



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 9001:2015

ATAF S.p.A.

Bilancio 31 dicembre 2024

	Stato Patrimoniale	31.XII.2024	31.XII.2023
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	98.523	52.676
7)	Altre	245.506	183.544
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	344.029	236.220
1)	Terreni e fabbricati	20.023.850	20.606.515
2)	Impianti e macchinario	1.158.398	2.681.572
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	25.137	33.311
5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	262.311	214.243
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.469.696	23.535.641
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.813.725	23.771.861
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	353.060	340.429
C.I	RIMANENZE	353.060	340.429
1)	Crediti verso clienti	146.627	83.158
	Crediti verso controllanti	1.779.188	424.307
5 bis)	Crediti tributari	202.486	257.232
5 ter)	Crediti per imposte anticipate	1.384.969	1.445.019
	di cui oltre 12 mesi	1.324.919	1.156.015
5 quater)	Crediti verso altri	907.152	1.949.176
	di cui oltre 12 mesi	400.504	1.574.074
C.II	CREDITI	4.420.422	4.158.892
1)	Depositi bancari e postali	603.830	486.115
3)	Denaro e valori in cassa	1.757	227
C.III	DISPONIBILITA' LIQUIDE	605.587	486.341
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.379.069	4.985.662
	Ratei attivi	0	0
	Risconti attivi	54.715	3.035
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	54.715	3.035
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	27.247.509	28.760.558



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 9001:2015

I	Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
IV	Riserva legale	435.290	384.289
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	9.318.898	8.349.876
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	269.946	1.020.023
A	PATRIMONIO NETTO	13.441.128	13.171.182
4)	Altri fondi rischi ed oneri	150.185	501.267
B	FONDI RISCHI ED ONERI	150.185	501.267
C	TFR	1.386.932	1.410.422
4)	Debiti verso banche	4.701.428	4.760.605
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	0	0
7)	Debiti verso fornitori	618.591	901.528
11)	Debiti verso controllanti	0	0
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	0	0
12)	Debiti tributari	2.548.264	2.913.089
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	383.743	186.898
13)	Debiti verso istituti di prev.e sicurezza sociale	2.774.223	3.363.056
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	832.267	1.008.917
14)	Debiti verso altri	1.281.692	1.303.976
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.072.930	914.344
D	DEBITI	11.924.198	13.242.254
	Risconti passivi	345.066	435.433
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	345.066	435.433
	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	27.247.509	28.760.558

Conto Economico

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.878.679	14.037.081
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	168.065	182.881
5)	Altri ricavi e proventi	3.180.504	2.829.451
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	2.169.492	1.630.535
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	17.227.248	17.049.413
6)	Per materie prime	2.072.007	2.301.650
7)	Per servizi	1.355.178	2.229.524
8)	Per godimento beni di terzi	115.555	38.176
9)	Per il personale	9.052.028	8.405.570
a)	<i>salari e stipendi</i>	7.202.592	6.694.077
b)	<i>oneri sociali</i>	1.349.060	1.235.734
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	455.568	447.987
e)	<i>altri costi</i>	44.808	27.772
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.571.509	1.146.974
a)	<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	68.785	44.507
b)	<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.502.724	1.013.514
c)	<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	0	88.953



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 9001:2015

11)	Variazione delle rimanenze	(12.631)	(13.148)
12)	Accantonamenti per rischi	111.004	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	2.089.449	901.227
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.354.099	15.009.973
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	873.149	2.039.440
16.d)	Proventi finanziari diversi	20.088	11.102
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	(503.608)	(598.663)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(483.520)	(587.561)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	389.629	1.451.879
	Irap dell'esercizio	43.370	111.655
	Ires dell'esercizio	16.263	64.041
	Imposte anticipate/differite	60.050	256.160
20)	IMPOSTE	119.683	431.856
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	269.946	1.020.023



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 9001:2015

Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)

RENDICONTO FINANZIARIO - metodo Indiretto	2024	2023
[importi in Euro]		
A FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
utile (perdita) dell'esercizio	269.946	1.020.023
imposte sul reddito	119.683	431.856
interessi passivi/(attivi)	483.520	587.561
Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi		
1 e plus/minusvaleze da cessione	873.149	2.039.440
accantonamenti a fondi	111.004	0
ammortamenti delle immobilizzazioni	1.571.509	1.058.021
altre rettifiche in aumento/(diminuzione) per elementi non monetari	(342.150)	(854.030)
totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN	1.340.363	203.991
2 Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.213.512	2.243.431
decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(63.469)	56.009
incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	(282.937)	(133.061)
decremento/(incremento) der ratei e risconti attivi	(51.680)	48.254
incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(90.367)	(143.526)
altri decrementi/(incrementi) del CCN	(57.787)	(2.524.644)
totale variazioni del CCN	(546.240)	(2.696.968)
3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.667.272	(453.537)
interessi incassati/(pagati)	(392.527)	(587.561)
(imposte sul reddito rilevate)	(119.683)	(431.856)
(utilizzo dei fondi)	(462.086)	0
totale altre rettifiche	(974.296)	(1.019.417)
A - FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	692.976	(1.472.954)
B FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
immobilizzazioni materiali		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(563.219)	(144.334)
immobilizzazioni immateriali		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(69.688)	(47.653)
immobilizzazioni finanziarie		
flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	0	0
B - FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(632.907)	(191.987)
C FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(incremento)/decremento di capitale a pagamento	59.177	(88.257)
C - FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	59.177	(88.257)
A+B+C incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	119.246	(1.753.198)
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	486.341	2.239.539
Disponibilità liquide a fine esercizio	605.587	486.341



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 9001:2015

ATAF S.p.A.

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024

Bilancio 2024

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 2024 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,



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 9001:2015

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

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. La Società opera nel settore dei servizi essenziali, i ricavi dell'esercizio non hanno subito significative variazioni rispetto al precedente esercizio. 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



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 9001:2015

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) ossia 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

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.



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 9001:2015

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)

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.



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 9001:2015

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 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 9001:2015

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 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%



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 9001:2015

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.

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



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 9001:2015

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.

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".



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 9001:2015

STATO PATRIMONIALE

ART. 2427 C.3

Composizione delle voci riguardanti i costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento

La società nell'esercizio chiuso non ha sostenuto costi di impianto ed ampliamento.

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.24
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 PLURIENNALI costi di impianto e ampliamento					322.078	0	0	322.078	
		495.107	0	0	495.107	495.107	0	0	495.107	0
01.05.0001	SOFTWARE	399.537	69.688	0	469.225					
01.05.1001	F.DO AMM.TO SOFTWARE concessioni licenze e marchi					346.861	23.841	0	370.702	
		399.537	69.688	0	469.225	346.861	23.841	0	370.702	98.523
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	741.567	106.905	0	848.472					
01.35.1001	F.DO AMM.TO BENI DI TERZI altre					558.023	44.945	0	602.968	
		980.877	106.905	0	1.087.782	797.333	44.945	0	842.278	245.504
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.875.521	176.593	0	2.052.114	1.639.301	68.786	0	1.708.087	344.027

Le miglorie su beni di terzi attengono a spese di manutenzioni straordinarie su mezzi di proprietà del Comune; sono esposte 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 sostanzialmente riconducibile all'acquisto del sistema TELEMACO.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Le aliquote di ammortamento non sono mutate rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

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



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 9001:2015

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.24
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					198.094	2.684		200.778	
02.01.1010	F.DO AMM.TO FABBR. INDUSTRIALI					3.144.936	148.364		3.293.300	
02.01.1011	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO GINETTO					1.294.795	75.393		1.370.188	
02.01.1012	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO ZURETTI					3.585.200	206.448		3.791.648	
02.01.1016	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO FORTORE					312.000	124.800		436.800	
02.01.1017	F.DO AMM.TO PARCHEGGIO MANFREDI					62.440	24.976		87.416	
	terreni e fabbricati	29.203.980	0	0	29.203.980	8.597.465	582.665	0	9.180.130	20.023.850
02.05.0025	IMPIANTI	1.247.881	0	0	1.247.881					
02.05.1025	F.DO AMM.TO IMPIANTI					1.145.631	32.648	0	1.178.279	
02.10.0015	ATTREZZATURE D'OFFICINA	71.991	0	0	71.991					
02.10.1015	F.DO AMM.TO ATTREZ.					67.722	1.061	0	68.783	
02.12.0005	PARCO ROTABILE FILOBUS	25.416.342	0	(4.739.525)	20.676.817					
02.12.1005	F.DO AMM.TO PARCO ROTABILE					22.841.289	861.969	(4.112.029)	19.591.229	
	impianti e macchinario	26.736.214	0	(4.739.525)	21.996.689	24.054.642	895.678	(4.112.029)	20.838.291	1.158.398
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	98.711	1.005	0	99.716					
02.12.1010	F.DO AMM.TO AUTOM.DIV.					98.345	555	0	98.900	
02.12.0015	MOBILI E MACCH.D'UFF.	123.704	0	0	123.704					
02.12.1015	F.DO AMM.TO MOBILI E MACCH.					119.509	2.348	0	121.857	
02.12.0020	MACCHINE ELETTR.	622.454	15.204	0	637.658					
02.12.1020	F.DO AMM.TO MACCH.ELETTR.					617.122	3.829	0	620.951	
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	1.021.745	0	0	1.021.745					
02.12.1025	F.DO AMM.TO VESTIARIO					998.327	17.651	0	1.015.978	
	altri beni	1.980.698	16.209	0	1.996.907	1.947.387	24.383	0	1.971.770	25.137
02.70.0005	ANTICIPI A FORNITORI	214.243	48.068	0	262.311					
02.70.0010	PARCHEGGI CONFERITI	0	0	0	0					
	immobilizzazioni in corso ed acconti	214.243	48.068	0	262.311					262.311
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	59.140.852	64.277	(4.739.525)	54.465.604	35.605.211	1.502.726	(4.112.029)	32.995.908	21.469.696

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.

I sostanziali decrementi rilevati nel corso dell'esercizio, relativi al "parco rotabile bus", sono invece afferenti a due dismissioni in blocco di autobus non più operativi, che venivano conservati per il recupero dei pezzi di ricambio. Infatti, nel corso degli ultimi esercizi la Società ha rinnovato completamente il parco mezzi, e, pertanto, anche i pezzi di ricambio di mezzi non più in uso, risultavano obsoleti. Le dismissioni per alienazioni in disamina hanno generato una minusvalenza rappresentata negli oneri diversi di gestione.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Le aliquote di ammortamento non sono mutate rispetto al precedente esercizio.

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

ART. 2427 c. 3-bis

Riduzione di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali nell'esercizio chiuso non hanno subito riduzioni di valore.



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 9001:2015

Le rimanenze

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

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
04.05.0001	RIMANENZE RICAMBI	261.630	247.499	14.131	5,71%
04.05.0005	RIMANENZE PNEUMATICI	28.426	30.701	(2.275)	-7,41%
04.05.0010	RIMANENZE CARBURANTI	29.770	34.859	(5.089)	-14,60%
04.05.0020	RIMANENZE LUBR.E ADD.	28.698	32.415	(3.717)	-11,47%
04.05.0030	RIMANENZE DIVERSE	34.537	24.955	9.582	38,40%
	subtotale	383.061	370.429		
04.05.0040	F.DO OBSOLESCENZA MAGAZ.	(30.000)	(30.000)	0	0,00%
TOTALE RIMANENZE		353.061	340.429	12.632	3,71%

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.

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:



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 9001:2015

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 2025, ma di competenza dell'esercizio 2024), 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 2024 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.24	31.XII.23	delta	delta %
08.09	UTENTI CORRISPETTIVI	30.124	86.810	(56.686)	-65,30%
08.10	CREDITI VS CLIENTI	219.384	102.929	116.455	113,14%
09.20.0090	TRANSITORIO INCASSI	0	(3.700)	3.700	-100,00%
08.20.0001	FATTURE DA EMETTERE	9.048	9.048	0	0,00%
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		146.627	83.158	63.469	76,32%

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 dei precedenti esercizi e ritenuto successivamente congruo.

I **crediti verso controllanti** sono di seguito riportati:



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 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	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	2.861.815	1.904.573	957.242	50,26%
10.10.1030	CREDITI VS COMUNE PER FATTURE DA EMMETERE	436.815	166.450	270.365	162,43%
	Totale Crediti vs Comune di Foggia	3.421.902	2.194.295	1.227.607	55,95%
08.20.0025	NC DA EMETTERE COMUNE DI FG	(555.827)	(477.627)	(78.200)	16,37%
38.55.0010	DEB.VS COMUNE DI FG	(456.125)	(557.318)	101.193	-18,16%
38.55.0015	COMUNE DI FG (DGC 166 DEL 25/11/16)	(458.325)	(458.325)	0	0,00%
38.55.0025	COMUNE DI FG IMU 2019	(172.437)	(276.455)	104.018	-37,63%
	Totale Debiti vs Comune di Foggia	(1.642.714)	(1.769.725)	127.011	-7,18%
TOTALE CREDITI/DEBITI VS CONTROLLANTI		1.779.188	424.570	1.116.005	-161,40%

Con particolare riferimento a ciascuno degli elementi su riportati, 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 2.861.815 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:
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 1.477.273 (imponibile) – relativo all’Adeguamento inflattivo 2024 (fattura numero 38/24, incassata in data 13.01.2025).
Euro 39.516 (imponibile) – relativo ai Titoli di viaggio distribuiti in favore delle categorie protette per l’anno 2022 – art. 30 LR 18/2002 smi. (fattura numero 10/23).
Euro 201.430 (imponibile) – relativo al Rimborso spese del noleggio a freddo Autobus (fattura numero 36/24, incassata in data 13.01.2025).
Euro 774.344 (imponibile) – relativo al Contributo della Regione Puglia erogato sul CdS per l’espletamento del servizio di trasporto pubblico locale (fatture numero 29/24 e



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 9001:2015

37/24, incassate entrambe in data 13.01.2025).

Euro 25.270 (imponibile) - relativo al Contributo di cui alla DGR n.1112/2023 erogato dalla Regione Puglia per il servizio navetta c/o Aeroporto Gino Lisa, effettuato nel periodo settembre/dicembre 2023 (fattura numero 52/23).

- CREDITI VS COMUNE DI FG PER FATTURE DA EMETTERE (conto di contabilità generale num.10.10.1030) - il credito, pari ad **Euro 436.815 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:

Euro 36.380 (imponibile) - 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 2023 - art.30 LR 18/2002 e smi.

Euro 173.979 (imponibile) - interamente costituito dalla rilevazione in qualità di fatture da emettere nei confronti del Comune di Foggia per il Servizio di Trasporto Scolastico per il periodo settembre/dicembre 2024.

Euro 226.456 (imponibile) - quale Contributo per Mancati ricavi COVID di cui alla DGR n.1502 del 11.11.2024.

- NC DA EMETTERE COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.08.20.0025) - il debito, pari ad **Euro 555.827 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:

Euro 142.610, per nota di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2015.

Euro 115.774, per nota di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2016.

Euro 98.737, per nota di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2017.

Euro 120.506, per nota di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2018.

Euro 78.200, per nota di credito da emettere a storno totale della fattura numero 33/24.

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



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 9001:2015

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.

Per quanto concerne l’esercizio 2023, 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 2023 risultavano pari a 3.733.799; pertanto, (iv) la differenza tra i km da programma e quelli effettuati, pari a +4.832.

Per quanto concerne l’esercizio 2024, 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 2024 risultavano pari a 3.742.523; pertanto, (iv) la differenza tra i km da programma e quelli effettuati, pari a +13.556.

- DEB.VS COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.38.55.0010) – il debito, pari ad **Euro 456.125 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da:

Per fatture relative al Canone “VINCENZO RUSSO” (anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023 - la cui gestione è terminata nel 2023), Euro 178.915.

Canoni 2021, 2022, 2023 e 2024 del Nodo Intermodale V. Russo, Euro 24.000 (giusta convenzione del 17 febbraio 2021).

Canoni Sosta su Strada 2018 (pagato in data 18.02.2025), 2019 (pagato in data 18.02.2025), 2020 e 2022 per complessivi Euro 253.209.

- COMUNE DI FG DGC 166 DEL 25/11/16 (conto di contabilità generale num.38.55.015)
-



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 9001:2015

- il saldo riportato, pari ad **Euro 458.325**, rappresenta il debito residuo alla data del 31 dicembre 2024 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 FG IMU 2019 (conto di contabilità generale num.38.55.025) - il saldo riportato, pari a **Euro 173.004**, rappresenta il debito relativo alla sorte capitale di IMU 2019 interamente rateizzata con il Comune di Foggia.

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

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
09.15.0001	IVA C/ACQUISTI	10.411	9.793	618	6,31%
09.15.0010	IVA C/ERARIO	1.772	2.677	(905)	-33,81%
	CREDIT.RIT.ACC.TO SU	1.777	1.777	0	0,00%
09.15.0021	INT.BANCARI				
09.15.0030	CRED.RID.ACCISA SU GASOLIO	185.440	239.899	(54.459)	-22,70%
09.15.0050	CREDITO ART 1 L66/14	3.086	3.086	0	0,00%
TOTALE CREDITI TRIBUTARI		202.486	257.232	(54.746)	-21,28%

I **crediti per imposte anticipate**, di cui Euro 1.324.919 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
09.15.0040	CRED.PER IMPOSTE ANTICIPATE	1.384.969	1.445.019	(60.050)	-4,16%
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE		1.384.969	1.445.019	(60.050)	-4,16%

I **crediti vs altri**, di cui Euro 400.504 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
10.30.0011	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2011	0	123.816	(123.816)	-100,00%



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 9001:2015

10.30.0012	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2012	0	158.330	(158.330)	-100,00%
10.30.0013	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2013	0	154.095	(154.095)	-100,00%
10.30.0014	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2014	0	118.222	(118.222)	-100,00%
10.30.0015	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2015	0	81.768	(81.768)	-100,00%
10.30.0016	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2016	0	102.801	(102.801)	-100,00%
10.30.0017	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2017	0	77.482	(77.482)	-100,00%
10.30.0018	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2018	0	81.853	(81.853)	-100,00%
10.30.0019	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2019	15.152	63.662	(48.510)	-76,20%
10.30.0020	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2020	32.943	143.232	(110.289)	-77,00%
10.30.0021	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2021	42.286	119.790	(77.504)	-64,70%
10.30.0022	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2022	149.023	149.023	0	0,00%
10.30.0023	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2023	67.092	67.092	0	0,00%
10.30.0024	CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2024	94.008	0	94.008	#DIV/0!
10.30.0025	CREDITO BONUS TRASPORTI	1.986	33.462	(31.476)	-94,06%
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	15.425	16.625	(1.200)	-7,22%
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	26.173	4.478	21.695	484,48%
09.05.0080	CREDITI VS FERROVIE DEL GARGANO	12.669	118	12.551	10636,44%
09.05.0085	CREDITI VS ACAPT	3.260	0	3.260	#DIV/0!
09.10.0010	CREDITI VS BANCHE	3.604	3.604	0	0,00%
09.20.0001	SOSPESI BIGLIETTAI	4.159	4.204	(45)	-1,07%
09.20.0005	ANTICIPI A DIPENDENTI	35.191	32.024	3.167	9,89%
09.20.0007	ARR.TI SU COMPETENZA	(443)	(558)	115	-20,61%
09.20.0009	ANTICIP.VEND.BIGL.A BORDO	34.055	34.492	(437)	-1,27%
09.20.0011	TRANSITORIO VENDITE A BORDO	0	0	0	#DIV/0!
09.20.0035	CRED.VS DIP. OPC 3280/2003 ALL.	18.119	18.119	0	0,00%
09.20.0050	CRED.VS DIP. OPC 3354/2004 TERR.	227.921	252.642	(24.721)	-9,78%
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	56.022	40.293	15.729	39,04%
08.08.0010	CRED VS DITTA DOLCE ANDREA	202	202	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 9001:2015

TOTALE CREDITI VS ALTRI	907.152	1.949.176	(1.042.024)	-53,46%
--------------------------------	----------------	------------------	--------------------	----------------

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, gli Amministratori hanno 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.

Per quanto attiene i crediti INPS per contributi oneri di malattia, nel corso dell’esercizio la Società ha, per mezzo di una serie di interlocuzioni con l’Ente, compensato i predetti crediti con parte di debiti, pro-tempore rilevati in contabilità generale per la sola parte di sorte capitale. La differenza tra la rilevazione totale dei debiti, comprensivi anche di sanzioni ed interessi, ed i crediti compensati è stata rilevata tra gli oneri diversi di gestione.

ART. 2427 c. 5

Elenco delle partecipazioni

Nulla da rilevare

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.

ART. 2427 c. 6-bis

Variazione dei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio

Nulla da rilevare

ART. 2427 c. 6-ter



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 9001:2015

Crediti e debiti per operazioni di pronti contro termine

Nulla da rilevare

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2024 è così composto:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta
11.10.0011	BNL CC 2053	586.311	460.854	125.457
11.10.0050	BNL CC 420028	5.923	5.923	0
11.10.0055	MPS CC 2508668	11.596	12.090	-494
11.10.0060	CARTE DI CREDITO	0	7.247	-7.247
	depositi bancari e postali	603.830	486.114	117.716
11.40.0001	CASSA AZIENDALE	1757	212	1545
11.40.0030	CASSA PARKOMETRI	0	0	0
11.40.0040	CASSA MYCICERO	0	15	-15
	denaro e valori in cassa	1757	227	1530
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		605.587	486.341	119.246

Le disponibilità liquide sono esposte 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.

ART. 2427 c. 9

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare

ART. 2427 c. 7

Composizione delle voci riguardanti i ratei e i risconti, gli altri fondi e le altre riserve del passivo

Ratei e risconti attivi

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



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 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
15.10.0005	RISCONTI ATTIVI	54.715	3.035	51.680	170,00%
15.10.0010	RISCONTI ATT.X INCENTIVI ALL'ESODO	0	0	0	0,00%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		54.715	3.035	51.680	-95,74%

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 2024) 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 2024 si è chiuso con un utile pari a **Euro 269.946**.

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

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
25.05.0010	capitale sociale	3.416.994	3.416.994	0	0,00%
25.25.0050	riserva legale	435.290	384.289	51.001	13,27%
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	FONDO RISERVA OIC 29	2.928.944	2.928.944	0	0,00%
25.50.0090	UTILE 2019 A NUOVO	880.173	880.173	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 9001:2015

25.50.0095	UTILE 2020 A NUOVO	1.108.789	1.108.789	0	0,00%
25.50.0100	UTILE 2021 A NUOVO	665.010	665.010	0	0,00%
25.50.0105	UTILE 2022 A NUOVO	1.206.837	1.206.837	0	0,00%
25.50.0110	UTILE 2023 A NUOVO	969.022	0	969.022	#DIV/0!
	utile (perdita) dell'esercizio	269.946	1.020.023	(750.077)	-73,54%
TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.441.128	13.171.182	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 2023.

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.

Nel corso dell'esercizio 2023 la riserva risulta movimentatasi al fine di favorire una precisa quadratura tra quanto esposto in contabilità generale e quanto riportato nel Libro Cespiti.

Nel corso dell'esercizio 2024 nessuna rilevazione è stata effettuata nella riserva in disamina.

ART. 2427 c. 7 bis

Origine, disponibilità e distribuibilità delle riserve di patrimonio netto

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.):



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 9001:2015

descrizione	31.XII.24	31.XII.23	destinazione
capitale sociale	3.416.994	3.416.994	A
riserva legale	435.290	384.289	A
utili (perdite) portati a nuovo	5.420.932	5.420.932	A,B
utili (perdite) riclassifica	2.928.944	2.928.944	A,B
	12.202.160	12.151.159	

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:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	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	2.540	462.086	(459.546)	-99,45%
30.50.0025	F.DO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	108.464	0	108.464	#DIV/0!
TOTALE F.DI PER RISCHI ED ONERI		150.185	501.267	(351.082)	-70,04%

Il fondo rischi ed oneri riportato in bilancio, pari ad Euro 150.185, 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, a presidio del carico fiscale presunto riflesso della riclassifica effettuata per la rettifica del fondo TFR, come meglio illustrato nel precedente paragrafo "patrimonio netto", è stato scaricato in quanto la direzione ha ritenuto cessati i presupposti per cui era stato istituito. Nondimeno, nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento,



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 9001:2015

pari a Euro 111.004, sulla base della stima di passività potenziali per contenziosi con dipendenti.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
35.05.0005	TFR	1.386.932	1.410.422	(23.490)	-1,67%
TOTALE TFR		1.386.932	1.410.422	(23.490)	-1,67%

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.

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:

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

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
38.10.0010	DEBITI VS BANCHE	4.371.304,05	4.428.448,00	(57.143,95)	-1,29%
38.10.0015	DEB VS BANCHE PER INTERESSI	330.124,33	332.157,15	(2.032,82)	-0,61%
TOTALE DEBITI VS BANCHE		4.701.428,38	4.760.605,15	(59.176,77)	-1,24%



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 9001:2015

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.24	31.XII.23	delta	delta %
38.30	DEBITI VS FORNITORI	545.744	749.545	(203.801)	-27,19%
38.32	DEBITI VS RIVENDITORI TITOLI DI VIAGGIO	(70.495)	(19.183)	(51.312)	267,49%
38.35	DEBITI VS PROFESSIONISTI	43.194	49.356	(6.162)	-12,48%
38.75.005	FATTURE DA RICEVERE	109.024	130.686	(21.662)	-16,58%
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		618.591	901.528	(282.937)	-31,38%

Non si rilevano fornitori esteri.

I **debiti tributari**, di cui 383.743 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
38.65.0010	IVA C/ERARIO	18.878	33.310	(14.432)	-43,33%
38.65.0015	IRES	127.887	261.890	(134.003)	-51,17%
38.65.0020	IRAP L 446/97	57.104	239.134	(182.030)	-76,12%
38.65.0025	ICI	373.796	186.898	186.898	100,00%
38.65.0030	DEBITI PER IMPOSTE LOCALI	326.307	326.707	(400)	-0,12%
38.65.0050	IVA C/VENDITE	5.684	5.684	0	0,00%
38.90.0160	PIANO AMM.TO IRES/IVA 2013	108	108	0	0,00%
38.90.0195	IRES 2017 (ANNO IMPOSTA 2016)	0	7.024	(7.024)	-100,00%
38.90.0200	IRAP 2018 (ANNO IMPOSTA	4.626	28.310	(23.684)	-83,66%



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 9001:2015

	2017)				
38.90.0210	IRES 2018 (IMP 2017)	37.984	59.689	(21.705)	-36,36%
38.90.0215	IRAP 2019 (IMP 2018)	60.091	94.429	(34.338)	-36,36%
38.90.0220	IRES 2019 (IMP 2018)	33.442	52.551	(19.109)	-36,36%
38.90.0235	IRAP 2020 (IMP 2019)	63.169	89.140	(25.971)	-29,14%
38.90.0240	PIANO AMMORTAMENTO IMP.LOCALI AG ENTRATE	858.333	1.161.182	(302.849)	-26,08%
38.90.0245	IVA GENNAIO 2022 PIANO AMM.TO	0	16.706	(16.706)	-100,00%
38.90.0250	IRES 2020 (IMP 2019)	96.933	126.758	(29.825)	-23,53%
38.90.0255	IRAP 2021 (IMP 2020)	83.336	108.978	(25.642)	-23,53%
38.90.0260	IRES 2021 (IMP 2020)	90.466	114.591	(24.125)	-21,05%
38.90.0270	IRAP 2022 (IMP 2021)	87.096	0	87.096	#DIV/0!
38.90.0275	IRES 2022 (IMP 2021)	81.692	0	81.692	#DIV/0!
38.90.0280	IRAP 2023 (IMP 2022)	141.332	0	141.332	#DIV/0!
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		2.548.264	2.913.089	(364.825)	-12,52%

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, di cui Euro 832.267 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
38.70.0001	INPS FG (ISTI)	245.554	198.272	47.282	23,85%
38.70.0005	INPS FG (PREV)	1.530	1.333	197	14,78%
38.70.0020	INAIL	136.232	155.771	(19.539)	-12,54%
38.70.0025	PREVINDAI	0	0	0	#DIV/0!
38.70.0050	INPS FG OPC TERR.	1.668.168	2.062.483	(394.315)	-19,12%
38.90.0050	PRIAMO	54.147	50.621	3.526	6,97%
38.90.0052	MEDIOLANUM TFR	5.613	4.243	1.370	32,29%
38.50.0053	INA TFR	1.231	1.030	201	19,51%
38.90.0150	PIANO AMM.TO AGENZIA ENTRATE	240.606	325.500	(84.894)	-26,08%
38.90.0155	PIANO AMM.TO INPS	352.346	476.661	(124.315)	-26,08%
38.90.0265	770/2021 (IMP 2020)	68.796	87.142	(18.346)	-21,05%
TOTALE DEBITI VS ISTITUTI DI PREVIDENZA E SIC.SOCIALE		2.774.223	3.363.056	(588.833)	-17,51%

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



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 9001:2015

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
	DIPENDENTI				
38.80.0005	C/RETRIBUZIONI	0	20.939	(20.939)	-100,00%
38.80.0030	FERIE NON GODUTE	1.072.930	1.062.716	10.214	0,96%
38.80.0040	DEB.VS DIPENDENTI	0	12.876	(12.876)	-100,00%
38.80.0041	PERDITA DI CHANCES	0	0	0	#DIV/0!
40.10.0001	COD. 1001 IRPEF COM. DIP	131.266	118.429	12.837	10,84%
40.10	COD. IRPEF (no 1001)	(43.448)	(35.808)	(7.640)	21,34%
40.15	CESSIONE V STIPENDIO	22.955	25.320	(2.365)	-9,34%
40.20	TRATTEUTE PREMI ASS.	(9.942)	(11.600)	1.658	-14,29%
40.25 e 30	ALTRE TRATTENUTE	4.502	7.957	(3.455)	-43,42%
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	81.001	0	0,00%
40.40.0040	CAPARRA GARE	7.286	7.286	0	0,00%
	CONTR.SOLIDARIETA'				
40.50.0003	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	18	(264)	282	-106,82%
TOTALE DEBITI VS ALTRI		1.281.692	1.303.976	(1.627)	-0,12%

Ratei e risconti passivi

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

cod.conto	descrizione	31.XII.24	31.XII.23	delta	delta %
45.10.0005	RISCONTI PASSIVI	108.705	94.605	14.100	14,90%
	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS				
45.10.0009	2010	0	35.017	(35.017)	-100,00%
	RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS				
45.10.0011	2015	236.362	305.811	(69.449)	-22,71%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		345.067	435.433	(90.366)	-20,75%

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



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 9001:2015

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 104.466.

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

Conto Economico	31.XII.2024	31.XII.2023	delta	delta %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.878.679	14.037.081	(158.402)	-1,13%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	168.065	182.881	(14.816)	-8,10%
Altri ricavi e proventi	3.180.504	2.829.451	351.053	12,41%
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	<i>2.169.492</i>	<i>1.630.535</i>	<i>538.957</i>	<i>33,05%</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	17.227.248	17.049.413	177.835	1,04%



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 9001:2015

Per il 2024 relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo è da rilevarsi un sensibile decremento rispetto al 2023, derivante dal contenimento generale dei costi soprattutto per carburanti.

Le spese per servizi hanno subito un decremento rispetto al precedente esercizio legato sostanzialmente ad una politica di generale contenimento dei costi.

I costi del personale sono lievemente in aumento rispetto al precedente esercizio per effetto degli adeguamenti contrattuali relativi al CCNL di riferimento.

I decrementi dei costi per materie prime e per servizi ha assorbito l'incremento dei costi del personale.

Nell'insieme, i costi della produzione 2024 risultano significativamente in aumento rispetto al precedente esercizio per effetto unicamente del peso specifico della voce "oneri diversi di gestione" nella quale sono stati riflessi gli effetti della minusvalenza generata dall'alienazione del vecchio parco rotabile e dalla sopravvenienza passiva derivante dalla compensazione con INPS, in particolare da sanzioni ed interessi.

Conto Economico	31.XII.2024	31.XII.2023	delta	delta %
Per materie prime	2.072.007	2.301.650	(229.643)	-9,98%
Per servizi	1.355.178	2.229.524	(874.346)	-39,22%
Per godimento beni di terzi	115.555	38.176	77.379	202,69%
Per il personale	9.052.028	8.405.570	646.458	7,69%
<i>salari e stipendi</i>	7.202.592	6.694.077	508.515	7,60%
<i>oneri sociali</i>	1.349.060	1.235.734	113.326	9,17%
<i>trattamento di fine rapporto</i>	455.568	447.987	7.581	1,69%
<i>altri costi</i>	44.808	27.772	17.036	61,34%
Ammortamenti e svalutazioni	1.571.509	1.146.974	424.535	37,01%
<i>ammortamento delle</i>				
<i>immob.immateriali</i>	68.785	44.507	24.278	54,55%
<i>ammortamento delle</i>				
<i>immob.materiali</i>	1.502.724	1.013.514	489.210	48,27%
<i>svalutazione dei crediti compresi</i>				
<i>nell'attivo circolante</i>	0	88.953	(88.953)	-100,00%
Variazione delle rimanenze	(12.631)	(13.148)	517	-3,93%
Accantonamenti per rischi	111.004	0	111.004	#DIV/0!
Altri accantonamenti	0	0	0	#DIV/0!
Oneri diversi di gestione	2.089.449	901.227	1.188.222	131,84%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.354.099	15.009.973	1.344.126	8,95%



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 9001:2015

ART. 2427 c. 13

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

Nulla da rilevare

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31 dicembre 2024, si riporta la seguente tabella di riepilogo per parametri suddivisa per Amministrazione, Esercizio e Manutenzione impianti:

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE						
UNITA' EQUIVALENTI AL 31/12/2024						
QUALIFICA	parametro	unità	amministratz.	esercizio	manutenz.	unità lavorative
		PRESENTI			impianti	equivalenti
DIRIGENTI	-					
RESPONSABILE UNITA' TECN.COMPLESSA	250	1				1
RESPONSABILE UNITA' AMM. COMPLESSA	250	1				1
CAPO UNITA' ORG. TECNICA	230	1		1		1
COORDINATORE UFF.	205	2	1		1	2
ADDETTO ESERCIZIO	193	6		6		6
SPECIALISTA AMMINISTRATIVO	193	4	4			4
CAPO OPERATORE	188	0				0
OPERATORE ESERCIZIO	183	67		67		67
OPERATORE CERTIFICATORE	180	1			1	1
OPERATORE DI ESERCIZIO	175	16		16		16
COLLABORATORE UFFICIO	175	4	4			4
OPERATORE TECNICO	170	16			16	16
OPERATORE QUALIFICATO	160	3			3	3
OPERATORE ESERCIZIO	158	34		34		34
OPERATORE QUALIFICATO DI UFF.	155	0				0
OPERATORE UFFICIO	140	2	2		2	2
OPERATORE ESERCIZIO	140	14		8		14
OPERARORE QUALIFICATO	140	1			1	1
OPERATORE MANUTENZIONE	130	2			2	2
OPERATORE UFFICIO	130	2	2			2
COLLABORATORE ESERCIZIO	129	1		1		1
AUSILIARIO	110	3			3	3
AUSILIARI GENERICI	100	2				2
PERSONALE INIDONEO	-	18			18	18
TOTALI		201				201

ART. 2427 c. 10

Ripartizione dei ricavi per attività e area geografica

I ricavi sono stati conseguiti esclusivamente nel Comune di Foggia.



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 9001:2015

ART. 2427 c. 11

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Nulla da rilevare

ART. 2427 c. 12

Composizione della voce relativa agli interessi e agli altri oneri finanziari

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.

ART. 2427 c. 8

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla da rilevare

La voce **Imposte dell'esercizio** è di seguito riportata: IRAP dell'esercizio pari ad Euro 43.370; IRES dell'esercizio pari ad Euro 16.263; impatto nell'esercizio di IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE per Euro 60.050.

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	C.d.A. (valori in Euro)	Sindaci (valori in Euro)
Esercizio 2024	21.600	23.695

ART. 2427 c. 16bis

Compensi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale

Euro 15.000

ART. 2427 c. 17

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni



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 9001:2015

La società non possiede azioni proprie.

ART. 2427 c. 18

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli simili

Nulla da rilevare

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.

ART. 2427 c. 21

Proventi dei finanziamenti destinati a uno specifico affare

Nulla da rilevare

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 2024 (così come per il 2023 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 2024.

(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%.



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 9001:2015

ART. 2427 c. 22

Operazioni di leasing finanziario

Nulla da rilevare

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 del Consiglio di Amministrazione, avvenuta il 6 giugno 2025, 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 2024 presenta un utile di € 269.946, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Conclusioni

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, 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.
