



F.A.P. Autoservizi S.p.A.
Capitale sociale € 876.002,49 i.v.
Registro delle Imprese – C.F. e P.I. 00323260273 REA n.128689
P.zza IV Novembre, 8 – 30027 San Donà di Piave (VE) – 0421/5944
Direzione e coordinamento ex art. 2497 del C.C.: ATVO S.p.A.



Bilancio di esercizio al 31.12.2022

**Assemblea
30/06/2023**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	961.722	939.965
Totale immobilizzazioni (B)	961.722	939.965
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.936	9.148
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.248	488.748
imposte anticipate	466	942
Totale crediti	537.714	489.690
IV - Disponibilità liquide	63.900	63.197
Totale attivo circolante (C)	611.550	562.035
D) Ratei e risconti	2.187	9.247
Totale attivo	1.575.459	1.511.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	876.002	876.002
IV - Riserva legale	67.745	67.745
VI - Altre riserve	130.870	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	89.222	148.078
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.489	72.015
Totale patrimonio netto	1.191.328	1.163.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.891	99.473
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.198	225.892
Totale debiti	240.198	225.892
E) Ratei e risconti	22.042	22.042
Totale passivo	1.575.459	1.511.247

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.274.978	1.205.501
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	596	69.935
altri	627.425	471.672
Totale altri ricavi e proventi	628.021	541.607
Totale valore della produzione	1.902.999	1.747.108
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.283	96.119
7) per servizi	679.225	646.558
8) per godimento di beni di terzi	518.086	443.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	318.091	319.531
b) oneri sociali	96.678	98.287
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.801	35.770
c) trattamento di fine rapporto	30.340	24.453
d) trattamento di quiescenza e simili	1.675	1.708
e) altri costi	4.786	9.609
Totale costi per il personale	451.570	453.588
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(788)	(1.424)
14) oneri diversi di gestione	30.011	31.118
Totale costi della produzione	1.869.387	1.669.544
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.612	77.564
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.610	77.564
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.645	5.073
imposte differite e anticipate	476	476
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.121	5.549
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.489	72.015

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Ci preghiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto del bilancio 2022 della Vostra società, bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile. Il bilancio che vi presentiamo riporta un utile netto di € 27.489. Nell'esercizio 2022 la Società, nonostante una piccola ripresa dei ricavi dopo gli effetti negativi della pandemia da Covid-19, ha sofferto le pesanti conseguenze della Guerra in atto in Ucraina la quale ha inciso pesantemente sull'andamento del mercato mondiale e in particolar modo sul costo delle materie prime e quindi dei carburanti. Infatti l'incremento registrato nei proventi del traffico, in particolar modo legato al ripristino dei servizi effettuati per la società ATVO S.p.A. in dipendenza di contratto di sub-concessione dei servizi minimi di TPL, non è stato sufficiente a coprire i costi fissi e l'incremento dei costi variabili.

Per tale motivo, al fine di non incorrere in una perdita operativa, la società, in analogia con quanto previsto per la capogruppo ATVO S.p.A., ha deciso di adottare nel bilancio 2022 la misura straordinaria di rinvio degli ammortamenti prevista dal Governo per le società in difficoltà introdotta dall'art.60, comma 7-bis, D.L.n.104/2020 ed estesa dalla legge di Bilancio 2022 come modificata dal decreto Milleproroghe, convertito in legge n.15/2022, e dall'articolo 5-bis del DL 4/2022. A tal fine la Società ha stabilito che l'aliquota di ammortamento dell'anno è pari a zero. L'impatto della deroga in termini economici e patrimoniali insieme a maggiori informazioni sarà illustrato nei criteri di valutazione.

Come già anticipato, nell'esercizio 2022 la società ha proseguito l'attività di gestione di servizi di trasporto effettuati principalmente per la società ATVO S.p.A..

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 Itaca 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 dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n.2 del 24/03/2023.

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 31/12/2022 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 nonostante gli effetti derivanti prima dalla pandemia Covid-19 e successivamente dalla guerra in Ucraina, 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 espese 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.

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 a livello economico ha risentito in maniera significativa degli effetti derivanti dalla pandemia aggravati dalla situazione dei mercati mondiali in seguito alla guerra in Ucraina. Infatti svolgendo principalmente servizi di trasporto per conto della capogruppo ATVO, come previsto dal contratto di subaffidamento in essere e dalla rete di imprese costituita tra le parti, e possedendo un parco mezzi destinato soprattutto allo svolgimento di servizi da noleggio, ha subito il rilevante calo registrato in tale settore. Inoltre la Società ha risentito del mancato svolgimento della linea commerciale Aeroporto M.Polo- Treviso Città, sospesa nel periodo della pandemia Covid-19 e non più riattivata, che nell'esercizio 2019 aveva garantito introiti per € 249.908. Tali fattori hanno comportato per FAP minori introiti per i proventi del traffico per circa € 461.565 rispetto al periodo 2018/2019.

Per evitare quindi di incorrere in una perdita operativa (A-B) derivante dagli effetti della pandemia e dal conflitto in Ucraina la società ha deciso di avvalersi della norma straordinaria di sospensione degli ammortamenti prevista dal Governo per le società in difficoltà, introdotta dall'art.60, comma 7-bis, D.L.n.104/2020 ed estesa dalla legge di Bilancio 2022 come modificata dal decreto Milleproroghe, convertito in legge n.15/2022, e dall'articolo 5-bis del DL 4/2022. Tale norma è stata introdotta al fine di sostenere le società che abbiano subito danni direttamente correlati alla pandemia così come ribadito dall'Organismo Italiano di Contabilità con il Documento Interpretativo n. 9 di Aprile 2021.

A tal fine la Società ha stabilito che l'aliquota di ammortamento per l'anno 2022 di tutte le famiglie di immobilizzazioni materiali è pari a zero. Tale deroga ha comportato la sospensione degli ammortamenti per un

valore pari a € 141.189 e, come previsto dalla normativa, si dovrà procedere ad adeguare l'apposita riserva indisponibile mediante l'utilizzo dell'utile dell'esercizio e di utili degli esercizi precedenti.

Si riporta di seguito la normale durata che sarebbe stata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti:

- 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	21.236	132.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.011	98.390	21.236	132.637
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	9.743	9.743
Altre variazioni	-	-	9.743	9.743
Valore di fine esercizio				
Costo	13.011	98.390	11.493	122.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.011	98.390	11.493	122.894

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	2.879.208	8.407	2.887.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.939.243	8.407	1.947.650
Valore di bilancio	939.965	-	939.965
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	22.434	-	22.434
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.439	-	7.439

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	6.762	-	6.762
Totale variazioni	21.757	-	21.757
Valore di fine 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

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 Attrezzature.

Nel corso dell'esercizio, si è proceduto ad acquistare un nuovo autobus da noleggio dalla società capogruppo ATVO per € 20.000 oltre a riscattare 1 bus Man Barbi Galileo al termine del leasing.

Come già anticipato, per l'esercizio 2022 non si è proceduto con la contabilizzazione degli ammortamenti con effetto di adeguamento dell'apposita riserva indisponibile mediante l'utilizzo dell'utile di esercizio 2022 e degli esercizi precedenti per complessivi €. 124.736.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2022 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	9.148	788	9.936
Totale rimanenze	9.148	788	9.936

Le rimanenze sono relative alle scorte di gasolio per autotrazione, per un importo di € 9.936, le quali sono valutate al prezzo medio di fornitura del mese di Dicembre 2022.

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	31.874	(17.337)	14.537	14.537
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	342.848	89.957	432.805	432.805
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.828	(7.198)	45.630	45.630
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	942	(476)	466	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.198	(16.922)	44.276	44.276
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	489.690	48.024	537.714	537.248

I crediti verso clienti si riferiscono principalmente ai corrispettivi da incassare per servizi di trasporto, in particolar modo scolastici e servizi di noleggio trenini, resi a privati ed Enti nel 2022.

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 € 89.957 passando da € 342.848 a € 432.805. 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 € 45.630, con una variazione negativa di € 7.198, 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 € 45.022.

Tra i crediti diversi sono presenti gli anticipi per premi assicurativi per l'esercizio 2023 per € 43.253.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	62.433	703	63.136
Denaro e altri valori in cassa	764	-	764
Totale disponibilità liquide	63.197	703	63.900

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	9.247	(7.060)	2.187
Totale ratei e risconti attivi	9.247	(7.060)	2.187

I risconti attivi sono principalmente relativi a 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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	876.002	-	-	-		876.002
Riserva legale	67.745	-	-	-		67.745
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	72.015	-	58.855		130.870
Totale altre riserve	-	72.015	-	58.855		130.870
Utili (perdite) portati a nuovo	148.078	-	(1)	(58.855)		89.222
Utile (perdita) dell'esercizio	72.015	(72.015)	-	-	27.489	27.489
Totale patrimonio netto	1.163.840	-	(1)	-	27.489	1.191.328

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 2021, 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	130.870	Da utili	
Totale altre riserve	130.870		
Utili portati a nuovo	89.222	Da utili	A, B, C
Totale	1.163.839		

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	99.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.165

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	4.904
Altre variazioni	8.157
Totale variazioni	22.418
Valore di fine esercizio	121.891

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è passato, nell'esercizio 2022, da € 99.473 a € 121.891.

La variazione è dovuta all'accantonamento per la quota dell'esercizio di € 19.165, per la rivalutazione, come previsto dalla normativa, al netto dell'imposta sostitutiva, di € 8.157 e delle erogazioni effettuate per € 4.904.

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 2022 sono passati da € 32.046 a € 52.016, con un incremento relativo all'anno precedente di € 19.970.

La voce Debiti verso imprese controllanti pari a € 113.607 rappresenta i debiti verso la società controllante ATVO S.p.A. per i corrispettivi maturati relativi alle prestazioni di trasporto effettuate nell'esercizio 2022.

Nei Debiti tributari sono iscritti i debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo, da versare a gennaio/febbraio 2023.

I Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono pari a € 19.324, di cui € 14.064 per contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre 2022 ancora da versare.

Gli Altri Debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021	Saldo al 31/12 /2022	Variazione
Verso personale	33.198	25.566	-7.632
Verso personale per ferie maturate, saldo premio di risultato e welfare aziendale	13.461	12.258	-1.203
Verso organizzazioni sindacali	365	375	10
Azionisti c/dividendi	0	0	0
Altri debiti	529	82	-447
	47.553	38.281	-9.272

I Debiti vs. personale comprendono le competenze maturate per la mensilità di dicembre 2022.

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 2022 oltre al welfare aziendale.

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 /2021	Saldo al 31/12 /2022	Variazione
Proventi del traffico	1.205.501	1.274.978	69.477
Contributi in c/esercizio	69.935	596	-69.339
Altri ricavi - proventi diversi	471.672	627.425	155.753
	1.747.108	1.902.999	155.891

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 2022, dopo il drastico calo subito nel 2020 causato dalla pandemia, la società ha registrato, come per il 2021, una ripresa dei ricavi, con un totale al 31/12/2022 di € 1.902.999 pari a circa il 76% dei ricavi al 31/12/2019. Nel dettaglio è stata rilevata un aumento dei Proventi del traffico per € 69.477 negativamente compensato però dall'assenza di contributi per COVID che lo scorso esercizio erano stati pari a € 68.222. Si rileva inoltre un incremento per € 155.753 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 /2021	Saldo al 31/12 /2022	Variazione
Corrispettivi da Servizi Atipici	25.684	6.480	-19.204
Corrispettivi da Servizi Scolastici	122.115	123.762	1.647
Abbonamenti Comune di Fontanelle	31.026	8.743	-22.283
Corrispettivi da Servizi in Subconcessione	1.010.830	1.116.340	105.510
Ricavi da noleggi con conducente	15.846	19.326	3.480
Altri proventi del traffico	-	327	327
	1.205.501	1.274.978	69.477

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 nel calo 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 € 105.510.

Costi della produzione

Descrizione	Saldo al 31 /12/2021	Saldo al 31 /12/2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	96.119	191.283	95.164
Per servizi	646.558	679.225	32.667
Per godimento di beni di terzi	443.584	518.086	74.501
Per il personale	453.588	451.570	-2.018
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0
Var.delle rimanenze mat.prime, di cons., merci	-1.424	-788	636
Accantonamenti per rischi	0	0	0

Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	31.118	30.011	-1.106
	1.669.543	1.869.387	199.844

Con la graduale ripresa dei servizi svolti, e a causa dell'impatto che ha avuto la guerra in Ucraina sull'economia globale con un generale aumento dei prezzi, la società ha registrato un incremento dei costi sostenuti. Nel dettaglio si può notare:

- l'incremento dei costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci dovuto al significativo aumento del costo stesso del carburante in seguito alla guerra in Ucraina passando da un costo totale al 31/12/2021 pari a € 90.456 a un totale al 31/12/2022 per € 186.348;
- l'aumento delle manutenzioni e riparazioni dei bus di € 49.661 necessario con il maggior utilizzo degli autobus aziendali;
- il maggior costo per il godimento di beni di terzi riferito all'impiego di mezzi dell'azienda Atvo S.p.A..

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2022, 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. 6/200 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 31.12.21		Decrementi 2022		Sopp.pass. 2022		Residuo al 31.12.22	
	%	Impon.	Im.sta	Impon.	I.sta	Imp.	I.sta	Imponib.	Im.sta
Ammto fiscale ex SVAT su avviamento 2006	3,9%	3.380	136	1.705	66	-	-	1.675	70
Ammto fiscale ex SVAT su avviamento 2006	24%	3.380	806	1.705	410	-	-	1.675	396
Totale imponibile IRAP	3,9%	3.380	136	1.705	66	-	-	1.675	70
Totale imponibile IRES	24%	3.380	806	1.705	410	-	-	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	33.609
Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%) € 8.066	
Variazioni in aumento:	
- Svalutazione non deducibili, sopravvenienze passive	4.181
Totale variazioni in aumento	4.181
Variazioni in diminuzione:	
- Bonus gasolio	596

- Deducibilità Irap su costi personale e 10% su imposta liquidata	4.611
- Imposte anticipate: ammortamento su avviamento ex SVAT	1.705
- Super ammortamento	15.103
- Quota TFR Previdenza Complementare	82
Totale variazioni in diminuzione	22.097
Imponibile fiscale	15.693
Perdite scomputabili da anni precedenti	12.554
ACE	3.139
Imponibile fiscale	-
Imposta di esercizio (onere fiscale effettivo: 0%)	-

Determinazione dell'imponibile IRAP

Valore della produzione prima delle imposte	485.182
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%) € 18.922	
Variazioni in aumento:	
Compensi amministratori, collaboratori e rimborso spese al personale	40.493
Quota interessi sui canoni leasing	147
Sopravvenienze passive	4.181
Totale variazioni in aumento	44.821
Variazioni in diminuzione:	
Ricavi non tassabili (bonus gasolio)	596
Imposte anticipate: ammortamento su avviamento ex SVAT	1.705
Totale variazioni in diminuzione	2.301
Totale valore produzione netta	527.702
Contributi INAIL	8.518
Deduzione del costo residuo personale dipendente	366.453
Ulteriore deduzione c.4bis art.11	8.000
Imponibile fiscale IRAP	144.731
Totale Imposta IRAP (onere fiscale effettivo 0,10%)	5.645

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente al 31.12.2022 ammonta a 11 unità inquadrato nella categoria operai e il numero dei dipendenti medi annui ammonta a 11.

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

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a € 21.132 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 € 6.596, 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 Itaca 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 Itaca 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

La società ha stipulato il seguente contratto di leasing che si è concluso nel corso dell'esercizio con il riscatto del bene da parte della società:

MAN FINANCIAL SERVICES SPA ora VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES S.p.A.: trattasi di contratto n. 8767, relativo all'autobus BARBI GALILEO MAN RR2 targato EW896WL, inizio locazione settembre 2014, data fine locazione settembre 2022 con maxi rata di € 84.000.

Detto contratto era stato contabilizzato dalla società secondo il cosiddetto metodo "patrimoniale", in relazione al quale si forniscono le seguenti informazioni:

CONTO ECONOMICO

- quota capitale nel periodo: € 10.757
- onere finanziario effettivo 2022: € 147
- ammortamento esercizio 2022 (aliquota 12,50%) € 13.125

STATO PATRIMONIALE

- costo sostenuto dal concedente € 210.000
- fondo ammortamento al 31/12/2022 € 210.000
- valore netto di bilancio al 31/12/2022 € 0
- valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2022 € 0
- risconto attivo canone anticipato al 31/12/2022 € 0

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

Pur consapevoli della difficile situazione legata alla Guerra in atto in Ucraina e all'andamento del mercato mondiale nel 2023 e sul costo delle materie prime, in particolar modo di quello dei carburanti, si ritiene che il 2023 si presenterà ancora come un anno di crescita di ricavi e di marginalità nella speranza che la guerra finisca in modo tale da poter raggiungere un nuovo equilibrio economico-finanziario. Al momento della predisposizione della presente nota integrativa si segnalano fatti o situazioni di natura straordinaria o di tipo previsionale legati all'andamento della Guerra in Ucraina, tali da ipotizzare eventuali rivisitazioni dei valori di budget. Dal proprio punto di vista la Società ha già provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

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 14/07/2022 relativo all'esercizio 2021.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	47.562.665	43.030.034
C) Attivo circolante	24.292.515	20.495.073
D) Ratei e risconti attivi	1.615.687	1.826.239
Totale attivo	73.470.867	65.351.346
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.974.600	8.974.600
Riserve	31.246.544	31.162.211
Utile (perdita) dell'esercizio	64.018	84.333
Totale patrimonio netto	40.285.162	40.221.144
B) Fondi per rischi e oneri	889.868	1.176.012
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.897.882	6.837.812
D) Debiti	15.713.964	8.766.738
E) Ratei e risconti passivi	9.683.991	8.349.640

Totale passivo	73.470.867	65.351.346
----------------	------------	------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	38.635.481	35.297.822
B) Costi della produzione	38.231.499	34.923.262
C) Proventi e oneri finanziari	(14.943)	(2.273)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(324.486)	(287.419)
Imposte sul reddito dell'esercizio	535	535
Utile (perdita) dell'esercizio	64.018	84.333

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

Nel corso dell'esercizio 2022, la società non ha beneficiato di alcun contributo pubblico.

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 € 27.489, si propone di procedere con la destinazione dell'intero importo alla riserva indisponibile prevista per la sospensione degli ammortamenti.

Si propone inoltre di destinare al fondo ulteriori risorse per € 97.247 mediante l'utilizzo degli utili a nuovo.

San Donà di Piave, 26/05/2023

Per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente

Massimo Bettarello

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia conforme al documento originale conservato presso la società.

Il Legale rappresentante Massimo Bettarello

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	al 31/12/2022	al 31/12/2021	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) <i>Costi di impianto e di ampliamenti</i>	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) <i>Costi di sviluppo</i>			
3) <i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>			
4) <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>			
5) <i>Avviamento</i>	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) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00
7) <i>Altre</i>	0,00	0,00	0,00
Migliorie su beni di terzi	11.493,03	21.236,39	-9.743,36
Fondo amm.to migliorie su beni di terzi	-11.493,03	-21.236,39	9.743,36
Totale Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali			
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00
2) <i>Impianti e macchinari</i>	0,00	0,00	0,00
3) <i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	961.721,99	939.965,23	21.756,76
Autobus	2.832.328,53	2.810.833,53	21.495,00
Manutenzioni su automezzi	61.874,88	68.374,88	-6.500,00
Fondo ammortamento autobus	-1.910.953,22	-1.911.892,28	939,06
Fondo amm.to manutenzioni automezzi	-21.528,20	-27.350,90	5.822,70
4) <i>Altri beni</i>	0,00	0,00	0,00
Macchine elettr. per uffici	3.093,03	3.093,03	0,00
Mobilio ed attrez. 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) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00
Inv. in corso e acconti beni mat. li	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	961.721,99	939.965,23	21.756,76

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
Atvopark S.P.A.	0,00	0,00	0,00
Co.Ve.Ma.S. Cons.V.To. Manut.Strade	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

Atvopark Spa c/finanziamento	0,00	0,00	0,00
Wex Europe Services Srl (Esso)	0,00	0,00	0,00
Deposito cauzionale ENEL	0,00	0,00	0,00
Totale crediti	0,00	0,00	0,00

3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
-----------------	------	------	------

4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------

Totale immobilizzazioni (B)	961.721,99	939.965,23	21.756,76
------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) Materie prime sussidiarie e di consumo	9.936,37	9.148,30	788,07
Carburanti per autotrazione	9.936,37	9.148,30	788,07
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	0,00
Totale rimanenze	9.936,37	9.148,30	788,07

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

1) Verso clienti	14.536,88	31.874,44	-17.337,56
------------------	-----------	-----------	------------

Esigibile oltre l'esercizio

Clients diversi	20.906,00	23.762,00	-2.856,00
Fondo svalutazione crediti fiscale	-6.369,12	-6.369,12	0,00
Fatture da emettere	0,00	14.399,66	-14.399,66
Anticipazioni clienti e diversi	0,00	81,90	-81,90
Note di credito da emettere	0,00	0,00	0,00

2) Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
------------------------------	------	------	------

3) Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
----------------------------	------	------	------

4) Verso imprese controllanti	432.805,24	342.848,08	89.957,16
-------------------------------	------------	------------	-----------

Atvo S.P.A.	432.805,24	342.848,08	89.957,16
-------------	------------	------------	-----------

5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

5-bis) Crediti tributari	45.629,61	52.827,60	-7.197,99
--------------------------	-----------	-----------	-----------

Erario conto/I.V.A. a credito	607,12	233,40	373,72
-------------------------------	--------	--------	--------

Erario anticipo rivalutazione TFR	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRES - IRAP da dichiarazione	45.022,49	50.935,06	-5.912,57
Ritenute fiscali su depositi	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRES-IRAP in acconto	0,00	0,00	0,00
Erario cred.d'imp.inv.beni strumen.	0,00	1.659,14	-1.659,14
Erario c/imp.rivalutazione TFR	0,00	0,00	0,00
5-ter) Imposte anticipate	466,00	942,00	-476,00
Erario c/imposte anticipate	466,00	942,00	-476,00
5-quater) Verso altri	44.275,66	61.197,97	-16.922,31
a) Stato	0,00	0,00	0,00
I.V.A. Conto/Acquisti	0,00	0,00	0,00
Esigibile oltre l'esercizio			
b) Regione	0,00	0,00	0,00
Esigibile oltre l'esercizio			
c) Altri Enti Territoriali	0,00	0,00	0,00
Esigibile oltre l'esercizio			
d) Altri Enti del settore pubblico allargato	0,00	1.124,78	-1.124,78
Esigibile oltre l'esercizio			
INAIL per conguagli premi infortuni	0,00	136,59	-136,59
INPS c/anticipo CIGO	0,00	988,19	-988,19
e) Diversi	44.275,66	60.073,19	-15.797,53
Vestitario dipendenti	22,50	2.114,99	-2.092,49
Dipendenti c/anticipi	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e accrediti da ricevere	0,00	1.211,83	-1.211,83
Anticipazioni a fornitori e diversi	1.000,00	2.000,00	-1.000,00
Anticipi agenti per infraz.e varie	0,00	0,00	0,00
Anticipi premi assicurativi	43.253,16	54.746,37	-11.493,21
Totale crediti	537.713,39	489.690,09	48.023,30
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	63.135,85	62.432,82	703,03
Banca Pop. Vicenza c/c 13257084998	0,00	0,00	0,00
Banca Intesa Sanpaolo Spa	0,00	0,00	0,00
Banca Friuladria c/c 0000030758493	63.135,85	62.432,82	703,03
c) Poste	0,00	0,00	0,00
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	764,02	764,02	0,00
Cassa economale	764,02	764,02	0,00
Totale disponibilità liquide (IV)	63.899,87	63.196,84	703,03
Totale attivo circolante (C)	611.549,63	562.035,23	49.514,40
D) Ratei e risconti			
RATEI ATTIVI	0,00	0,00	0,00
RISCONTI ATTIVI	2.187,50	9.246,65	-7.059,15
Risconti attivi	2.187,50	9.246,65	-7.059,15
Totale ratei e risconti	2.187,50	9.246,65	-7.059,15
TOTALE ATTIVO	1.575.459,12	1.511.247,11	64.212,01

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	al 31/12/2022	al 31/12/2021	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	130.870,25	0,00	130.870,25
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti			
b) altre			
Riserva sospensione ammortamenti	130.870,25	0,00	130.870,25
VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	89.222,31	148.077,32	-58.855,01
Utile di esercizio 2006	16,02	16,02	0,00
Utile esercizi dal 2007 al 2019	340.822,04	399.677,05	-58.855,01
Perdita esercizio 2020	-251.615,75	-251.615,75	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.488,73	72.015,24	-44.526,51
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto	1.191.328,50	1.163.839,77	27.488,73
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
F.do Imposte differite IRAP	0,00	0,00	0,00
F.do Imposte differite IRES	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	121.891,11	99.473,04	22.418,07
Totale tratt.to di fine rapporto lavoro subordinato	121.891,11	99.473,04	22.418,07
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) Acconti	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso fornitori	52.016,04	32.046,14	19.969,90
Nota cr.da ricevere	0,00	0,00	0,00
Fornitori diversi	36.216,49	18.887,58	17.328,91
Fatture da ricevere	15.799,55	13.158,56	2.640,99
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	113.607,10	114.299,59	-692,49
Atvo S.P.A.	113.607,10	114.299,59	-692,49
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12) Debiti tributari	16.969,73	13.507,47	3.462,26
Erario c/ritenute d'acconto da versare	15.963,26	13.166,11	2.797,15
Erario c/IRES da dichiarazione	0,00	0,00	0,00
Erario conto/I.V.A. a debito	0,00	0,00	0,00

Erario conto/I.V.A. corrispettivi	0,00	0,00	0,00
CREDITO V/DIP. PER IMPOSTA 11% RIV.	0,00	0,00	0,00
Erario c/imp.rivalutazione TFR	1.006,47	341,36	665,11
<i>13) Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	19.323,83	18.485,87	837,96
INPS c/contributi	14.063,74	15.740,90	-1.677,16
INAIL Venezia	2.001,27	0,00	2.001,27
Istituti previdenziali c/ferie e premio risultato	2.850,28	2.464,29	385,99
Fondo Priamo	279,06	280,68	-1,62
Poste Vita Spa	129,48	0,00	129,48
<i>14) Altri debiti</i>	38.280,76	47.553,18	-9.272,42
<u>a) debiti v/personale</u>	<u>37.852,73</u>	<u>46.687,01</u>	<u>-8.834,28</u>
Personale e collab.c/retribuzioni	25.566,00	33.198,00	-7.632,00
Arrotondamenti stipendi	28,80	28,34	0,46
Personale c/ferie e festività e saldo premio risultato	9.897,06	8.531,48	1.365,58
Personale CCNL arretrati	0,00	0,00	0,00
Dipendenti c/welfare aziendale	2.360,87	4.929,19	-2.568,32
<u>b) debiti v/ organizz. sindacali e diversi per ritenute del personale dip.</u>	<u>375,17</u>	<u>366,66</u>	<u>8,51</u>
Sindacato Ugl	189,70	184,38	5,32
Sindacato C.I.S.L.	185,47	182,28	3,19
<u>c) debiti v/ altri</u>	<u>52,86</u>	<u>499,51</u>	<u>-446,65</u>
Spese generali da liquidare	52,86	499,51	-446,65
ATVOPARK - c/sottoscrizioni azioni	0,00	0,00	0,00
Azionisti c/dividendi	0,00	0,00	0,00
<u>d) debiti v/altri: Imprese partecipate</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>e) Debiti v/ enti soci e altri enti locali</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totale debiti	240.197,46	225.892,25	14.305,21
E) Ratei e risconti			
RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
RISCONTI PASSIVI	22.042,05	22.042,05	0,00
Risconti passivi diversi	0,00	0,00	0,00
Risc.credito d'imposta inv.beni strumentali	22.042,05	22.042,05	0,00
Totale ratei e risconti passivi	22.042,05	22.042,05	0,00
TOTALE PASSIVO	1.575.459,12	1.511.247,11	64.212,01

CONTO ECONOMICO

	al 31/12/2022	al 31/12/2021	SCOSTAMENTI
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.274.977,57	1.205.500,75	69.476,82
<u>a) Proventi del traffico</u>	<u>1.274.977,57</u>	<u>1.205.500,75</u>	<u>69.476,82</u>
Servizi atipici	6.480,00	25.684,00	-19.204,00
Servizi scolastici	123.761,68	122.114,43	1.647,25
Abbonamenti comune di Fontanelle	8.742,72	31.025,92	-22.283,20
Servizi in subconcessione	1.116.339,99	1.010.830,01	105.509,98
Bigl.Aer.Marco P. - Treviso Citta'	327,28	0,00	327,28
Bigl. Limonight-Aqualandia-Trenini	0,00	0,00	0,00
Noleggio con conducente e fuori linea	19.325,90	15.846,39	3.479,51
<u>b) Proventi da copertura di di costi sociali</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>c) Proventi da gestione parcheggi</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	628.020,97	541.607,13	86.413,84
<u>a) Altri ricavi e proventi diversi</u>	<u>10.749,42</u>	<u>8.936,66</u>	<u>1.812,76</u>
Risarcimento danni sinistri	0,00	1.400,00	-1.400,00
Rimborso mensa aziendale	910,00	910,00	0,00
Recupero addebiti al personale	24,40	0,00	24,40
Rimborsi e recupero spese da terzi	9.792,06	3.655,13	6.136,93
Abbuoni e arrotondamenti	4,76	7,74	-2,98
Sopravvenienze attive	18,20	1.589,24	-1.571,04
Rimborsi massa vestiario	0,00	1.374,55	-1.374,55
<u>b) corrispettivi</u>	<u>616.675,48</u>	<u>461.777,94</u>	<u>154.897,54</u>
Pubblicita'	0,00	0,00	0,00
Prestazioni a terzi del personale	259.601,53	327.619,11	-68.017,58
Vendita materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00
Plusvalenza da alien.ord.cepiti	822,70	0,00	822,70
Locazioni - Fitto bus ed usufrutti	285.904,44	129.554,43	156.350,01
Contributi e sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00
Prestazioni di personale noleggi	1.357,00	4.604,40	-3.247,40
Proventi da servizi di associazione in partecipazione	68.989,81	0,00	68.989,81
<u>c) contributi in c/ esercizio</u>	<u>596,07</u>	<u>69.934,58</u>	<u>-69.338,51</u>
Recupero accise su gasolio autotr.	596,07	1.712,58	-1.116,51
Contributi diversi c/esercizio	0,00	68.222,00	-68.222,00
<u>d) contributi in c/ investimenti</u>	<u>0,00</u>	<u>957,95</u>	<u>-957,95</u>
Credito d'imposta inv.beni strumentali	0,00	957,95	-957,95
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.902.998,54	1.747.107,88	155.890,66
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	191.282,65	96.119,26	95.163,39
Carburanti per autotrazione	186.348,15	90.456,36	95.891,79
Ricambi e minuteria	0,00	200,00	-200,00
Massa vestiario	4.934,50	5.462,90	-528,40
7) Per servizi	679.225,39	646.557,47	32.667,92
Prestazioni di terzi a carattere industriale	<u>494.237,32</u>	<u>462.541,08</u>	<u>31.696,24</u>
Manutenzione e ripar.bus e veicoli	144.556,31	94.895,27	49.661,04
Manutenzione software	1.153,80	406,80	747,00
Manutenzione e ripar.imp.e macchin.	303,75	334,00	-30,25
Manutenzione e rip.fabbricati	61,00	0,00	61,00
Prestazioni per servizi	348.162,46	366.905,01	-18.742,55
<u>Assicurazioni</u>	<u>55.628,01</u>	<u>52.482,08</u>	<u>3.145,93</u>
Assicurazioni R.C.	55.583,66	52.082,08	3.501,58
Franchigie bus	44,35	400,00	-355,65
<u>Utenze, servizi telefonici e postali</u>	<u>0,00</u>	<u>13,00</u>	<u>-13,00</u>

Energia elettrica	0,00	0,00	0,00
Postali e fax	0,00	13,00	-13,00
<u>Spese per servizi generali</u>	<u>129.360,06</u>	<u>131.521,31</u>	<u>-2.161,25</u>
Rimborsi spese al personale	1.845,03	945,60	899,43
Servizio mensa aziendale	15.986,78	18.127,80	-2.141,02
Autostrada, pedaggi e posteggi	25.699,52	19.222,02	6.477,50
Riscaldamento e condominiali	7.650,79	6.380,10	1.270,69
Canoni di noleggio e manutenzione	2.457,04	1.218,12	1.238,92
Spazi e canoni su internet	0,00	0,00	0,00
Risarcimenti e rimborsi	0,00	0,00	0,00
Consulenze, Legali-Notarili e varie	18.159,50	15.667,54	2.491,96
Indennita' e rimborsi C.D.A.	21.131,91	21.484,04	-352,13
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	17.516,00	16.704,00	812,00
Noleggi	0,00	0,00	0,00
Servizi e prestazioni In subappalto	0,00	12.865,96	-12.865,96
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	1.239,68	1.588,47	-348,79
Comp.revisori conti e soc.certific.	6.596,00	6.243,00	353,00
Spese e commissioni bancarie	345,01	341,86	3,15
8) Per godimento di beni di terzi	518.085,54	443.584,38	74.501,16
Locazioni e affitti passivi	0,00	0,00	0,00
Fitto autobus	500.231,43	414.570,72	85.660,71
Canoni di locazione finanziaria	17.854,11	29.013,66	-11.159,55
9) Per il personale	451.570,22	453.588,34	-2.018,12
<u>a) salari e stipendi</u>	<u>318.090,83</u>	<u>319.531,06</u>	<u>-1.440,23</u>
Retribuzioni	318.090,83	319.531,06	-1.440,23
<u>b) oneri sociali</u>	<u>96.678,08</u>	<u>98.286,94</u>	<u>-1.608,86</u>
Assicurazione infortuni	8.518,12	5.897,32	2.620,80
Contributi previdenziali ed assistenziali	88.159,96	92.389,62	-4.229,66
<u>c) trattamento di fine rapporto</u>	<u>30.339,84</u>	<u>24.453,45</u>	<u>5.886,39</u>
Quota T.F.R. accantonata	28.979,06	23.334,79	5.644,27
TFR-smob.fondo pensione Priamo	1.139,73	1.118,66	21,07
TFR-smob.fondi previdenziali	221,05	0,00	221,05
<u>d) trattamento di quiescenza e simili</u>	<u>1.675,38</u>	<u>1.708,11</u>	<u>-32,73</u>
Fondo pensionamento PRIAMO	1.675,38	1.708,11	-32,73
<u>e) altri costi</u>	<u>4.786,09</u>	<u>9.608,78</u>	<u>-4.822,69</u>
Per ferie e festività sopprese	3.054,78	5.027,48	-1.972,70
Per applicazione contratti naz.li	1.731,31	4.581,30	-2.849,99
Applicazione accordo aziendale su premio di risultato	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<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>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</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>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-788,07	-1.423,75	635,68
Carburanti	-788,07	-1.423,75	635,68
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	30.011,17	31.117,50	-1.106,33
Stampati, disegni e varie	0,00	0,00	0,00
Contributi e sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00
Inserzioni su giornali e G.U.	1.312,08	1.261,68	50,40
Contributi associazioni datoriali	5.527,00	5.410,00	117,00
Dir.segr.e div., Cciaa, e certific.	837,06	1.117,53	-280,47
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	123,00	273,00	-150,00

Abbuoni ed arrotondamenti	0,09	0,05	0,04
Ammende, multe e penalita'	0,00	363,14	-363,14
Minusvalenza alienazione ordinaria cespiti	0,00	0,00	0,00
Tasse circolazione automezzi	14.017,05	13.884,27	132,78
Tasse sorveglianza e concessione	0,00	0,00	0,00
Bollo, registro, marche e vidimazioni	3.981,12	3.313,83	667,29
IVA Indetraibile	32,47	0,00	32,47
Cancelleria	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	4.181,30	5.494,00	-1.312,70
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.869.386,90	1.669.543,20	199.843,70
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	33.611,64	77.564,68	-43.953,04
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	2,40	0,00	2,40
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi diversi	2,40	0,00	2,40
17-bis) utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis)	-2,40	0,00	-2,40
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
Svalutazioni 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)	33.609,24	77.564,68	-43.955,44
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.120,51	5.549,44	571,07
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	5.644,51	5.073,44	571,07
Imposte differite	0,00	0,00	0,00
Imposte anticipate	476,00	476,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.488,73	72.015,24	-44.526,51



PARCO AUTOBUS FAP AUTOSERVIZI S.P.A.

			Dati identificativi del veicolo									Dati tipologici							Capacità										Dati relativi all'acquisizione	
																			PREDISPOSIZIONE NORMALE					PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE						
N.º ord.	Impresa proprietaria	Impresa utilizzatrice	Matr. az.	Targa	Telaio	Marca	Modello	Allestimento	data 1ª immatricolazione	Anno di 1ª immatr.	Età	Tipo di veicolo	Tipo di Immatricolazione	Classe del veicolo	Lunghezza	Classe Ambientale	Alimentazione	Posti a sedere	Posti in piedi	Posto autista	Posti di servizio	Totale posti	Posti a sedere2	Posti in piedi3	Posto autista4	Posti di servizio5	Carrozzone	Totale posti6	Costo di acquisto	Valore residuo a libro
001	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	506	AB19707	WDAH9801599FAI	DOTTO	WDAH98	URBANO	26/07/1999	1999	24	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
002	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	502	BE287RY	DOTTOLDP211399FAI	DOTTO	LDP2	URBANO	26/07/1999	1999	24	Trattore	Linea	n.d.	3,75	Euro0	Gasolio	0	0	1	1	2	0	0	1	1	0	2	78.501,44	0,00
003	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	510	AB63793	WDAH9803400FAI	DOTTO	WDAH98	URBANO	26/06/2000	2000	23	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
004	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	513	AB63792	WDAH9803500FAI	DOTTO	WDAH98	URBANO	26/06/2000	2000	23	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
005	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	509	BK967MS	LDP212100FAI	DOTTO	LDP2	URBANO	26/06/2000	2000	23	Trattore	Linea	n.d.	3,75	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.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	533	FF783TE	ZCFK265C605085284	IVECO	DAILY	NOLEGGIO	27/03/2017	2017	6	Autobus	Noleggio	III	7,50	Euro6	Gasolio	20	0	1	0	21	20	0	1	0	0	21	79.000,00	47.731,80
007	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	531	EW896WL	WMARR2ZZ1EC019272	BARBI	GALILEO HD	NOLEGGIO	12/09/2014	2014	9	Autobus	Noleggio	III	10,34	Euro6	Gasolio	43	0	1	1	45	43	0	1	1	0	45	2.434,06	2.434,06
008	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	530	EP601XC	WMAR07ZZ6ET020389	MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R07	NOLEGGIO	24/03/2014	2014	9	Autobus	Noleggio	III	12,00	Euro5 EEV	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	215.000,00	49.278,00
009	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	532	EY383JB	WMAR07ZZ7AT016104	MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R07	NOLEGGIO	13/04/2011	2011	12	Autobus	Noleggio	III	12,00	Euro5 EEV	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	131.149,41	46.453,10
010	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	534	FF833TE	WMAR07ZZ5CT018307	MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R07	NOLEGGIO	23/03/2012	2012	11	Autobus	Noleggio	III	12,00	Euro5 EEV	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	136.879,54	82.702,62
011	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	528	EM845EP	WMAR08ZZ6D0T019621	MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R08	NOLEGGIO	10/06/2013	2013	10	Autobus	Noleggio	III	13,80	Euro5 EEV	Gasolio	63	0	1	1	65	63	0	1	1	0	65	242.000,00	25.216,40
012	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	537	FV695TD	WMA12VUY7K9001630	MAN NUTZFAHRZEUGE	TGE	NOLEGGIO	11/06/2019	2019	4	Autobus	Noleggio	III	7,39	Euro6	Gasolio	16	0	1	0	17	16	0	1	0	0	17	55.000,00	46.981,00
013	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	511	BK968MS	LDP212200FAI	DOTTO	LDP2	URBANO	26/06/2000	2000	23	Trattore	Linea	n.d.	3,80	Euro0	Gasolio	0	0	1	1	2	0	0	1	1	0	2	79.759,88	0,00
014	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	609	GB770WZ	NMB61335813237972	MERCEDES BENZ	O350 RHD	INTERURBANO	04/11/2004	2004	19	Autobus	Linea	III	11,98	Euro3	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	1.114,33	0,00
015	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	520	CZ931LN	ZCFA1AF1202492329	IVECO	CACCIAMALI 100E21	INTERURBANO	31/10/2006	2006	17	Autobus	Scolastico	III	9,30	Euro3	Gasolio	48	0	1	1	50	47	0	1	1	1	50	124.000,00	0,00
016	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	521	DJ044SA	WAGPB1ZZ774001861	NEOPLAN	SKYLINER N 1122	NOLEGGIO	15/11/2007	2007	16	Autobus	Noleggio	III	12,44	Euro4	Gasolio	71	0	1	1	73	71	0	1	1	0	73	395.000,00	0,00
017	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	519	GB771WZ	NMB61335813241898	MERCEDES BENZ	O350 RHD	INTERURBANO	14/06/2006	2006	17	Autobus	Linea	III	11,98	Euro3	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	208.500,00	0,00
018	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	80	GH767LR	WEB63203613247235	MERCEDES BENZ	TOURISMO 15RHD	INTERURBANO	24/07/2008	2008	15	Autobus	Linea	III	12,14	Euro4	Gasolio	53	0	1	0	54	53	0	1	0	0	54	20.000,00	20.000,00
019	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	523	AE69434	WDA9803907FAU	DOTTO	WDA98	URBANO	14/03/2008	2008	15	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
020	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	524	AE69435	WDAH9804007FAU	DOTTO	WDAH98	URBANO	14/03/2008	2008	15	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
021	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	522	DM425NK	LDV35969FAU	DOTTO	LDV	URBANO	13/03/2008	2008	15	Trattore	Linea	n.d.	3,48	Euro0	Gasolio	0	0	1	1	2	0	0	1	1	0	2	161.850,00	0,00
022	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	527	AF82335	ZA9WD8N1U12G52020	DOTTO	WD8	URBANO	24/05/2012	2012	11	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
023	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	535	FH903VN	ZCFC270B505151610	INDCAR	MOBI	SCUOLABUS	22/9/20017	2017	6	Autobus	Scolastico	III	8,54	Euro6	Gasolio	49	0	1	1	51	49	0	1	1	1	52	92.000,00	55.586,40
024	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	536	FT621PR	ZCFC270D105266528	INDCAR	MOBI	SCUOLABUS	19/03/2019	2019	4	Autobus	Scolastico	III	8,55	Euro6	Gasolio	49	0	1	1	51	49	0	1	1	1	52	92.499,99	79.013,49
025	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	529	EP600XC	WAGP21ZZ3AT015012	NEOPLAN	TOURLINER P21	NOLEGGIO	01/04/2010	2010	13	Autobus	Noleggio	III	12,00	Euro5 EEV	Gasolio	53	0	1	1	55	53	0	1	1	0	55	128.000,00	29.337,60
026	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	538	FV697TD	ZCFC270D705272026	INDCAR	MOBI	INTERURBANO	12/06/2019	2019	4	Mini bus	Linea	II	8,55	Euro6	Gasolio	28	3	1	0	32	26	2	1	0	1	30	122.000,00	104.212,40
027	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	539	XA421NB	ZA9WD8N1U20G52055	DOTTO	WD8	URBANO	14/09/2020	2020	3	Rimorchio	Linea	n.d.	6,63	Non motorizzato	Non previsto	28	0	0	0	28	28	0	0	0	0	28	53.440,00	51.214,22
028	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	541	GE687KZ	WMAR07ZZ4LT033445	MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R07	NOLEGGIO	14/05/2021	2021	2	Autobus	Noleggio	III	12,10	Euro6	Gasolio	51	0	1	1	53	49	0	1	1	1	52	230.000,00	230.000,00
029	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	F.A.P. Autoservizi S.p.A.	540	XA422NB	ZA9WD8N1U20G52054	DOTTO	WD8	URBANO	14/09/2020	2020	3	Rimorchio	Linea	n.d.	6,63	Non motorizzato	Non previsto	28	0	0	0	28	28	0	0	0	0	28	53.440,00	51.214,22

Dati		
Tipo di Immatricolazione	Numero mezzi	Media di Età
Linea	16,00	16,06
Noleggio	10,00	9,20
Scolastico	3,00	9,00
Totale complessivo	29,00	12,97



PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI 2022

Cat. bil.	IMMOBILIZZAZIONI	Valori al 31.12.2021	Incrementi del periodo	Decrementi del periodo	Valori al 31.12.2022	F.do Amm.to al 31.12.2021	Aliquote %	Ammortamento 2022	Decrementi fondo del periodo	Fondo amm.to al 31/12/2022	Valore residuale al 31/12/2022
		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	-	-	13.011,42	-
5)	Spese di avviamento	98.390,44	-	-	98.390,44	98.390,44	20	-	-	98.390,44	-
7)	Migliorie su beni di terzi	21.236,39	-	9.743,36	11.493,03	21.236,39		-	9.743,36	11.493,03	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	132.638,25	-	9.743,36	122.894,89	132.638,25		-	9.743,36	122.894,89	-
	B. II Immobilizzazioni Materiali										
3)	Autobus e altri veicoli	2.810.833,53	22.434,06	939,06	2.832.328,53	1.911.892,28	8,3		939,06	1.910.953,22	921.375,31
3)	Manutenzione su automezzi	68.374,88		6.500,00	61.874,88	27.350,90	8,3		5.822,70	21.528,20	40.346,68
	Totale attrezzature industriali e commerciali	2.879.208,41	22.434,06	7.439,06	2.894.203,41	1.939.243,18		-	6.761,76	1.932.481,42	961.721,99
4)	Macchine elettroniche per ufficio	3.093,03	-	-	3.093,03	3.093,03	20,0	-	-	3.093,03	-
4)	Mobilio ed attrezzatura per uffici	1.506,33	-	-	1.506,33	1.506,33	12,0	-	-	1.506,33	-
4)	Altre attrezzature	3.325,77	-	-	3.325,77	3.325,77	15,0	-	-	3.325,77	-
4)	Beni inferiori a Euro 516,46	481,65	-	-	481,65	481,65	100	-	-	481,65	-
	Totale altri beni	8.406,78	-	-	8.406,78	8.406,78		-	-	8.406,78	-
4)	Immobilizzazioni in corso	-			-	-					-
	Totale immobilizzazioni materiali	2.887.615,19	22.434,06	7.439,06	2.902.610,19	1.947.649,96		-	6.761,76	1.940.888,20	961.721,99
	Totale generale	3.020.253,44	22.434,06	17.182,42	3.025.505,08	2.080.288,21		-	16.505,12	2.063.783,09	961.721,99

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

A	B	C		D	
DETTAGLIO PERCORRENZE	ANNO 2022 - 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		537.002,70		537.002,70	480.598,10
- SERVIZI AGGIUNTIVI EXTRAURBANI IN SUBAFFIDAMENTO (VENEZIA-TREVISO APT)		36.009,60		36.009,60	36.009,60
Totale servizi in subaffidamento		573.012,30	0,00	573.012,30	516.607,70
SERVIZI COMMERCIALI:					
- LINEA EXTRAURBANA TREVISO-PREGANZIOL-AEROPORTO MARCO POLO (sospesa)		0,00		0,00	
Totale servizi commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale servizi di linea: in subaffidamento e commerciali (1)		573.012,30	0,00	573.012,30	516.607,70
SERVIZI SCOLASTICI E ATIPICI					
Servizi scolastici:					
- Comune di Fossalta di Portogruaro		38.662,00		38.662,00	38.662,00
- Comune di Fontanelle		34.112,00		34.112,00	23.027,00
- Altri servizi per Comune di Fossalta di Portogruaro (fatti con foglio di viaggio e con tariffa da contratto)		364,00		364,00	364,00
Totale servizi scolastici		73.138,00	0,00	73.138,00	62.053,00
Servizi atipici:					
- Centro Vacanze Prà delle Torri s.r.l.: - servizio Prà delle Torri - Ca' Savio/Turistica Penzo (regolato da f.v.)		0,00		0,00	
- H-International School (parte F.A.P.)		0,00		0,00	
Totale servizi atipici		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale servizi scolastici e atipici (2)		73.138,00	0,00	73.138,00	62.053,00
- Servizi di noleggio fatturati		4.540,00		4.540,00	3.276,00
TOTALE ESCLUSE PERCORRENZE TECNICHE		650.690,30	0,00	650.690,30	581.936,70
- Percorrenze tecniche (3)		14.851,10		14.851,10	12.723,70
TOTALE GENERALE (1+2+3)		665.541,40	0,00	665.541,40	594.660,40
Impiego autobus F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A. su servizi ATVO S.P.A.		396.033,90			

Pagina lasciata intenzionalmente bianca