

F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Piazza IV Novembre, 8, 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE) |
| Codice Fiscale | 00323260273 |
| Numero Rea | VE 128689 |
| P.I. | 00323260273 |
| Capitale Sociale Euro | 876.002 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ATVO SPA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ATVO SPA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 939.120 | 961.722 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 939.120 | 961.722 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 14.460 | 9.936 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 815.759 | 537.248 |
| imposte anticipate | - | 466 |
| Totale crediti | 815.759 | 537.714 |
| IV - Disponibilità liquide | 83.285 | 63.900 |
| Totale attivo circolante (C) | 913.504 | 611.550 |
| D) Ratei e risconti | 1.593 | 2.187 |
| Totale attivo | 1.854.217 | 1.575.459 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 876.002 | 876.002 |
| IV - Riserva legale | 67.745 | 67.745 |
| VI - Altre riserve | 255.606 | 130.870 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (8.025) | 89.222 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 126.941 | 27.489 |
| Totale patrimonio netto | 1.318.269 | 1.191.328 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 121.804 | 121.891 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 394.002 | 240.198 |
| Totale debiti | 394.002 | 240.198 |
| E) Ratei e risconti | 20.142 | 22.042 |
| Totale passivo | 1.854.217 | 1.575.459 |

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|---------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.370.805 | 1.274.978 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 10.917 | 596 |
| altri | 734.620 | 627.425 |
| Totale altri ricavi e proventi | 745.537 | 628.021 |
| Totale valore della produzione | 2.116.342 | 1.902.999 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 209.286 | 191.283 |
| 7) per servizi | 629.982 | 679.225 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 479.005 | 518.086 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 331.126 | 318.091 |
| b) oneri sociali | 107.873 | 96.678 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 48.303 | 36.801 |
| c) trattamento di fine rapporto | 23.512 | 30.340 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 1.667 | 1.675 |
| e) altri costi | 23.124 | 4.786 |
| Totale costi per il personale | 487.302 | 451.570 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 146.247 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 146.247 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 146.247 | - |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (4.523) | (788) |
| 14) oneri diversi di gestione | 28.880 | 30.011 |
| Totale costi della produzione | 1.976.179 | 1.869.387 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 140.163 | 33.612 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 67 | 2 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 67 | 2 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (67) | (2) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 140.096 | 33.610 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 12.689 | 5.645 |
| imposte differite e anticipate | 466 | 476 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.155 | 6.121 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 126.941 | 27.489 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Ci pregiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto del bilancio 2023 della Vostra società, bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile.

Il bilancio che vi presentiamo riporta un utile netto di €126.941.

Nell'esercizio 2023 la Società ha registrato un risultato positivo dovuto alla completa ripresa dei servizi di trasporto effettuati per conto della società ATVO S.p.A. e all'utilizzo da parte di quest'ultima dei mezzi aziendali per l'effettuazione dei servizi di noleggio, settore in crescita nel corso dell'esercizio.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2015 è stato sottoscritto in data 25 giugno 2015 rep. 763 Not.Bianchini di S. Donà di Piave, il contratto di rete di imprese con ATVO S.p.A., rete denominata "Rete Trasporti Pubblici del Veneto Orientale", successivamente prorogato in data 30 giugno 2021 con termine il 30 giugno 2024 rep.167 Not. Bianchini. Inoltre hanno aderito alla rete di imprese anche le società Jtaca S.r.l. di Lido di Jesolo, Martini Bus S.r.l. e La Linea S.p.A.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute in maniera conforme agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Viene usufruito del maggior termine per l'approvazione del bilancio previsto dall'art. 2364 del C.C. con proroga deliberata dall'Amministratore Unico con Delibera n.1 del 21/03/2024.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c..

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza, di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Inoltre la valutazione delle voci è stata compiuta nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1). Infatti non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nel regolare svolgimento della propria attività.

Ogni posta di bilancio segue il principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui *"è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"*. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione applicati

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'Euro

Non sono state effettuate conversioni di valori da moneta non legale dello Stato.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

La Società nell'esercizio 2023, dopo aver derogato per due esercizi consecutivi, ha ripreso ad effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in misura piena spostando le quote di ammortamento sospese, al termine dei relativi piani.

Come previsto dalla normativa la Società ha stanziato la riserva indisponibile per le quote di ammortamento sospese e procederà con la relativa liberazione progressivamente con il riallineamento dei piani di ammortamento dei cespiti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

La Società nell'esercizio 2023, dopo aver derogato per due esercizi consecutivi, ha ripreso ad effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in misura piena spostando le quote di ammortamento sospese, al termine dei relativi piani.

Come previsto dalla normativa la Società ha stanziato la riserva indisponibile per le quote di ammortamento sospese e sarà resa disponibile progressivamente con il riallineamento dei piani di ammortamento dei cespiti.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

- Attrezzature industriali e commerciali:

- Autobus: 8,33%
- Beni strumentali inferiori a € 516,46: 100,00%
- Manutenzioni su automezzi: 8,33%
- Macchine Elettroniche per uffici: 20,00%
- Mobilio e Attrezzature per Uffici: 12,00%
- Altre Attrezzature: 15%

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto.

Non sono state operate, come negli scorsi esercizi, riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Non si rilevano apprezzabili scostamenti tra valori di bilancio rispetto ai valori di mercato, né si prevede in futuro si possano verificare scostamenti tali da influire significativamente sui risultati di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti

da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore netto di realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Crediti e debiti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per Rischi ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti tributari" nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione dell'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 13.011 | 98.390 | 11.493 | 122.894 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.011 | 98.390 | 11.493 | 122.894 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni | - | - | (11.493) | (11.493) |
| Totale variazioni | - | - | (11.493) | (11.493) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 13.011 | 98.390 | - | 111.401 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.011 | 98.390 | - | 111.401 |

Le immobilizzazioni immateriali valutate, al costo d'acquisto, sono costituite da:

- costi di impianto ed ampliamento per complessivi € 13.011 così formati:
 - € 2.441 riferiti all'acquisizione della certificazione del sistema "Qualità UNI EN ISO 9001:2000", emessa il 28/06/2001;
 - € 10.570 per costi capitalizzati relativi alle spese notarili per:
 - assemblea del 23/04/2002 per aumento capitale sociale;
 - assemblea del 27/09/2004 per modifiche statutarie;
 - acquisto ramo d'azienda da società Autoservizi Biasotto;
- costi di avviamento per complessivi € 98.390 costituiti da acquisizioni di licenze di noleggio per:
 - € 5.494 dal Comune di S. Omobono Imagna (BS);
 - € 25.823 dal Comune di Brescia;
 - € 11.878 dal Comune di S. Donà di Piave;
 - € 45.195 dal Comune di Marcon – Venezia acquisiti attraverso l'incorporazione della società SVAT nell'esercizio 2008;
- altre immobilizzazioni immateriali per complessivi € 11.493 relative a costi per migliorie su beni di terzi derivanti dall'apporto nell'esercizio 2008 della società SVAT S.r.l. di costi capitalizzati di manutenzione su autobus che tale società possedeva in leasing e che sono stati incorporati in F.A.P. Autoservizi S.p.A.. Tali costi sono stati interamente ammortizzati in base alla residua durata del relativo contratto di leasing;

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.894.203 | 8.407 | 2.902.610 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.932.481 | 8.407 | 1.940.888 |
| Valore di bilancio | 961.722 | - | 961.722 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 125.000 | - | 125.000 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 222.615 | - | 222.615 |

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 146.247 | - | 146.247 |
| Altre variazioni | 221.260 | - | 221.260 |
| Totale variazioni | (22.602) | - | (22.602) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.796.589 | 8.407 | 2.804.996 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.857.469 | 8.407 | 1.865.876 |
| Valore di bilancio | 939.120 | - | 939.120 |

Nella voce "**Attrezzature industriali e commerciali**" sono ricompresi i valori relativi agli Autobus e alle relative Manutenzioni, mentre la voce "**Altre immobilizzazioni materiali**" si riferisce ai Beni strumentali inferiori a € 516,46, alle Macchine d'ufficio Elettroniche, ai Mobili e Arredi e alle Altre Attrezzi.

Nel corso dell'esercizio, si è proceduto ad acquistare un autobus usato da noleggio per € 125.000 oltre ad alienare due autobus di età più avanzata.

A differenza degli esercizi precedenti si è ripresa la contabilizzazione degli ammortamenti registrando un valore pari a € 146.247.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 9.936 | 4.524 | 14.460 |
| Totale rimanenze | 9.936 | 4.524 | 14.460 |

Le rimanenze sono relative alle scorte di gasolio per autotrazione, per un importo di € 14.460, le quali sono valutate al prezzo medio di fornitura del mese di Dicembre 2023.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 14.537 | (8.992) | 5.545 | 5.545 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 432.805 | 285.336 | 718.141 | 718.141 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 45.630 | (12.107) | 33.523 | 33.523 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 466 | (466) | - | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 44.276 | 14.274 | 58.550 | 58.550 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 537.714 | 278.045 | 815.759 | 815.759 |

I crediti verso clienti si riferiscono principalmente ai corrispettivi da incassare per servizi di trasporto, in particolar modo servizi di noleggio trenini, resi a privati ed Enti nel 2023.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti per il quale non si è ritenuto di effettuare ulteriori stanziamenti dato che i crediti commerciali ritenuti ragionevolmente dubbi nel loro incasso sono già coperti dal fondo stanziato negli scorsi esercizi.

Non vi sono crediti verso paesi esteri né sono state effettuate operazioni di investimento di liquidità con obbligo di retrocessione a termine.

I crediti verso la società controllante Atvo S.p.A. hanno evidenziato un incremento pari a € 285.336 passando da € 432.805 a € 718.141. Sono formati principalmente dai corrispettivi dovuti per servizi svolti in subconcessione e per il riaddebito di costi sostenuti nello svolgimento di servizi per la società controllante.

I crediti tributari sono pari a € 33.523, con una variazione negativa di € 12.107, e si riferiscono principalmente ai crediti verso l'erario relativi a maggior imposte IRES e IRAP versate negli esercizi precedenti a titolo di acconto pari a € 32.055.

Tra i crediti diversi sono presenti gli anticipi per premi assicurativi per l'esercizio 2023 per € 49.903.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 63.136 | 19.393 | 82.529 |
| Denaro e altri valori in cassa | 764 | (8) | 756 |
| Totale disponibilità liquide | 63.900 | 19.385 | 83.285 |

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel precedente prospetto. Il saldo è rappresentato quasi esclusivamente dalle disponibilità liquide nel conto corrente bancario. Si riferisce per la maggior parte alla liquidità risultante dalla gestione corrente, rappresentata principalmente dagli incassi dei corrispettivi dei servizi di trasporto.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 2.187 | (594) | 1.593 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.187 | (594) | 1.593 |

I risconti attivi sono principalmente relativi ai buoni Ticket Restaurant caricati ai propri dipendenti in maniera anticipata.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | |
| Capitale | 876.002 | | - | - | - | 876.002 |
| Riserva legale | 67.745 | | - | - | - | 67.745 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 130.870 | | 27.489 | 97.247 | - | 255.606 |
| Totale altre riserve | 130.870 | | 27.489 | 97.247 | - | 255.606 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 89.222 | | - | - | (97.247) | (8.025) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.489 | | (27.489) | - | - | 126.941 |
| Totale patrimonio netto | 1.191.328 | | - | 97.247 | (97.247) | 126.941 |
| | | | | | | 1.318.269 |

La perdita dell'esercizio 2020 è stata riportata a nuovo. Gli amministratori dovranno provvedere alla sua copertura entro il termine di 5 anni come previsto dall'art.1, comma 266, della Legge di Bilancio 2021, la quale ha sostituito l'art.6 del Decreto "Liquidità".

L'utile dell'esercizio 2022, insieme ad una parte degli utili degli esercizi precedenti, è stato accantonato alla riserva sospensione ammortamenti così come previsto dalla normativa.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 876.002 | Apporto soci | |
| Riserva legale | 67.745 | Da utili | A, B |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 255.606 | Da utili | |
| Totale altre riserve | 255.606 | | |
| Utili portati a nuovo | (8.025) | Da utili | A, B, C |
| Totale | 1.191.328 | | |

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

La riserva legale di importo pari a € 67.745 è disponibile per la copertura di perdite, mai utilizzata negli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 121.891 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 19.301 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Utilizzo nell'esercizio | 21.293 |
| Altre variazioni | 1.905 |
| Totale variazioni | (87) |
| Valore di fine esercizio | 121.804 |

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è passato, nell'esercizio 2023, da € 121.891 a € 121.804.

La variazione è dovuta all'accantonamento per la quota dell'esercizio di € 19.301, per la rivalutazione, come previsto dalla normativa, al netto dell'imposta sostitutiva, di € 1.905 e delle erogazioni effettuate per € 21.293.

Debiti

Debiti

La voce Debiti verso fornitori è rappresentata dai debiti di natura commerciale sorti in seguito all'acquisto di beni e servizi. Sono iscritti per il loro ammontare complessivo al netto di sconti e abbuoni.

Nell'esercizio 2023 sono passati da € 52.016 a € 35.391, con un decremento relativo all'anno precedente di € 16.625.

La voce Debiti verso imprese controllanti pari a € 253.549 rappresenta i debiti verso la società controllante ATVO S.p.A. per i corrispettivi maturati relativi alle prestazioni di trasporto effettuate nell'esercizio 2023.

Nei Debiti tributari sono iscritti i debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo, da versare a gennaio/febbraio 2024.

I Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono pari a € 20.028, di cui € 12.278 per contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre 2023 ancora da versare.

Gli Altri Debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Verso personale | 25.566 | 31.241 | 5.675 |
| Verso personale per ferie maturate, saldo premio di risultato e welfare aziendale | 12.258 | 26.659 | 14.401 |
| Verso organizzazioni sindacali | 375 | 441 | 66 |
| Azionisti c/dividendi | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 82 | 4.666 | 4.584 |
| | 38.281 | 63.007 | 24.726 |

I Debiti vs. personale comprendono le competenze maturate per la mensilità di dicembre 2023.

I Debiti vs. personale per ferie maturate e saldo premio di risultato comprendono le competenze per ferie e festività maturate e non godute dal personale dipendente al 31 dicembre 2023 oltre al welfare aziendale e al premio di risultato da erogare nel corso del 2024.

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali o debiti verso paesi esteri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Categoria di attività | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Proventi del traffico | 1.274.978 | 1.370.805 | 95.827 |
| Contributi in c/esercizio | 596 | 10.917 | 10.321 |
| Altri ricavi - proventi diversi | 627.425 | 734.620 | 107.195 |
| | 1.902.999 | 2.116.342 | 213.343 |

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, in base alle categorie di attività, è riepilogata nel precedente prospetto.

I ricavi per la vendita di prodotti sono riconosciuti nel momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tutti i ricavi sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

Nell'esercizio 2023, la società ha registrato, come per il 2022, una ripresa dei ricavi, con un totale al 31/12/2023 di € 2.116.342 pari a circa il 85% dei ricavi al 31/12/2019, ultimo esercizio pre-pandemia. Nel dettaglio sono stati rilevati un aumento dei Proventi del traffico per € 95.827 e un incremento per € 107.195 nelle altre componenti di ricavo, principalmente dovuto a maggiori prestazioni di personale e utilizzo di mezzi fatturati alla capogruppo Atvo S.p.a.. Nel seguente prospetto sono analizzate le variazioni intervenute nei componenti dei proventi del traffico.

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Corrispettivi da Servizi Atipici | 6.480 | - | -6.480 |
| Corrispettivi da Servizi Scolastici | 123.762 | - | -123.762 |
| Abbonamenti Comune di Fontanelle | 8.743 | - | -8.743 |
| Corrispettivi da Servizi in Subconcessione | 1.116.340 | 1.345.398 | 229.058 |
| Ricavi da noleggi con conducente | 19.326 | 25.407 | 6.081 |
| Altri proventi del traffico | 327 | - | -327 |
| | 1.274.978 | 1.370.805 | 95.827 |

Come per gli esercizi precedenti, è stato rilevato il progressivo accentramento in capo ad ATVO della titolarità dei servizi da svolgere. Tale fattore si rispecchia nell'azzeramento dei corrispettivi da servizi atipici e da abbonamenti del servizio scolastico del Comune di Fontanelle ora affidati alla capogruppo. Allo stesso tempo però si rileva un aumento dei corrispettivi da servizi in Subconcessione per il ripristino delle linee subaffidate dalla capogruppo ATVO per € 229.058.

Costi della produzione

| Descrizione | Saldo al 31 /12/2022 | Saldo al 31 /12/2023 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 191.283 | 209.286 | 18.003 |
| Per servizi | 679.225 | 629.982 | -49.243 |
| Per godimento di beni di terzi | 518.086 | 479.005 | -39.081 |
| Per il personale | 451.570 | 487.302 | 35.732 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 0 | 146.247 | 146.247 |
| Var delle rimanenze mat.prime, di cons., merci | -788 | -4.523 | -3.735 |
| Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Oneri diversi di gestione | 30.011 | 28.880 | -1.131 |
| | 1.869.387 | 1.976.179 | 106.792 |

Relativamente ai costi di produzione si evidenzia che:

- l'incremento dei costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci dovuto alle maggiori percorrenze effettuate dato che, il significativo aumento del costo del carburante registrato nel 2022 in seguito alla guerra in Ucraina, ha registrato un assestamento mantenendo un prezzo unitario costante, seppure superiore al periodo antecedente il conflitto;
- l'aumento delle manutenzioni e riparazioni dei bus di € 78.351 necessario con il maggior utilizzo degli autobus aziendali mitigato dal calo dei costi per prestazioni per servizi dovuto al minor impiego di personale di ATVO;
- il valore di € 146.247 per la ripresa degli ammortamenti in seguito alla deroga di sospensione utilizzata negli scorsi esercizi.

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2023, la società ha registrato oneri finanziari, di valore non significativo, relativi ad alcuni pagamenti dilazionati.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2000 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Si riporta una tabella di dettaglio del credito per imposte anticipate di precedenti esercizi:

| Descrizione | Irap/ Ires | Residuo al | | Decrementi | | Sopp.pass. | | Residuo al 31.12.23 | |
|---|-------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|---|---------------------|---|
| | | 31.12.22 | | 2023 | | 2023 | | 2023 | |
| Ammtto fiscale ex SVAT su avviamento 2006 | 3,9% | 1.675 | 70 | 1.675 | 70 | - | - | - | - |
| Ammtto fiscale ex SVAT su avviamento 2006 | 24% | 1.675 | 396 | 1.675 | 396 | - | - | - | - |
| Totale imponibile IRAP | 3,9% | 1.675 | 70 | 1.675 | 70 | - | - | - | - |
| Totale imponibile IRES | 24% | 1.675 | 396 | 1.675 | 396 | - | - | - | - |

Per completezza di informativa si riportano i prospetti di riconciliazione previsto dalle norme di riforma del diritto tributario di cui all'art. 109 T.U.I.R.:

Determinazione dell'imponibile IRES

| | |
|--|----------------|
| Risultato prima delle imposte | 140.096 |
| Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%) € 33.623 | |
| Variazioni in aumento: | |
| - Multe e ammende | 488 |
| Totale variazioni in aumento | 488 |
| Variazioni in diminuzione: | |
| - Bonus gasolio | 5.587 |
| - Bonus caro carburante TPL | 5.330 |

| | |
|---|----------------|
| - Credito d'imposta invest.beni strumentali nuovi | 1.916 |
| - Deducibilità Irap su costi personale e 10% su imposta liquidata | 3.988 |
| - Imposte anticipate: ammortamento su avviamento ex SVAT | 1.675 |
| - Super ammortamento | 15.104 |
| - Quota TFR Previdenza Complementare | 117 |
| Totale variazioni in diminuzione | 33.717 |
| Imponibile fiscale | 106.867 |
| Perdite scomputabili da anni precedenti | 85.494 |
| ACE | 10.100 |
| Imponibile fiscale | 11.273 |
| Imposta di esercizio (onere fiscale effettivo: 1,93%) | 2.706 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| | |
|--|----------------|
| Valore della produzione prima delle imposte | 627.465 |
| Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%) € 24.471 | |
| Variazioni in aumento: | |
| Compensi amministratori, collaboratori e rimborso spese al personale | 39.691 |
| Sopravvenienze passive | 488 |
| Totale variazioni in aumento | 40.179 |
| Variazioni in diminuzione: | |
| Ricavi non tassabili (bonus gasolio-caro carburante-credito imp.inv.beni strum.) | 12.833 |
| Imposte anticipate: ammortamento su avviamento ex SVAT | 1.675 |
| Totale variazioni in diminuzione | 14.508 |
| Totale valore produzione netta | 653.136 |
| Contributi INAIL | 1.649 |
| Deduzione del costo residuo personale dipendente | 395.519 |
| Imponibile fiscale IRAP | 255.968 |
| Totale Imposta IRAP (onere fiscale effettivo 1,59%) | 9.983 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente al 31.12.2023 ammonta a 10 unità inquadrate nella categoria operai e il numero dei dipendenti medi annui ammonta a 10.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a € 20.385 comprensivi di rimborso spese e oneri per l'espletamento del mandato, totalmente erogati nell'esercizio.

I compensi spettanti ai sindaci e società di revisione ammontano rispettivamente a € 10.733 e a € 6.732, comprensivi di rimborsi spese e oneri per l'espletamento dell'incarico.

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni ordinarie | 2.577 | 798.535 | 2.577 | 798.535 |
| Azioni privilegiate | 250 | 77.468 | 250 | 77.468 |
| Totale | 2.827 | 876.003 | 2.827 | 876.003 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Relativamente alle operazioni realizzate con parti correlate, si forniscono i seguenti dati:

- Contratto in data 25/06/2015 rep. 763 Not.Bianchini di S. Donà di Piave, prorogato in data 30/06/2018 rep. 167 e in data 21/06/2021 rep. 4074 Not.Bianchini con scadenza 30/06/2024, per costituzione di rete di imprese con ATVO S.p.A., rete denominata "Rete Trasporti Pubblici del Veneto Orientale". Successivamente hanno aderito alla rete di imprese anche le società Jtaca S.r.l., Martini Bus S.r.l. e La Linea S.p.A.;
- Contratto del 30/10/2017 protoc. n. 3131 sottoscritto con ATVO S.p.A. per l'affidamento in subaffidamento di n.8 linee di Trasporto Pubblico Locale;
- Contratto in associazione in partecipazione sottoscritto con la società ATVO S.p.A. in data 28/12/2006, in proroga, per l'effettuazione dei servizi di linea, scolastici e di noleggio;
- Contratto di Associazione Temporanea di Imprese del 02/05/2001 sottoscritto con la società ATVO S.p.A. e la società Jtaca S.r.l. (capogruppo) per l'esercizio di linee commerciali con trenino nell'ambito del Comune di Jesolo;

Dette operazioni, di notevole rilevanza economica, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si riferiscono a:

| | | |
|--|----------|----------------|
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | € | 98.772 |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi; | € | 41.114 |
| Totale garanzie | € | 139.886 |

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati eventi degni di nota dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

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

Per quanto concerne gli obblighi dell'art. 2497 bis del C.C. si ricorda che la società è soggetta alla direzione e al coordinamento della società ATVO S.p.A. con sede in San Donà di Piave Piazza IV Novembre, 8 C.F. 84002020273 - P.I. 00764110276, della quale vengono esposti i dati essenziali riferiti all'ultimo bilancio approvato in data 06/07/2023 relativo all'esercizio 2022.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 57.848.355 | 47.562.665 |
| C) Attivo circolante | 21.137.059 | 24.292.515 |
| D) Ratei e risconti attivi | 1.315.724 | 1.615.687 |
| Totale attivo | 80.301.138 | 73.470.867 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 8.974.600 | 8.974.600 |
| Riserve | 31.310.562 | 31.246.544 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 89.604 | 64.018 |
| Totale patrimonio netto | 40.374.766 | 40.285.162 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 785.824 | 889.868 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.318.499 | 6.897.882 |
| D) Debiti | 17.864.123 | 15.713.964 |
| E) Ratei e risconti passivi | 13.957.926 | 9.683.991 |
| Totale passivo | 80.301.138 | 73.470.867 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 42.698.532 | 38.635.481 |
| B) Costi della produzione | 42.442.644 | 38.231.499 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (126.357) | (14.943) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 18.475 | (324.486) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 58.402 | 535 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 89.604 | 64.018 |

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

Nel corso dell'esercizio 2023, la società ha beneficiato del seguente contributo pubblico:

- € 5.329,98 per finanziamento erariale destinato a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico locale in subaffidamento dall'azienda capogruppo ATVO come stabilito dal Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n. 142.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare, come disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene il risultato d'esercizio di € 126.941, si propone quanto segue:

- accantonamento al fondo di riserva legale per € 6.347;
- copertura perdita esercizio 2020 per € 120.594;

Si propone inoltre di utilizzare gli utili a nuovo per € 131.022 per coprire interamente la perdita dell'esercizio 2020.

San Donà di Piave, 22/05/2024

Amministratore Unico

Massimo Bettarello

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia conforme al documento originale conservato presso la società.

Il Legale rappresentante Massimo Bettarello

F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A.

PIAZZA IV NOVEMBRE, 8

30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

C.F.: 00323260273

P.I.: 00323260273

REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA N. 10761

CAPITALE VERSATO: Euro 876.002,49

N. R.E.A.: 128689

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi di impianto e ampliamento | 13.011,42 | 13.011,42 | 0,00 |
| Fondo amm.to costi impianto e ampliamento | -13.011,42 | -13.011,42 | 0,00 |
| 2) Costi di sviluppo | | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | |
| 5) Avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avviamento | 98.390,44 | 98.390,44 | 0,00 |
| Fondo amm.to avviamento | -98.390,44 | -98.390,44 | 0,00 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Altre | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Migliorie su beni di terzi | 0,00 | 11.493,03 | -11.493,03 |
| Fondo amm.to migliorie su beni di terzi | 0,00 | -11.493,03 | 11.493,03 |
| Totale Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 939.120,24 | 961.721,99 | -22.601,75 |
| Autobus | 2.747.714,20 | 2.832.328,53 | -84.614,33 |
| Manutenzioni su automezzi | 48.874,88 | 61.874,88 | -13.000,00 |
| Fondo ammortamento autobus | -1.844.226,97 | -1.910.953,22 | 66.726,25 |
| Fondo amm.to manutenzioni automezzi | -13.241,87 | -21.528,20 | 8.286,33 |
| 4) Altri beni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macchine elettron.per uffici | 3.093,03 | 3.093,03 | 0,00 |
| Mobilio ed attrezz.per uffici | 1.506,33 | 1.506,33 | 0,00 |
| Altre attrezzature | 3.325,77 | 3.325,77 | 0,00 |
| Beni strumentali inf.a 516,46 | 481,65 | 481,65 | 0,00 |
| Fondo amm.beni strum. inf.516,46 | -481,65 | -481,65 | 0,00 |
| Fondo amm.macchine elettr.per uffici | -3.093,03 | -3.093,03 | 0,00 |
| Fondo amm.mobilio ed attrez.per uffici | -1.506,33 | -1.506,33 | 0,00 |
| Fondo ammort. attrezzature diverse | -3.325,77 | -3.325,77 | 0,00 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inv.in corso e acconti beni mat.li | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 939.120,24 | 961.721,99 | -22.601,75 |

III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

1) *Partecipazioni in:*

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| a) Imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Imprese collegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Imprese controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d-bis) Altre imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2) *Crediti:*

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| a) Verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Verso imprese collegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Verso imprese controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d-bis) Verso altri | | | |
| 1) Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) altri Enti territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) altri Enti del settore pubblico allargato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Esigibile oltre l'esercizio

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) <i>Altri titoli</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) <i>Strumenti finanziari derivati attivi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 939.120,24 | 961.721,99 | -22.601,75 |

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

| | | | |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
| <i>1) Materie prime sussidiarie e di consumo</i> | 14.459,58 | 9.936,37 | 4.523,21 |
| Carburanti per autotrazione | 14.459,58 | 9.936,37 | 4.523,21 |
| <i>2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>3) Lavori in corso su ordinazione</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>4) Prodotti finiti e merci</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>5) Acconti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Totale rimanenze

14.459,58 **9.936,37** **4.523,21**

II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>1) Verso clienti</i> | 5.544,68 | 14.536,88 | -8.992,20 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| Clienti diversi | 11.913,80 | 20.906,00 | -8.992,20 |
| Fondo svalutazione crediti fiscale | -6.369,12 | -6.369,12 | 0,00 |
| Fatture da emettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni clienti e diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Note di credito da emettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>2) Verso imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>3) Verso imprese collegate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>4) Verso imprese controllanti</i> | 718.141,38 | 432.805,24 | 285.336,14 |
| Atvo S.P.A. | 718.141,38 | 432.805,24 | 285.336,14 |
| <i>5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>5-bis) Crediti tributari</i> | 33.523,36 | 45.629,61 | -12.106,25 |
| Erario conto/I.V.A. a credito | 0,00 | 607,12 | -607,12 |
| Erario anticipo rivalutazione TFR | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario c/IRES - IRAP da dichiarazione | 32.055,00 | 45.022,49 | -12.967,49 |
| Ritenute fiscali su depositi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario c/IRES-IRAP in accounto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario cred.d'imp.inv.beni strumen. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Erario c/imp.rivalutazione TFR | 1.468,36 | 0,00 | 1.468,36 |
| <i>5-ter) Imposte anticipate</i> | 0,00 | 466,00 | -466,00 |
| Erario c/imposte anticipate | 0,00 | 466,00 | -466,00 |
| <i>5-quater) Verso altri</i> | 58.550,27 | 44.275,66 | 14.274,61 |
| a) Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.V.A. Conto/Acquisti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| b) Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| c) Altri Enti Territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| d) Altri Enti del settore pubblico allargato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| INAIL per conguagli premi infortuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INPS c/anticipo CIGO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) Diversi | 58.550,27 | 44.275,66 | 14.274,61 |
| Vestuario dipendenti | 430,10 | 22,50 | 407,60 |
| Dipendenti c/anticipi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e accrediti da ricevere | 7.876,78 | 0,00 | 7.876,78 |
| Anticipazioni a fornitori e diversi | 340,00 | 1.000,00 | -660,00 |
| Anticipi agenti per infraz.e varie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipi premi assicurativi | 49.903,39 | 43.253,16 | 6.650,23 |
| Totale crediti | 815.759,69 | 537.713,39 | 278.046,30 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| 4) Altre partecipazioni; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Altri titoli. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali presso: | | | |
| a) Istituto cassiere | | | |
| b) Banche | 82.528,94 | 63.135,85 | 19.393,09 |
| Banca Intesa Sanpaolo Spa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Banca Credit Agricole c/c 0000030758493 | 82.528,94 | 63.135,85 | 19.393,09 |
| c) Poste | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Assegni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 755,72 | 764,02 | -8,30 |
| Cassa economale | 755,72 | 764,02 | -8,30 |
| Totale disponibilità liquide (IV) | 83.284,66 | 63.899,87 | 19.384,79 |
| Totale attivo circolante (C) | 913.503,93 | 611.549,63 | 301.954,30 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| RATEI ATTIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISCONTI ATTIVI | 1.592,50 | 2.187,50 | -595,00 |
| Risconti attivi | 1.592,50 | 2.187,50 | -595,00 |
| Totale ratei e risconti | 1.592,50 | 2.187,50 | -595,00 |
| TOTALE ATTIVO | 1.854.216,67 | 1.575.459,12 | 278.757,55 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | | |
| I - Capitale | 876.002,49 | 876.002,49 | 0,00 |
| Capitale sociale | 876.002,49 | 876.002,49 | 0,00 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV - Riserva legale | 67.744,72 | 67.744,72 | 0,00 |
| Fondo di riserva legale art.2428 c.c. | 67.744,72 | 67.744,72 | 0,00 |
| V - Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) fondo rinnovo impianti | | | |
| b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti | | | |
| c) altre | | | |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | 255.606,22 | 130.870,25 | 124.735,97 |
| a) fondo contributi in c/capitale per investimenti | | | |
| b) altre | | | |
| Riserva sospensione ammortamenti | 255.606,22 | 130.870,25 | 124.735,97 |
| VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -8.024,93 | 89.222,31 | -97.247,24 |
| Utile di esercizio 2006 | 16,02 | 16,02 | 0,00 |
| Utile esercizi dal 2007 al 2019 | 243.574,80 | 340.822,04 | -97.247,24 |
| Perdita esercizio 2020 | -251.615,75 | -251.615,75 | 0,00 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 126.940,61 | 27.488,73 | 99.451,88 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | |
| Totale patrimonio netto | 1.318.269,11 | 1.191.328,50 | 126.940,61 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Per imposte, anche differite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | | |
| Fondo trattamento di fine rapporto | 121.804,00 | 121.891,11 | -87,11 |
| Totale tratt.to di fine rapporto lavoro subordinato | 121.804,00 | 121.891,11 | -87,11 |
| D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 1) Obbligazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Obbligazioni convertibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Debiti verso banche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 6) Accconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Debiti verso fornitori | 35.391,23 | 52.016,04 | -16.624,81 |
| Nota cr.da ricevere | -16,00 | 0,00 | -16,00 |
| Fornitori diversi | 22.304,16 | 36.216,49 | -13.912,33 |
| Fatture da ricevere | 13.103,07 | 15.799,55 | -2.696,48 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) Debiti v/imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10) Debiti v/imprese collegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11) Debiti verso controllanti | 253.548,36 | 113.607,10 | 139.941,26 |
| Atvo S.P.A. | 253.548,36 | 113.607,10 | 139.941,26 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| 12) Debiti tributari | 22.027,27 | 16.969,73 | 5.057,54 |
| Erario c/ritenute d'acconto da versare | 21.201,10 | 15.963,26 | 5.237,84 |
| Erario c/IRES da dichiarazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario conto/I.V.A. a debito | 826,17 | 0,00 | 826,17 |
| CREDITO V/DIP. PER IMPOSTA 11% RIV. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario c/imp.rivalutazione TFR | 0,00 | 1.006,47 | -1.006,47 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 13) Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 20.027,65 | 19.323,83 | 703,82 |
| INPS c/contributi | 12.277,90 | 14.063,74 | -1.785,84 |
| INAIL Venezia | 396,05 | 2.001,27 | -1.605,22 |
| Istituti previdenziali c/ferie e premio risultato | 7.067,69 | 2.850,28 | 4.217,41 |
| Fondo Priamo | 286,01 | 279,06 | 6,95 |
| Poste Vita Spa | 0,00 | 129,48 | -129,48 |
| <i>14) Altri debiti</i> | 63.006,90 | 38.280,76 | 24.726,14 |
| <i>a) debiti v/personale</i> | 57.931,77 | 37.852,73 | 20.079,04 |
| Personale e collab.c/retribuzioni | 31.240,94 | 25.566,00 | 5.674,94 |
| Arrotondamenti stipendi | 31,86 | 28,80 | 3,06 |
| Personale c/ferie e festività e saldo premio risultato | 23.901,61 | 9.897,06 | 14.004,55 |
| Personale CCNL arretrati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dipendenti c/welfare aziendale | 2.757,36 | 2.360,87 | 396,49 |
| <i>b) debiti v/ organizz. sindacali e diversi per ritenute del personale dip.</i> | 440,93 | 375,17 | 65,76 |
| Sindacato Ugl | 194,32 | 189,70 | 4,62 |
| Sindacato C.G.I.L. | 52,29 | 0,00 | 52,29 |
| Sindacato C.I.S.L. | 194,32 | 185,47 | 8,85 |
| <i>c) debiti v/ altri</i> | 4.634,20 | 52,86 | 4.581,34 |
| Spese generali da liquidare | 4.634,20 | 52,86 | 4.581,34 |
| Azionisti c/dividendi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>d) debiti v/altri: Imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>e) Debiti v/ enti soci e altri enti locali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale debiti | 394.001,41 | 240.197,46 | 153.803,95 |
| E) Ratei e risconti | | | |
| RATEI PASSIVI | 16,00 | 0,00 | 16,00 |
| RISCONTI PASSIVI | 20.126,15 | 22.042,05 | -1.915,90 |
| Risconti passivi diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risc.credito d'imposta inv.beni strumentali | 20.126,15 | 22.042,05 | -1.915,90 |
| Totale ratei e risconti passivi | 20.142,15 | 22.042,05 | -1.899,90 |
| TOTALE PASSIVO | 1.854.216,67 | 1.575.459,12 | 278.757,55 |

CONTO ECONOMICO

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.370.804,72 | 1.274.977,57 | 95.827,15 |
| a) Proventi del traffico | 1.370.804,72 | 1.274.977,57 | 95.827,15 |
| Servizi atipici | 0,00 | 6.480,00 | -6.480,00 |
| Servizi scolastici | 0,00 | 123.761,68 | -123.761,68 |
| Abbonamenti comune di Fontanelle | 0,00 | 8.742,72 | -8.742,72 |
| Servizi in subconcessione | 1.345.397,47 | 1.116.339,99 | 229.057,48 |
| Bigl.Aer.Marco P. - Treviso Citta' | 0,00 | 327,28 | -327,28 |
| Noleggio con conducente e fuori linea | 25.407,25 | 19.325,90 | 6.081,35 |
| b) Proventi da copertura di costi sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Proventi da gestione parcheggi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio | 745.537,55 | 628.020,97 | 117.516,58 |
| a) Altri ricavi e proventi diversi | 12.375,35 | 10.749,42 | 1.625,93 |
| Risarcimento danni sinistri | 650,00 | 0,00 | 650,00 |
| Rimborso mensa aziendale | 728,00 | 910,00 | -182,00 |
| Recupero addebiti al personale | 127,57 | 24,40 | 103,17 |
| Rimborsi e recupero spese da terzi | 9.950,98 | 9.792,06 | 158,92 |
| Abbuoni e arrotondamenti | 5,10 | 4,76 | 0,34 |
| Sopravvenienze attive | 0,00 | 18,20 | -18,20 |
| Rimborsi massa vestiario | 913,70 | 0,00 | 913,70 |
| b) corrispettivi | 720.329,46 | 616.675,48 | 103.653,98 |
| Pubblicita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestazioni a terzi del personale | 241.740,05 | 259.601,53 | -17.861,48 |
| Vendita materiali fuori uso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plusvalenza da alien.ord.cespiti | 32.645,40 | 822,70 | 31.822,70 |
| Locazioni - Fitto bus ed usufrutti | 381.065,68 | 285.904,44 | 95.161,24 |
| Contributi e sponsorizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestazioni di personale noleggi | 1.034,50 | 1.357,00 | -322,50 |
| Proventi da servizi di associazione in partecipazione | 63.843,83 | 68.989,81 | -5.145,98 |
| c) contributi in c/ esercizio | 10.916,84 | 596,07 | 10.320,77 |
| Recupero accise su gasolio autotr. | 5.586,86 | 596,07 | 4.990,79 |
| Contributi diversi c/esercizio | 5.329,98 | 0,00 | 5.329,98 |
| d) contributi in c/ investimenti | 1.915,90 | 0,00 | 1.915,90 |
| Credito d'imposta inv.beni strumentali | 1.915,90 | 0,00 | 1.915,90 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.116.342,27 | 1.902.998,54 | 213.343,73 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 209.286,62 | 191.282,65 | 18.003,97 |
| Carburanti per autotrazione | 204.721,62 | 186.348,15 | 18.373,47 |
| Ricambi e minuteria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Massa vestiario | 4.565,00 | 4.934,50 | -369,50 |
| 7) Per servizi | 629.981,84 | 679.225,39 | -49.243,55 |
| Prestazioni di terzi a carattere industriale | 449.456,90 | 494.237,32 | -44.780,42 |
| Manutenzione e ripar.bus e veicoli | 222.907,53 | 144.556,31 | 78.351,22 |
| Manutenzione software | 1.450,80 | 1.153,80 | 297,00 |
| Manutenzione e ripar.imp.e macchin. | 0,00 | 303,75 | -303,75 |
| Manutenzione e rip.fabbricati | 0,00 | 61,00 | -61,00 |
| Prestazioni per servizi | 225.098,57 | 348.162,46 | -123.063,89 |
| Assicurazioni | 47.755,85 | 55.628,01 | -7.872,16 |
| Assicurazioni R.C. | 43.255,85 | 55.583,66 | -12.327,81 |
| Franchigie bus | 4.500,00 | 44,35 | 4.455,65 |
| Utenze, servizi telefonici e postali | 9,80 | 0,00 | 9,80 |
| Energia elettrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Postali e fax | 9,80 | 0,00 | 9,80 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Spese per servizi generali</u> | <u>132.759,29</u> | <u>129.360,06</u> | <u>3.399,23</u> |
| Rimborsi spese al personale | 1.017,98 | 1.845,03 | -827,05 |
| Servizio mensa aziendale | 16.799,13 | 15.986,78 | 812,35 |
| Autostrada, pedaggi e posteggi | 29.483,94 | 25.699,52 | 3.784,42 |
| Riscaldamento e condominiali | 6.349,92 | 7.650,79 | -1.300,87 |
| Canoni di noleggio e manutenzione | 2.430,00 | 2.457,04 | -27,04 |
| Spazi e canoni su internet | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risarcimenti e rimborsi | 1.556,00 | 0,00 | 1.556,00 |
| Consulenze,Legali-Notarili e varie | 15.903,00 | 18.159,50 | -2.256,50 |
| Indennita' e rimborsi C.D.A. | 20.385,35 | 21.131,91 | -746,56 |
| Indennita' al Collegio Sindacale | 10.732,80 | 10.732,80 | 0,00 |
| Indennita' e rimb.per comm. diverse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensi collaboratori | 18.288,00 | 17.516,00 | 772,00 |
| Noleggi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi e prestazioni In subappalto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporti e spedizioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provvigioni e prestaz.a riv.e diver | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Collaudi, immatricolaz.e revisioni | 2.756,27 | 1.239,68 | 1.516,59 |
| Comp.revisori conti e soc.certific. | 6.732,00 | 6.596,00 | 136,00 |
| Spese e commissioni bancarie | 324,90 | 345,01 | -20,11 |
| <i>8) Per godimento di beni di terzi</i> | 479.004,66 | 518.085,54 | -39.080,88 |
| Locazioni e affitti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fitto autobus | 479.004,66 | 500.231,43 | -21.226,77 |
| Canoni di locazione finanziaria | 0,00 | 17.854,11 | -17.854,11 |
| <i>9) Per il personale</i> | 487.301,68 | 451.570,22 | 35.731,46 |
| <u>a) salari e stipendi</u> | <u>331.125,62</u> | <u>318.090,83</u> | <u>13.034,79</u> |
| Retribuzioni | 331.125,62 | 318.090,83 | 13.034,79 |
| <u>b) oneri sociali</u> | <u>107.872,59</u> | <u>96.678,08</u> | <u>11.194,51</u> |
| Assicurazione infortuni | 8.914,36 | 8.518,12 | 396,24 |
| Contributi previdenziali ed assistenziali | 98.958,23 | 88.159,96 | 10.798,27 |
| <u>c) trattamento di fine rapporto</u> | <u>23.512,52</u> | <u>30.339,84</u> | <u>-6.827,32</u> |
| Quota T.F.R. accantonata | 21.557,87 | 28.979,06 | -7.421,19 |
| TFR-smob.fondo pensione Priamo | 1.166,24 | 1.139,73 | 26,51 |
| TFR-smob.fondi previdenziali | 788,41 | 221,05 | 567,36 |
| <u>d) trattamento di quiescenza e simili</u> | <u>1.666,60</u> | <u>1.675,38</u> | <u>-8,78</u> |
| Fondo pensionamento PRIAMO | 1.666,60 | 1.675,38 | -8,78 |
| <u>e) altri costi</u> | <u>23.124,35</u> | <u>4.786,09</u> | <u>18.338,26</u> |
| Per ferie e festività sopprese | 6.901,40 | 3.054,78 | 3.846,62 |
| Per applicazione contratti naz.li | 1.152,00 | 1.731,31 | -579,31 |
| Applicazione accordo aziendale su premio di risultato | 15.070,95 | 0,00 | 15.070,95 |
| <i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i> | 146.247,15 | 0,00 | 146.247,15 |
| <u>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u> | <u>146.247,15</u> | <u>0,00</u> | <u>146.247,15</u> |
| <u>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <i>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | -4.523,21 | -788,07 | -3.735,14 |
| Carburanti | -4.523,21 | -788,07 | -3.735,14 |
| <i>12) Accantonamenti per rischi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>13) Altri accantonamenti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>14) Oneri diversi di gestione</i> | 28.880,60 | 30.011,17 | -1.130,57 |
| Stampati,disegni e varie | 870,00 | 0,00 | 870,00 |
| Contributi e sponsorizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inserzioni su giornali e G.U. | 1.313,68 | 1.312,08 | 1,60 |
| Contributi associazioni datoriali | 5.742,00 | 5.527,00 | 215,00 |
| Dir.segr.e div., Cciaa, e certific. | 988,04 | 837,06 | 150,98 |
| Costi e oneri diversi indeducibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese diverse di ospitalita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riaddebito costi da terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oneri fidejussori | 273,00 | 123,00 | 150,00 |
| Abbuoni ed arrotondamenti | 1,26 | 0,09 | 1,17 |
| Ammende, multe e penalita' | 488,15 | 0,00 | 488,15 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Minusvalenza alienazione ordinaria cespiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tasse circolazione automezzi | 14.517,29 | 14.017,05 | 500,24 |
| Tasse sorveglianza e concessione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bollo, registro, marche e vidimazioni | 4.680,76 | 3.981,12 | 699,64 |
| IVA Indetraibile | 6,31 | 32,47 | -26,16 |
| Cancelleria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze passive | 0,11 | 4.181,30 | -4.181,19 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.976.179,34 | 1.869.386,90 | 106.792,44 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 140.162,93 | 33.611,64 | 106.551,29 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi attivi c/c bancari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi e proventi diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti | 67,32 | 2,40 | 64,92 |
| Interessi passivi su anticipazioni bancarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi passivi diversi | 67,32 | 2,40 | 64,92 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis) | -67,32 | -2,40 | -64,92 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | |
| 18) Rivalutazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) di partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) strumenti finanziari derivati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19) Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) di partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) strumenti finanziari derivati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D) | 140.095,61 | 33.609,24 | 106.486,37 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.155,00 | 6.120,51 | 7.034,49 |
| IRES | 2.706,00 | 0,00 | 2.706,00 |
| IRAP | 9.983,00 | 5.644,51 | 4.338,49 |
| Imposte differite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imposte anticipate | 466,00 | 476,00 | -10,00 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 126.940,61 | 27.488,73 | 99.451,88 |

| N.º ord. | Impresa proprietaria | Matr. az. | Targa | Telai | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | data 1^ immatricolazione | Anno di 1^ immatr. | Età | Tipo di veicolo | Tipo di Immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe Ambientale | Alimentazione | Dati tipologici | | | Capacità | | | Dati relativi all'acquisizione | | | | | | |
|----------|---------------------------|-----------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-----|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------|-------------------|---------------|-------------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|-------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | PREDISPOSIZIONE NORMALE | PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE | Posti a sedere | Posti a piedi | Posto autista | Posti di servizio | Totale posti | Posti a sedere2 | Posti in piedi3 | Posto autista4 | Posti di servizio5 | Carrozziene | Totale posti6 |
| 001 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8020 | BE287RY | DOTTOLDP211399FAI | DOTTO | LDP2 | URBANO | ZZ | 26/07/1999 | 1999 | 25 | Trattore | Linea | n.d. | 3,75 | Euro0 | Gasolio | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 2 | 78.501,44 | 0,00 |
| 002 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8021 | AB19707 | WDAH9801599FAI | DOTTO | WDAH98 | URBANO | A2 | 26/07/1999 | 1999 | 25 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,21 | Non motorizzato | Non previsto | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 | 21 | 0 | 0 | 0 | 1 | 22 | 0,00 | 0,00 |
| 003 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8010 | BK967MS | LDP212100FAI | DOTTO | LDP2 | URBANO | ZZ | 26/06/2000 | 2000 | 24 | Trattore | Linea | n.d. | 3,75 | Euro0 | Gasolio | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 2 | 79.759,88 | 0,00 |
| 004 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8011 | AB63793 | WDAH9803400FAI | DOTTO | WDAH98 | URBANO | A2 | 26/06/2000 | 2000 | 24 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,56 | Non motorizzato | Non previsto | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 | 21 | 0 | 0 | 0 | 1 | 22 | 0,00 | 0,00 |
| 005 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8030 | BK968MS | LDP212200FAI | DOTTO | LDP2 | URBANO | ZZ | 26/06/2000 | 2000 | 24 | Trattore | Linea | n.d. | 3,80 | Euro0 | Gasolio | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 2 | 79.759,88 | 0,00 |
| 006 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8032 | AB63792 | WDAH9803500FAI | DOTTO | WDAH98 | URBANO | A2 | 26/06/2000 | 2000 | 24 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,55 | Non motorizzato | Non previsto | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 | 21 | 0 | 0 | 0 | 1 | 22 | 0,00 | 0,00 |
| 007 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 520 | CZ931LN | ZCFA1AF1202492329 | IVECO | CACCIAMALI 100E21 | INTERURBANO | AS | 31/10/2006 | 2006 | 18 | Autobus | Scolastico | III | 9,30 | Euro3 | Gasolio | 48 | 0 | 1 | 1 | 50 | 47 | 0 | 1 | 1 | 1 | 50 | 124.000,00 | 0,00 |
| 008 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 521 | DJ044SA | WAGPB1ZZ774001861 | NEOPLAN | SKYLINER N 1122 | NOLEGGIO | CR | 15/11/2007 | 2007 | 17 | Autobus | Noleggio | III | 12,44 | Euro4 | Gasolio | 71 | 0 | 1 | 1 | 73 | 71 | 0 | 1 | 1 | 0 | 73 | 395.000,00 | 0,00 |
| 009 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8040 | DM425NK | LDV35969FAU | DOTTO | LDV | URBANO | ZZ | 13/03/2008 | 2008 | 16 | Trattore | Linea | n.d. | 3,48 | Euro0 | Gasolio | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 2 | 161.850,00 | 0,00 |
| 010 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8042 | AE69435 | WDAH9804007FAU | DOTTO | WDAH98 | URBANO | A2 | 14/03/2008 | 2008 | 16 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,56 | Non motorizzato | Non previsto | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 | 22 | 0 | 0 | 0 | 1 | 23 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 9041 | AE69434 | WDA9803907FAU | DOTTO | WDA98 | URBANO | A2 | 14/03/2008 | 2008 | 16 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,62 | Non motorizzato | Non previsto | 28 | 0 | 0 | 0 | 28 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 80 | GH767LR | WEB63203613247235 | MERCEDES BENZ | TOURISMO 15RHD | INTERURBANO | YQ | 24/07/2008 | 2008 | 16 | Autobus | Linea | III | 12,14 | Euro4 | Gasolio | 53 | 0 | 1 | 0 | 54 | 53 | 0 | 1 | 0 | 0 | 54 | 20.000,00 | 18.334,00 |
| 013 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 529 | EP600XC | WAGP21ZZ3AT015012 | NEOPLAN | TOURLINER P21 | NOLEGGIO | YQ | 01/04/2010 | 2010 | 14 | Autobus | Noleggio | III | 12,00 | Euro5 EEV | Gasolio | 53 | 0 | 1 | 1 | 55 | 53 | 0 | 1 | 1 | 0 | 55 | 128.000,00 | 18.675,20 |
| 014 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 532 | EY383JB | WMAR07ZZ7AT016104 | MAN NUTZFAHRZEUGE | lion's COACH R07 | NOLEGGIO | YQ | 13/04/2011 | 2011 | 13 | Autobus | Noleggio | III | 12,00 | Euro5 EEV | Gasolio | 53 | 0 | 1 | 1 | 55 | 53 | 0 | 1 | 1 | 0 | 55 | 131.149,41 | 35.528,35 |
| 015 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 534 | FF833TE | WMAR07ZZ5CT018307 | MAN NUTZFAHRZEUGE | lion's COACH R07 | NOLEGGIO | YQ | 23/03/2012 | 2012 | 12 | Autobus | Noleggio | III | 12,00 | Euro5 EEV | Gasolio | 53 | 0 | 1 | 1 | 55 | 53 | 0 | 1 | 1 | 0 | 55 | 136.879,54 | 71.300,55 |
| 016 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 8031 | AF82335 | ZA9WD8N1U12G52020 | DOTTO | WD8 | URBANO | A2 | 24/05/2012 | 2012 | 12 | Rimorchio | Linea | n.d. | 6,63 | Non motorizzato | Non previsto | 28 | 0 | 0 | 0 | 28 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 51.000,00 | 0,00 |
| 017 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 527 | EM845EP | WMAR08ZZ6D019621 | MAN NUTZFAHRZEUGE | lion's COACH R08 | NOLEGGIO | YQ | 10/06/2013 | 2013 | 11 | Autobus | Noleggio | III | 13,80 | Euro5 EEV | Gasolio | 63 | 0 | 1 | 1 | 65 | 63 | 0 | 1 | 1 | 0 | 65 | 242.000,00 | 5.057,80 |
| 018 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 530 | EP601XC | WMAR07ZZ6ET020389 | MAN NUTZFAHRZEUGE | lion's COACH R07 | NOLEGGIO | YQ | 24/03/2014 | 2014 | 10 | Autobus | Noleggio | III | 12,00 | Euro5 EEV | Gasolio | 53 | 0 | 1 | 1 | 55 | 53 | 0 | 1 | 1 | 0 | 55 | 215.000,00 | 31.368,50 |
| 019 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 531 | EW896WL | WMARR2ZZ1EC019272 | BARBI | GALILEO HD | NOLEGGIO | YQ | 12/09/2014 | 2014 | 10 | Autobus | Noleggio | III | 10,34 | Euro6 | Gasolio | 43 | 0 | 1 | 1 | 45 | 43 | 0 | 1 | 1 | 0 | 45 | 2.434,06 | 2.231,30 |
| 020 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 533 | FF783TE | ZCFK265C605085284 | IVECO | DAILY | NOLEGGIO | CA | 27/03/2017 | 2017 | 7 | Autobus | Noleggio | III | 7,50 | Euro6 | Gasolio | 20 | 0 | 1 | 0 | 21 | 20 | 0 | 1 | 0 | 0 | 21 | 79.000,00 | 41.151,10 |
| 021 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 543 | FJ009MV | WMAR07ZZ1HT026203 | MAN NUTZFAHRZEUGE | lion's COACH R07 | NOLEGGIO | YQ | 28/06/2017 | 2017 | 7 | Autobus | Noleggio | III | 12,00 | Euro6 | Gasolio | 51 | | 1 | 1 | 53 | 51 | 0 | 1 | 1 | 0 | 53 | 125.000,00 | 119.793,75 |
| 022 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 535 | FH903VN | ZFCF270B50151610 | INDCAR | MOBI | SCUOLABUS | AS | 22/09/2017 | 2017 | 7 | Autobus | Scolastico | III | 8,54 | Euro6 | Gasolio | 49 | 0 | 1 | 1 | 51 | 49 | 0 | 1 | 1 | 1 | 52 | 92.000,00 | 47.922,80 |
| 023 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 536 | FT621PR | ZFCF270D105266528 | INDCAR | MOBI | SCUOLABUS | AS | 19/03/2019 | 2019 | 5 | Autobus | Scolastico | III | 8,55 | Euro6 | Gasolio | 49 | 0 | 1 | 1 | 51 | 49 | 0 | 1 | 1 | 1 | 52 | 92.499,99 | 71.308,24 |
| 024 | F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 537 | FV695TD | WMA12VUY7K9001630 | MAN NUTZFAHRZEUGE | TGE | NOLEGGIO | CA | 11/06/2019 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A.

| A | B | C | D | | |
|---|--|--------------------|--------------------------------------|-------------------|--|
| DETTAGLIO PERCORRENZE | ANNO 2023 - TOTALE | vett-km sviluppate | vett-km subaffidate e servizi in ATI | Totale | Di cui km servizi FAP con autobus di altra azienda |
| - SERVIZI MINIMI EXTRAURBANI IN SUBAFFIDAMENTO | | 564.387,90 | | 564.387,90 | 507.176,90 |
| - SERVIZI AGGIUNTIVI EXTRAURBANI IN SUBAFFIDAMENTO (VENEZIA-TREVISO APT) | | 34.323,20 | | 34.323,20 | 34.323,20 |
| Totale servizi in subaffidamento | | 598.711,10 | 0,00 | 598.711,10 | 541.500,10 |
| Totale servizi di linea: in subaffidamento e commerciali (1) | | 598.711,10 | 0,00 | 598.711,10 | 541.500,10 |
| SERVIZI SCOLASTICI E ATIPICI | | | | | |
| | Totale servizi scolastici e atipici (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Servizi di noleggio fatturati | | 4.977,00 | | 4.977,00 | 2.386,00 |
| | TOTALE ESCLUSE PERCORRENZE TECNICHE | 603.688,10 | 0,00 | 603.688,10 | 543.886,10 |
| - Percorrenze tecniche | (3) | 13.230,00 | | 13.230,00 | 13.230,00 |
| | TOTALE GENERALE (1+2+3) | 616.918,10 | 0,00 | 616.918,10 | 557.116,10 |
| Impiego autobus F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A. su servizi ATVO S.P.A. | | 470.590,30 | | | |



PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI 2023

| Cat. bil. | IMMOBILIZZAZIONI | Valori | Incrementi | Decrementi | Valori | F.do Amm.to | Aliquote | Ammortamento | Decrementi fondo | Fondo amm.to | Valore residuale |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | al 31.12.2022 | del periodo | del periodo | al 31.12.2023 | al 31.12.2022 | | | | al 31/12/2023 | al 31/12/2023 |
| | | A | B | C | D=(A+B-C) | E | % | F | G=(E+F) | H=(D-G) | |
| | B.I. Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | | | | |
| 1) | Spese di impianto e ampliamento | 13.011,42 | - | - | 13.011,42 | 13.011,42 | 20,00 | - | - | 13.011,42 | - |
| 5) | Spese di avviamento | 98.390,44 | - | - | 98.390,44 | 98.390,44 | 20,00 | - | - | 98.390,44 | - |
| 7) | Migliorie su beni di terzi | 11.493,03 | - | 11.493,03 | 0,00 | 11.493,03 | | - | 11.493,03 | - | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 122.894,89 | - | 11.493,03 | 111.401,86 | 122.894,89 | | - | 11.493,03 | 111.401,86 | - 0,00 |
| | B. II Immobilizzazioni Materiali | | | | | | | | | | |
| 3) | Autobus e altri veicoli | 2.832.328,53 | 125.000,00 | 209.614,33 | 2.747.714,20 | 1.910.953,22 | 8,33 | 142.888,08 | 209.614,33 | 1.844.226,97 | 903.487,23 |
| 3) | Manutenzione su automezzi | 61.874,88 | - | 13.000,00 | 48.874,88 | 21.528,20 | 8,33 | 3.359,07 | 11.645,40 | 13.241,87 | 35.633,01 |
| | Totale attrezzature industriali e commerciali | 2.894.203,41 | 125.000,00 | 222.614,33 | 2.796.589,08 | 1.932.481,42 | | 146.247,15 | 221.259,73 | 1.857.468,84 | 939.120,24 |
| 4) | Macchine elettroniche per ufficio | 3.093,03 | - | - | 3.093,03 | 3.093,03 | 20,00 | - | - | 3.093,03 | - |
| 4) | Mobilio ed attrezzatura per uffici | 1.506,33 | - | - | 1.506,33 | 1.506,33 | 12,00 | - | - | 1.506,33 | - |
| 4) | Altre attrezzature | 3.325,77 | - | - | 3.325,77 | 3.325,77 | 15,00 | - | - | 3.325,77 | - |
| 4) | Beni inferiori a Euro 516,46 | 481,65 | - | - | 481,65 | 481,65 | 100,00 | - | - | 481,65 | - |
| | Totale altri beni | 8.406,78 | - | - | 8.406,78 | 8.406,78 | | - | - | 8.406,78 | - |
| 4) | Immobilizzazioni in corso | - | | | - | - | | | | - | |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 2.902.610,19 | 125.000,00 | 222.614,33 | 2.804.995,86 | 1.940.888,20 | | 146.247,15 | 221.259,73 | 1.865.875,62 | 939.120,24 |
| | Totale generale | 3.025.505,08 | 125.000,00 | 234.107,36 | 2.916.397,72 | 2.063.783,09 | | 146.247,15 | 232.752,76 | 1.977.277,48 | 939.120,24 |

F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A.
Piazza IV Novembre 8 – 30027 San Donà di Piave (VE)
Capitale sociale € 876.002,49 i.v.
Codice Fiscale, Partita Iva n. 00323260273, R.E.A. 128689

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'Assemblea dei Soci della società F.A.P. Autoservizi S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al nostro esame il Bilancio d'esercizio della F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 126.941.

Il Bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il Soggetto incaricato della revisione legale dei conti, BDO Italia S.p.a., ci ha consegnato la propria relazione datata 12 giugno 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.



1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

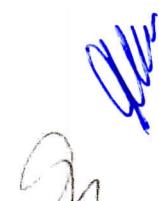
Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del Soggetto incaricato della revisione legale *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal Soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i Soci ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

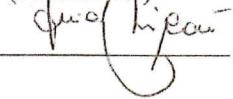
Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

San Donà di Piave, li 12 giugno 2024.

Il Collegio Sindacale

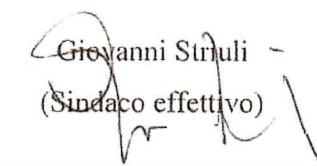
Lucia Milani

(Presidente)



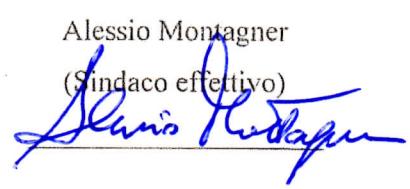
Giovanni Striuli

(Sindaco effettivo)



Alessio Montagner

(Sindaco effettivo)



Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
F.A.P. Autoservizi S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della F.A.P. Autoservizi S.p.A. (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale d'esercizio al 31 dicembre 2023, dal conto economico d'esercizio, dal rendiconto finanziario d'esercizio per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società rientra tra quelle indicate nel 1° comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile e pertanto è esonerata dalla redazione della Relazione sulla gestione.

Responsabilità dell'Amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio di esercizio

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società F.A.P. Autoservizi

S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

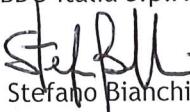
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello



appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Padova, 12 giugno 2024

BDO Italia S.p.A.

Stefano Bianchi
Socio