



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.p.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

ATAF S.p.A.

Bilancio 31 dicembre 2022

1

Stato Patrimoniale		31.XII.2022	31.XII.2021
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	68.006	4.639
7)	Altre	165.068	179.020
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	233.074	183.659
1)	Terreni e fabbricati	22.042.689	22.624.833
2)	Impianti e macchinario	2.956.817	3.452.790
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	46.968	67.044
5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	212.377	269.538
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.258.851	26.414.205
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.491.925	26.597.864
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	327.281	307.810
C.I	RIMANENZE	327.281	307.810
1)	Crediti verso clienti	139.167	136.300
5 bis)	Crediti tributari	185.244	177.440
5 ter)	Crediti per imposte anticipate	1.701.179	2.146.194
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.360.943	1.716.955
5 quater)	Crediti verso altri	1.814.814	1.693.641
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.574.074	1.543.416
C.II	CREDITI	3.840.404	4.153.575
1)	Depositi bancari e postali	2.210.264	1.409.711
3)	Denaro e valori in cassa	29.276	5.018
C.III	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.239.540	1.414.729
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.407.225	5.876.114

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

	Ratei attivi	0	0
	Risconti attivi	51.289	152.544
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	51.289	152.544
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.950.439	32.626.522
I	Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
IV	Riserva legale	320.771	285.770
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	7.997.069	8.771.567
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	1.270.355	700.010
A	PATRIMONIO NETTO	13.005.189	13.174.341
4)	Altri fondi rischi ed oneri	501.267	501.267
B	FONDI RISCHI ED ONERI	501.267	501.267
C	TFR	1.465.324	1.494.475
4)	Debiti verso banche	4.672.348	4.646.680
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	0	0
7)	Debiti verso fornitori	1.034.589	1.140.627
11)	Debiti verso controllanti	691.435	2.959.413
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	0	0
12)	Debiti tributari	4.035.227	1.627.390
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.888.215	186.898
13)	Debiti verso istituti di prev.e sicurezza sociale	4.602.700	5.131.467
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.380.810	1.539.440
14)	Debiti verso altri	1.363.401	1.269.232
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.010.753	914.344
D	DEBITI	16.399.700	16.774.809
	Risconti passivi	578.959	681.630
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	578.959	681.630
	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.950.439	32.626.522
	Conto Economico		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.249.476	14.954.441
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	108.540	166.207
5)	Altri ricavi e proventi	1.631.379	1.618.753
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	1.567.128	1.550.535
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	17.989.395	16.739.401

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

6)	Per materie prime	2.293.140	1.926.011
7)	Per servizi	2.926.084	2.772.625
8)	Per godimento beni di terzi	82.903	77.836
9)	Per il personale	8.480.687	8.229.848
a)	<i>salari e stipendi</i>	6.460.135	6.249.717
b)	<i>oneri sociali</i>	1.464.572	1.407.555
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	542.125	550.593
e)	<i>altri costi</i>	13.855	21.983
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.257.117	1.286.284
a)	<i>ammortamento delle immob.immateriali</i>	43.096	41.201
b)	<i>ammortamento delle immob.materiali</i>	1.214.021	1.245.083
c)	<i>svalutazione dei crediti compresi nell' attivo circolante</i>	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	(19.471)	(55.002)
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	531.197	823.254
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.551.657	15.060.856
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.437.738	1.678.545
16.d)	Proventi finanziari diversi	6.676	0
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	(490.311)	(449.484)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(483.635)	(449.484)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.954.103	1.229.061
	Irap dell'esercizio	127.479	97.921
	Ires dell'esercizio	111.254	86.226
	Imposte anticipate/differite	445.015	344.904
20)	IMPOSTE	683.748	529.051
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.270.355	700.010



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)

4

RENDICONTO FINANZIARIO - metodo Indiretto	2022	2021
[importi in Euro]		
<hr/>		
A FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
utile (perdita) dell'esercizio	1.270.355	700.010
imposte sul reddito	683.748	529.051
interessi passivi/(attivi)	483.635	449.484
Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e		
1 plus/minusvalenze da cessione	2.437.738	1.678.545
accantonamenti a fondi	0	0
ammortamenti delle immobilizzazioni	1.257.117	1.286.284
altre rettifiche in aumento/(diminuzione) per elementi non monetari	(1.132.396)	(880.330)
totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN	124.721	(503.679)
2 Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.562.459	1.174.866
decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(2.867)	2.801
incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	(106.038)	775
decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	101.255	(3.655)
incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(102.671)	(116.424)
altri decrementi/(incrementi) del CCN	(283.099)	(220.082)
totale variazioni del CCN	(393.420)	(125.920)
3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	2.169.039	1.048.946
interessi incassati/(pagati)	(483.635)	(449.484)
(imposte sul reddito rilevate)	(683.748)	(529.051)
(utilizzo dei fondi)	0	(39.030)
totale altre rettifiche	(1.167.383)	(1.017.565)
A - FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	1.001.656	31.381
B FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
immobilizzazioni materiali		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(58.667)	(362.403)
immobilizzazioni immateriali		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(92.511)	(15.120)
immobilizzazioni finanziarie		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	0	0
B - FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(151.178)	(377.523)

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.p.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

C FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (incremento)/decremento di capitale a pagamento	(25.668)	968
C - FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(25.668)	968
A+B+C incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	824.810	(345.174)
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	1.414.729	1.759.903
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.239.539	1.414.729

5

ATAF S.p.A.

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

Bilancio 2022

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.E.C.), così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Le informazioni richieste dalle specifiche disposizioni di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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.);
- 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.).



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

7

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

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. 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 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

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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)

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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 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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.

13

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. elettr./ 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.

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.

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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 € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

15

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" allorquando 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.22
01.01.0001	SPESE 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					322.078	0	0	322.078	0
		495.107	0	0	495.107	495.107	0	0	495.107	
01.05.0001	SOFTWARE	327.937	71.600	0	399.537					
01.05.1001	F.DO AMM.TO SOFTWARE concessioni licenze e marchi					323.298	8.233	0	331.531	68.006
		327.937	71.600	0	399.537	323.298	8.233	0	331.531	
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	673.003	20.911	0	693.914					
01.35.1001	F.DO AMM.TO BENI DI TERZI altre					493.983	34.863	0	528.846	
		912.313	20.911	0	933.224	733.293	34.863	0	768.156	165.068
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.735.357	92.511	0	1.827.868	1.551.698	43.096	0	1.594.794	233.074

Le miglorie su beni di terzi attengono a spese di manutenzioni straordinarie su mezzi di proprietà del Comune; sono espote nella sotto-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.

Per quanto attiene l'incremento rilevato nella sotto-voce "Software" questo è interamente riconducibile all'acquisto del sistema JUPITER di rilevazione e controllo accessi del Parcheggio Ginnetto.

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.22
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	6.240.000	0	0	6.240.000					
02.01.0017	PARCHEGGIO MANFREDI	1.248.802	0	0	1.248.802					
02.01.1005	F.DO AMM.TO COSTRUZ.LEGGERE					193.762	2.166	0	195.928	
02.01.1010	F.DO AMM.TO FABBR.INDUSTRIALI					1.994.178	148.364	0	2.142.542	
02.01.1011	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO GINETTO					1.144.009	75.393	0	1.219.402	
02.01.1012	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO ZURETTI					3.172.310	206.445	0	3.378.755	
02.01.1016	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO FORTORE					62.400	124.800	0	187.200	
02.01.1017	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO MANFREDI					12.488	24.976	0	37.464	
	terreni e fabbricati	29.203.980	0	0	29.203.980	6.579.147	582.144	0	7.161.291	22.042.689
02.05.0025	IMPIANTI	1.226.898	20.983	0	1.247.881					
02.05.1025	F.DO AMM.TO IMPIANTI					1.122.706	11.261	0	1.133.967	
02.10.0015	ATTREZZATURE D'OFFICINA	71.991	0	0	71.991					
02.10.1015	F.DO AMM.TO ATTREZ.					64.916	1.604	0	66.520	
02.12.0005	PARCO ROTABILE FILOBUS	25.197.258	87.083	0	25.284.341					
02.12.1005	F.DO AMM.TO PARCO ROTABILE					21.855.735	591.174	0	22.446.909	
	impianti e macchinario	26.496.147	108.066	0	26.604.213	23.043.357	604.039	0	23.647.396	2.956.817
02.12.0040	PARCOMETRI	1.005.717	0	0	1.005.717					
02.12.1040	F.DO AMM.TO PARCOMETRI					1.005.717	0	0	1.005.717	
	attrezzature ind.e 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	545	0	95.483					
02.12.1010	F.DO AMM.TO AUTOM.DIV.					94.572	546	0	95.118	
02.12.0015	MOBILI E MACCHID'UFF.	121.494	0	0	121.494					
02.12.1015	F.DO AMM.TO MOBILI E MACCH.					118.886	324	0	119.210	
02.12.0020	MACCHINE ELETTR.	619.436	327	0	619.763					
02.12.1020	F.DO AMM.TO MACCH.ELETR.					612.349	2.333	0	614.682	
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	VESTIARIO PERS.DIPENDENTE	1.012.517	6.890	0	1.019.407					
02.12.1025	F.DO AMM.TO VESTIARIO					955.534	24.635	0	980.169	
	altri beni	1.962.469	7.762	0	1.970.231	1.895.425	27.838	0	1.923.263	46.968
02.70.0005	ANTICIP. A FORNITORI	269.538	0	(57.161)	212.377					
02.70.0010	PARCHEGGI CONFERITI	0	0	0	0					
	immobilizzazioni in corso ed accenti	269.538	0	(57.161)	212.377					212.377
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.937.851	115.828	(57.161)	58.996.518	32.523.646	1.214.021	0	33.737.667	25.258.851

Gli incrementi maggiormente significativi rilevati nel corso dell'esercizio afferiscono il parco rotabile autobus, di cui gran parte 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.

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
 UNI EN ISO 9001:2000

Le rimanenze

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

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
04.05.0001	RIMANENZE RICAMBI	229.825	221.258	8.567	3,87%
04.05.0005	RIMANENZE PNEUMATICI	21.440	12.596	8.844	70,21%
04.05.0010	RIMANENZE CARBURANTI	48.499	52.311	(3.812)	-7,29%
04.05.0020	RIMANENZE LUBR.E ADD.	32.479	29.156	3.323	11,40%
04.05.0030	RIMANENZE DIVERSE	25.038	22.489	2.549	11,33%
	subtotale	357.281	337.810		
04.05.0040	F.DO OBSOLESCENZA MAGAZ.	(30.000)	(30.000)	0	0,00%
TOTALE RIMANENZE		327.281	307.810	19.471	6,33%

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, 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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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 2023, ma di competenza dell'esercizio 2022), 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 2022 sono tutti esigibili entro i 12 mesi.

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

20

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
08.09	UTENTI CORRISPETTIVI	37.745	31.962	5.783	18,09%
08.10	CREDITI VS CLIENTI	204.303	205.718	(1.415)	-0,69%
09.20.0090	TRANSITORIO INCASSI	0	0	0	#DIV/0!
08.20.0001	FATTURE DA EMETTERE	9.048	10.549	(1.501)	-14,23%
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		139.167	136.300	2.867	2,10%

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 e ritenuto successivamente congruo.

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

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
09.15.0001	IVA C/ACQUISTI	3.797	0	3.797	#DIV/0!
09.15.0010	IVA C/ERARIO	11.468	12.224	(756)	-6,18%
09.15.0021	CREDIT.RIT.ACC.TO SU INT.BANCARI	1.777	41	1.736	4234,15%
09.15.0030	CRED.RID.ACCISA SU GASOLIO	164.385	161.358	3.027	1,88%
09.15.0050	CREDITO ART 1 L66/14	3.817	3.817	0	0,00%
TOTALE CREDITI TRIBUTARI		185.244	177.440	7.804	4,40%



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

I crediti per imposte anticipate, di cui Euro 1.360.943 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
09.15.0040	CRED.PER IMPOSTE ANTICIPATE	1.701.179	2.146.194	(445.015)	-20,74%
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE		1.701.179	2.146.194	(445.015)	-20,74%

I crediti vs altri, di cui Euro 1.574.074 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	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	119.790	0	0,00%
10.30.0022	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2022	149.023	0	149.023	#DIV/0!
10.30.0050	CREDITO BONUS TRASPORTI	0	0	0	#DIV/0!
09.05.0010	CREDITI VS CDA	432	432	0	0,00%
09.05.0012	CREDITI VS DIVERSI	34.778	34.778	0	0,00%
09.05.0013	CREDITO SICCOTTI	17.825	19.025	(1.200)	-6,31%
09.05.0025	CRED.RATEAZ.EX MEDITUR	5.401	5.401	0	0,00%
09.05.0030	CRED.VS EQUITITALIA	19.717	19.717	0	0,00%
09.05.0035	CRED.VS CDA OPC	324	324	0	0,00%



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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	0	0	#DIV/0!
09.05.0080	CREDITI VS FERROVIE DEL GARGANO	0	0	0	#DIV/0!
09.05.0085	CREDITI VS ACAPT	0	75	(75)	-100,00%
09.10.0010	CREDITI VS BANCHE	56	56	0	0,00%
09.20.0001	SOSPESI BIGLIETTAI	4.352	4.020	332	8,26%
09.20.0005	ANTICIPI A DIPENDENTI	13.324	7.824	5.500	70,30%
09.20.0007	ARR.TI SU COMPETENZA	(558)	(814)	256	-31,45%
09.20.0009	ANTICIP.VEND.BIGL.A BORDO	33.127	33.107	20	0,06%
09.20.0011	TRANSITORIO VENDITE A BORDO	(207)	(207)	0	0,00%
09.20.0035	CRED.VS DIP. OPC 3280/2003 ALL.	18.632	18.632	0	0,00%
09.20.0050	CRED.VS DIP. OPC 3354/2004 TERR.	281.277	318.365	(37.088)	-11,65%
09.25.0005	INPS CRED	(72)	(72)	0	0,00%
09.30.0005	CRED VS REG X ATAF GPA	225	225	0	0,00%
09.35	CREDITI PER PARTIRE DI GIRO	4.405	0	4.405	#DIV/0!
08.08.0010	CRED VS DITTA DOLCE ANDREA	202	202	0	0,00%
TOTALE CREDITI VS ALTRI		1.814.814	1.693.641	121.173	7,15%

22

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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2022 è così composto:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
11.10.0011	BNL CC 2053	1.745.072	560.055	1.185.018	211,59%
11.10.0050	BNL CC 420028	5.923	5.923	0,00	0,00%
11.10.0055	MPS CC 2508668	452.268	843.734	(391.466)	-46,40%
11.10.0060	CARTE DI CREDITO	7.000	0	7.000	#DIV/0!
	depositi bancari e postali	2.210.264	1.409.711	800.552	56,79%
11.40.0001	CASSA AZIENDALE	62	433	(371)	-85,69%
11.40.0030	CASSA PARKOMETRI	29.198	4.570	24.628	538,94%
11.40.0040	CASSA MYCICERO	15	15	0	0,00%
	denaro e valori in cassa	29.275	5.018	24.257	483,44%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		2.239.539	1.414.729	824.809	58,30%

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.22	31.XII.21	delta	delta %
15.10.0005	RISCONTI ATTIVI	51.289	132.544	(81.255)	-61,30%
15.10.0010	RISCONTI ATT.X INCENTIVI ALL'ESODO	0	20.000	(20.000)	-100,00%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		51.289	152.544	(101.255)	-66,38%



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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 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.

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 2022 si è chiuso con un utile pari a **Euro 1.270.355**.

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

<u>cod.conto</u>	<u>descrizione</u>	<u>31.XII.22</u>	<u>31.XII.21</u>	<u>delta</u>	<u>delta %</u>
25.05.0010	capitale sociale	3.416.994	3.416.994	0	0,00%
25.25.0050	riserva legale	320.771	285.770	35.001	12,25%
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	RISERVA OIC 29	3.782.974	5.222.482	(1.439.508)	-27,56%
25.50.0090	UTILE 2019 A NUOVO	880.173	880.173	0	0,00%
25.50.0095	UTILE 2020 A NUOVO	1.108.789	1.108.789	0	0,00%

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

25.50.0100	UTILE 2021 A NUOVO	665.010	0	665.010	#DIV/0!
	utile (perdita) dell'esercizio	1.270.355	700.010	570.345	81,48%
TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.005.189	13.174.341	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 2021.

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 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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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

Nel corso dell'esercizio 2022 la riserva in disamina ha subito un decremento per effetto dell'adeguamento nel passivo dei debiti tributari e previdenziali rideterminati per effetto della rimodulazione di cartelle di rateazione Agenzia delle Entrate e INPS.

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.22	destinazione
capitale sociale	3.416.994	A
riserva legale	320.771	A
utili (perdite) portati a nuovo	4.214.095	A,B
utili (perdite) riclassifica	3.782.974	A,B
	11.734.834	

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:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	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%



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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:

<u>cod.conto</u>	<u>descrizione</u>	<u>31.XII.22</u>	<u>31.XII.21</u>	<u>delta</u>	<u>delta %</u>
35.05.0005	TFR	1.465.324	1.494.475	(29.151)	-1,95%
TOTALE TFR		1.465.324	1.494.475	(29.151)	-1,95%

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 149.275) ed agli incrementi per rivalutazioni (Euro 120.124).

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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:

I debiti verso banche sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
38.10.0010	DEBITI VS BANCHE	4.430.612	4.428.748	1.864	0,04%
38.10.0015	DEB VS BANCHE PER INTERESSI	241.736	217.932	23.805	10,92%
TOTALE DEBITI VS BANCHE		4.672.348	4.646.680	25.669	0,55%

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 S.p.A. (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.22	31.XII.21	delta	delta %
38.30	DEBITI VS FORNITORI	711.284	869.610	(158.326)	-18,21%
38.32	DEBITI VS RIVENDITORI TITOLI DI VIAGGIO	(2.818)	47	(2.865)	-6095,74%
38.35	DEBITI VS PROFESSIONISTI	43.838	45.290	(1.452)	-3,21%

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638

38.75.005	FATTURE DA RICEVERE	291.161	234.556	56.605	24,13%
09.05.0015	NOTE CREDITO DA RICEVERE	(8.830)	(8.830)	0	0,00%
09.05.0020	NOTE CREDITO DA RICEVERE	(46)	(46)	0	0,00%
TOTALE DEBITI VS FORNITORI		1.034.589	1.140.627	(106.038)	-9,30%

Non si rilevano fornitori esteri.

I debiti verso controllanti sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	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	634.689	343.983	290.706	84,51%
10.10.1020	RESIDUO CORRISPETTIVO REGIONALE	0	133.981	(133.981)	-100,00%
10.10.1030	CREDITI VS COMUNE PER FATTURE DA EMETERE	39.516	256.021	(216.505)	-84,57%
	Totale Crediti vs Comune di Foggia	797.477	857.257	(59.780)	-6,97%
08.20.0025	NC DA EMETTERE COMUNE DI FG	(511.445)	(477.627)	(33.818)	7,08%
38.55.0010	DEB.VS COMUNE DI FG	(519.142)	(656.804)	137.662	-20,96%
38.55.0015	COMUNE DI FG (DGC 166 DEL 25/11/16)	(458.325)	(458.325)	0	0,00%
38.55.0020	COMUNE DI FG RATEIZZAZIONE IMPOSTE 2007- 2018	0	(2.223.914)	2.223.914	-100,00%
	Totale Debiti vs Comune di Foggia	(1.488.912)	(3.816.670)	2.327.758	-60,99%
TOTALE CREDITI/DEBITI VS CONTROLLANTI		(691.435)	(2.959.413)	2.267.978	-76,64%

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.2022 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).

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) - il credito, pari a **Euro 634.689 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

- 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).
- Euro 16.258 (imponibile) – rinveniente da Determina Dirigenziale n.77/2021 risorse stanziare con DGR n.2183 (fattura numero 31/22)
- Euro 137.224 (imponibile) – relativo al trasporto scolastico III trimestre 2022 (fattura numero 39/22).
- Euro 137.224 (imponibile) – relativo al trasporto scolastico IV trimestre 2022 (fattura numero 40/22).

- CREDITI VS COMUNE DI FG PER FATTURE DA EMETTERE (conto di contabilità generale num.10.10.1030) – il credito, pari ad **Euro 39.516 (iva split payment)**, è interamente costituito dall'accantonamento a fatture da emettere nei confronti del Comune di Foggia per i titoli di viaggio distribuiti in favore delle categorie protette per l'anno 2022 – art.30 LR 18/2002 e smi.

- NC DA EMETTERE COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.08.20.0025) – il debito, pari ad **Euro 511.445 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:

- Per note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2015, Euro 142.610.
- Per note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2016, Euro 115.774.
- Per note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2017, Euro 98.737.
- Per note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2018, Euro 120.506.
- Per note di credito da emettere a storno parziale della fattura 40/22 relativa al trasporto scolastico IV trimestre 2022, Euro 33.818.

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

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

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.

33

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.

Per quanto concerne l'esercizio 2022, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società in quanto nell'esercizio in disamina risultano essere stati percorsi maggiori km rispetto alla franchigia stabilita nel contratto.

- DEB.VS COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.38.55.0010) - il debito, pari ad **Euro 519.142 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:

- Per fatture relative al Canone "VINCENZO RUSSO" (anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022), Euro 168.000.
- Per fatture da ricevere Canone "SOSTA SU STRADA" (anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2022 - 2021 pagato), Euro 339.142.

- Canoni 2021 e 2022 del Nodo Intermodale V. Russo, Euro 12.000 (giusta convenzione del 17 febbraio 2021).

- 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 2022 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 0**, riflette l’accoglimento dell’Istanza di rateazione con identificativo 194384 e la relativa riclassifica in debiti tributari vs Agenzia delle Entrate Riscossione.

I **debiti tributari**, di cui 1.888.215 esigibili oltre l’esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
38.65.0010	IVA C/ERARIO	106.914	64.607	42.307	65,48%
38.65.0015	IRES	429.739	318.485	111.254	34,93%
38.65.0020	IRAP L 446/97	127.479	97.921	29.558	30,19%
38.65.0025	ICI	186.898	186.898	0	0,00%
38.65.0030	DEBITI PER IMPOSTE LOCALI	362.428	356.188	6.240	1,75%
38.65.0050	IVA C/VENDITE	4.949	4.655	294	6,32%
38.90.0160	PIANO AMM.TO IRES/IVA 2013	108	108	0	0,00%
38.90.0170	PIANO AMM.TO IVA IV TRIM 17	5.072	25.362	(20.290)	-80,00%
38.90.0180	IRAP 2017 (ANNO 2016)	16.065	48.194	(32.129)	-66,67%
38.90.0185	IRES 2016 (ANNO 2015)	6.103	18.309	(12.206)	-66,67%
38.90.0195	IRES 2017 (ANNO IMPOSTA 2016)	22.396	37.327	(14.931)	-40,00%
38.90.0200	IRAP 2018 (ANNO IMPOSTA 2017)	60.206	90.310	(30.104)	-33,33%
38.90.0210	IRES 2018 (IMP 2017)	85.923	109.494	(23.571)	-21,53%

38.90.0215	IRAP 2019 (IMP 2018)	136.716	173.174	(36.458)	-21,05%
38.90.0220	IRES 2019 (IMP 2018)	76.072	96.358	(20.286)	-21,05%
38.90.0235	IRAP 2020 (IMP 2019)	121.751	0	121.751	#DIV/0!
38.90.0240	PIANO AMMORTAMENTO IMP.LOCALI AG ENTRATE	2.247.428	0	2.247.428	#DIV/0!
38.90.0245	IVA GENNAIO 2022 PIANO AMM.TO	38.980	0	38.980	#DIV/0!
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		4.035.227	1.627.390	2.407.837	147,96%

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, di cui Euro 1.380.810 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
38.70.0001	INPS FG (ISTI)	233.349	248.685	(15.336)	-6,17%
38.70.0005	INPS FG (PREV)	1.333	1.333	0	0,00%
38.70.0020	INAIL	174.155	192.507	(18.352)	-9,53%
38.70.0050	INPS FG OPC TERR.	2.319.127	2.575.771	(256.644)	-9,96%
38.90.0050	PRIAMO	49.583	48.537	1.046	2,16%
38.90.0052	MEDIOLANUM TFR	4.241	4.192	49	1,17%
38.50.0053	INA TFR	1.010	1.882	(872)	-46,33%
38.90.0150	PIANO AMM.TO AGENZIA ENTRATE	698.640	85.975	612.665	712,61%
38.90.0155	PIANO AMM.TO INPS	874.539	1.646.560	(772.021)	-46,89%
38.90.0190	PIANO AMM.TO IRPEF 2015	28.251	56.502	(28.251)	-50,00%
38.90.0225	DEB VS INPS PER ACAS	197.262	197.262	0	0,00%
38.90.0230	P.NO AMM.TO INPS DILAZIONE AMM.VA	21.210	72.261	(51.051)	-70,65%
TOTALE DEBITI VS ISTITUTI DI SIC. E PREV.SOCIALE		4.602.700	5.131.467	(528.767)	-10,30%

I debiti verso altri, di cui Euro 1.010.753 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito esposti:

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
38.80.0005	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	42.119	0	42.119	#DIV/0!
38.80.0030	FERIE NON GODUTE	1.010.753	914.344	96.409	10,54%
38.80.0040	DEB.VS DIPENDENTI	12.876	12.876	0	0,00%
40.10.0001	COD. 1001 IRPEF COM. DIP	215.450	180.649	34.801	19,26%
40.10	COD. IRPEF (no 1001)	1.106	52.316	(51.210)	-97,89%

40.15	CESSIONE V STIPENDIO	23.993	29.104	(5.111)	-17,56%
40.20	TRATTEUTE PREMI ASS.	(11.600)	(12.482)	882	-7,07%
40.25 e 30	ALTRE TRATTENUTE	7.663	9.834	(2.171)	-22,08%
40.40.0020	CAPARRA COSTA SRL	1.250	1.250	0	0,00%
40.40.0030	CAPARRA COSTA SRL	81.001	81.001	0	0,00%
40.40.0040	CAPARRA GARE	7.035	0	7.035	#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	0	(13.534)	13.534	-100,00%
TOTALE DEBITI VS ALTRI		1.363.401	1.269.232	80.635	6,35%

Ratei e risconti passivi

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

cod.conto	descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
45.10.0005	RISCONTI PASSIVI	99.423	63.387	36.036	56,85%
45.10.0009	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2010	104.275	173.533	(69.258)	-39,91%
45.10.0011	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2015	375.261	444.710	(69.449)	-15,62%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		578.959	681.630	(102.671)	-15,06%

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 129.708.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

CONTO ECONOMICO

37

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 o della copertura a cui si riferiscono (altri ricavi e proventi - contributi). I ricavi sono stati interamente conseguiti sul territorio nazionale.

Come per il precedente esercizio, anche per il 2022 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 € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Le spese per servizi hanno subito un incremento rispetto al precedente esercizio legato sostanzialmente all'inflazione in rialzo che ha comportato un aumento generale di tutte le voci di spesa.

I costi del personale sono incrementati rispetto al precedente esercizio per effetto di adeguamenti al contratto nazionale e un seppur lieve incremento del carico contributivo a carico ditta.

descrizione	31.XII.22	31.XII.21	delta	delta %
per materie prime	2.293.140	1.926.011	367.129	19,06%
per servizi	2.926.084	2.772.625	153.459	5,53%
pr godimento beni di terzi	82.903	77.836	5.067	6,51%
per il personale	8.480.687	8.229.848	250.839	3,05%
amm.ti e sval.	1.257.117	1.286.284	(29.167)	-2,27%
var.delle rimanenze	(19.471)	(55.002)	35.531	-64,60%
acc.ti per rischi	0	0	0	#DIV/0!
altri acc.ti	0	0	0	#DIV/0!
oneri diversi di gestione	531.197	823.254	(292.057)	-35,48%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.551.657	15.060.856	490.801	3,26%

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31 dicembre 2022, si riporta la seguente tabella di riepilogo per parametri suddivisa per Amministrazione, Esercizio e Manutenzione impianti:

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE						
UNITA' EQUIVALENTI AL 31/12/2022						
QUALIFICA	parametro	unità	amministr.	esercizio	manutenz.	unità lavorative
PRESENTI					impianti	equivalenti
DIRIGENTI	-					
RESPONSABILE UNITA' TECN.COMPLESSA	250	1	1			1
RESPONSABILE UNITA' AMM. COMPLESSA	250	1	1			1



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

COORDINATORE ESERCIZIO	210	1	1	1		
COORDINATORE UFF.	205	1	1	1		
ADDETTO ESERCIZIO	193	6	6	6		
SPECIALISTA AMMINISTRATIVO	193	2	2	2		
CAPO OPERATORE	188	1	1	1		
OPERATORE ESERCIZIO	183	64	64	64		
OPERATORE CERTIFICATORE	180	1	1	1		
OPERATORE DI ESERCIZIO	175	26	26	26		
COLLABORATORE UFFICIO	175	3	3	3		
OPERATORE TECNICO	170	5	5	5		
OPERATORE QUALIFICATO	160	10	10	10		
OPERATORE ESERCIZIO	158	32	32	32		
OPERATORE QUALIFICATO DI UFF.	155	4	4	4		
OPERATORE ESERCIZIO	140	6	6	6		
OPERATORE QUALIFICATO	140	4	4	4		
OPERATORE MANUTENZIONE	130	2	2	2		
OPERATORE UFFICIO	130	2	2	2		
COLLABORATORE ESERCIZIO	129	1	1	1		
OPERATORE GENERICO	116	1	1	1		
AUSILIARI GENERICI	100	5	5	5		
PERSONALE INIDONEO	100	15	15	15		
PERSONALE INIDONEO TEMPORANEO	100	0	0	0		
TOTALI		194	16	125	44	194

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 127.479;
- IRES dell'esercizio pari ad Euro 111.254;
- impatto nell'esercizio di IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE per Euro 445.015.

71100 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 informazioni: P.zza Cavour Tel. 0881.753674 - Informazioni su trasporto e viabilità: Via Scillitani Tel. 0881.753672
M.C.T.C. Servizio Revisioni Veicoli: c/o Deposito/Officine Tel. 0881.753622 - Noleggio Gran Turismo Tel. 0881.753601
Ufficio Relazioni con il Pubblico: 0881.753638



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Informazioni relative ai compensi dell'Amministratore Unico e dei sindaci

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

Si forniscono di seguito le informazioni in oggetto:

COMPENSI	Amministratore Unico (valori in Euro)	Sindaci (valori in Euro)
Esercizio 2022	21.600	22.491

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 2022 (così come per il 2021 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 2022.

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.

41

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 21 Luglio 2022, 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.

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

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

Il Bilancio di Esercizio 2022 presenta un utile di € 1.270.355, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2000

Conclusioni

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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.

L' Amministratore Unico

Dr Vincenzo Laudiero