi - contributi). I ricavi sono stati interamente conseguiti sul territorio nazionale.

descrizione	31.XII.21	31.XII.20	delta	delta %
per materie prime	1.926.011	1.689.202	236.809	14,02%
per servizi	2.772.625	2.940.913	(168.288)	-5,72%
pr godimento beni di terzi	77.836	76.388	1.448	1,90%
per il personale	8.229.848	8.266.045	(36.197)	-0,44%
amm.ti e sval.	1.286.284	1.534.706	(248.422)	-16,19%
var.delle rimanenze	(55.002)	7.555	(62.557)	-828,02%
oneri diversi di gestione	823.254	441.965	381.289	86,27%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.060.856	14.956.774	104.082	0,70%

Relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo è da rilevarsi un sensibile incremento, derivante dall'incremento generale dei costi soprattutto per carburanti.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Le spese per servizi hanno subito un significativo decremento rispetto al precedente esercizio legato sostanzialmente alla politica di contenimento dei costi attuata dalla direzione.

I costi del personale sono lievemente decrementati rispetto al precedente esercizio per effetto di alcune uscite dall'organico aziendale compensate da un seppur lieve incremento del carico contributivo a carico ditta.

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31 dicembre 2021, si riporta la seguente tabella di riepilogo per parametri suddivisa per Amministrazione, Esercizio e Manutenzione impianti:

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE		
UNITA'	Agenti Full-Time	PART-TIME
DIRIGENTI		
UFFICI	11	
RESP. UNITA' TECNICA	1	
RESP. UNITA' AMM.VA	1	
COORDINATORI D'UFFICIO	1	
CAPO UNITA' TECNICA		
CAPO OPERATORE	1	
OFFICINA	29	
COORDINATORI D'ESERCIZIO	1	
OPERATORI DI ESERCIZIO	133	1
COLL. DI ESERCIZIO	1	
ADDETTI ALL' ESERCIZIO	4	
INIDONEI-PARCHEGGI-GUARDIANIA	14	
TOTALI	197	
TOTALE EQUIVALENTE	196,5	



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

La voce **proventi ed oneri finanziari** è costituita interamente da oneri finanziari, tra cui figurano gli interessi e gli oneri bancari, gli interessi per ritardato versamento di tributi, contributi e corrispettivi ai fornitori.

La voce **Imposte dell'esercizio** è di seguito riportata: IRAP dell'esercizio pari ad Euro 97.921; IRES dell'esercizio pari ad Euro 86.226; impatto nell'esercizio di IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE per Euro 344.904.

Informazioni relative ai compensi di amministratori e sindaci

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.)

Si forniscono di seguito le informazioni in oggetto:

COMPENSI	Organo Amministrativo (valori in Euro)	Sindaci (valori in Euro)
Esercizio 2021	21.487	25.834

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Informazioni sui patrimoni destinati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.C.)

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 bis, C.C.)

E' opportuno evidenziare, oltre a quanto già indicato nei paragrafi precedenti, che si è proceduto alle operazioni di riclassificazione del bilancio 2021 (così come per il 2020 ed i precedenti) dei crediti e debiti verso il Comune di Foggia, mettendo meglio in evidenza i rapporti reciproci di debito e credito intercorrenti tra la Società ed il Comune di Foggia al 31 dicembre 2021.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19 *bis*, C.C.)

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.

Rapporti con l'Ente proprietario

L'ATAF S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'azionista unico Comune di Foggia in quanto da questo Ente partecipata al 100%.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *ter*, C.C.)

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

Informazioni relative alla natura ed all'effetto di fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura di bilancio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *quater*, C.C.)

Nel periodo di tempo intercorrente tra la data di riferimento del bilancio e la sua approvazione da parte dell'Amministratore Unico, avvenuta il 28 giugno 2021, non sono intervenuti fatti che comportino una modifica dei dati approvati in tale sede ma si sono verificati fatti di rilevanza tale da richiedere una integrazione all'informativa fornita.

L'Agenzia Entrate Riscossione ha notificato n. 2 cartelle di pagamento relative ad imposte comunali ed oggetto di rateizzazione con l'Ente Committente.

I tributi iscritti a ruolo, rispettivamente negli anni 2020 e 2021, risultano presenti nelle Note informative relative alle partite incrociate Ente e società partecipata, pertanto, sono in corso interlocuzioni con l'Ente per la sospensione in autotutela della citata iscrizione stante l'esistenza di un credito latente di importo superiore verso il Comune come risultante da Verbale di constatazione congiunto sottoscritto dalle Parti in data 2 maggio 2016.

Informazioni relative alla proposta di destinazione dell'utile e copertura delle perdite

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *septies*, C.C.)



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale Euro 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2015

Il Bilancio di Esercizio 2021 presenta un utile di € 700.010, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Conclusioni

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.