Reg. Imp. 01707050504
Rea 148316

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PISA

Sede in VIA BATTISTI 71 - 56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 1.300.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 43.105.

Attività svolte

La Società, ai sensi dell'art. 13 del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223 e successive modificazioni e integrazioni, produce beni e servizi strumentali all'attività propria dei Comuni Soci e per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza degli stessi Comuni, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta. In conformità a quanto indicato nei Contratti di Servizio si è occupata di gestione della sosta per conto dei Comuni Soci. Inoltre, per il Comune di Pisa, si è occupata della gestione dei servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, marciapiedi, segnaletica stradale, impianti semaforici e di sollevamento, griglie e chiusini, caditoie, emergenze. Una particolare attenzione è stata indirizzata allo sviluppo della ciclabilità e agli strumenti di controllo della mobilità i cui dati saranno integrati in un'unica piattaforma. Il progetto del People Mover, insieme alle opere complementari e sussidiarie per il quartiere di San Giusto, in corso di realizzazione, con entrata in esercizio a marzo 2017, a richiesto nel corso del corrente anno un forte impegno del management e della struttura. Si sta inoltre procedendo nel percorso di progettazione della "Filovia" che dovrà garantire un collegamento veloce tra la Stazione Ferroviaria e Cisanello; tutte le attività svolte da Pisamo riconducibili agli obiettivi indicati dal Comune di Pisa, coerenti con la Pianificazione di tipo Strategico, sui versanti del governo del territorio e della mobilità, definita in accordo con i Comuni dell'Area Pisana.
La società, nel corso dell'esercizio, ha continuato nella politica degli interventi in base agli indirizzi del Comune di Pisa, utilizzando i contributi pubblici, in conto investimenti, allocati fra i risconti passivi.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo facente capo al Comune di Pisa, in quanto la società è partecipata per il 99% dal Comune di Pisa e per l' 1% dal Comune di Vecchiano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- con il mese di marzo 2017 è entrato in funzione in people mover con piena soddisfazione da parte dell'utenza; è questo uno dei principali progetti conclusi dalla società
- nel corso dell'anno 2016 è continuata l'attività di monitoraggio e sostegno al liquidatore della controlla Sviluppo Pisa srl al fine di definire il contenzioso con INGV e la dismissione del patrimonio immobiliare. In relazione al contenzioso che la nostra controllata ha con INGV ci sono rassicurazioni sia sul fronte legale che sul fronte istituzionale che fanno prevedere una soluzione nel corso del 2017. Più complessa appare ad oggi la dismissione della restante parte del patrimonio immobiliare della Sviluppo Pisa, potendo da tale situazione derivare un potenziale rischio finanziario per la vostra società.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto.Ai sensi dell’articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l’ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
La voce delle immobilizzazioni immateriali deve essere vista in contrapposizione con la voce risconti passivi dove sono stati allocati i contributi in conto investimenti ricevuti dal Comune per tali opere; come non si è provveduto ad ammortizzare tali investimenti al tempo stesso non si è provveduto ad accreditare in conto economico la quota relativa dei risconti, operazione che non avrebbe influenzato il conto economico essendo le due partite compensate.
I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni; i costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3,00%
- costruzioni leggere: 10,00%
- impianti e mezzi si sollevamento: 7,50%
- impianti e macchinari: 15,00%
- mobili e arredi: 12,00%
- autocarri: 20,00%
- macchine elettriche ed elettroniche: 20,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
La voce risconti passivi è composta dai contributi in conto investimenti ricevuti dal Comune di Pisa, la cui contropartita sono gli investimenti nell' immobilizzazioni immateriali.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Partecipazioni
Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	1	1	
Impiegati	13	13	
	16	**16**	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.089.853	11.986.960	3.102.893

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento										
Sviluppo										
Diritti brevetti industriali	5.096	40.580						(9.360)		36.315
Concessioni, licenze, marchi	2.883.474	498.466						(177.045)		3.204.895
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.098.390	2.750.253								11.848.643
	11.986.960	**3.289.299**						**(186.406)**		**15.089.853**

Tel voce di bilancio, come descritto in prima parte nota integrativa, deve essere letta in contrapposizione con i risconti passivi.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.911.093	1.667.611	243.482

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.412.222	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(162.092)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	**1.250.130**	di cui terreni 1.098.804
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(21.788)	
Saldo al 31/12/2016	**1.228.342**	di cui terreni 1.098.804

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.974.970
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.650.252)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**324.718**
Acquisizione dell'esercizio	342.123
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(81.958)
Saldo al 31/12/2016	**584.883**

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	91.819
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.911)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**70.908**
Acquisizione dell'esercizio	12.185
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(914)
Saldo al 31/12/2016	**82.180**

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	304.406
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(282.551)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**21.855**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.167)
Saldo al 31/12/2016	**15.688**

Contributi in conto capitale

La società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop", interventi di manutenzioni strade e segnaletica; la loro contabilizzazione è nella voce risconti passivi. A fronte di tali contributi trovano corrispondente collocazione tra le Immobilizzazioni Immateriali i lavori eseguiti per i progetti /lavori sopra citati.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
406.389	406.611	(222)

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Sviluppo Pisa srl in Liquidazione		120.000	(873.493)	(577.126)	100.00		

A seguito della messa in liquidazione della società Sviluppo Pisa il patrimonio netto della stessa ha assunto valore negativo pertanto si è ritenuto necessario procedere con la svalutazione totale della partecipazione iscritta in bilancio già nell'esercizio 2015.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016	Fair value
Titoli a cauzione					
Titoli in garanzia	400.000			400.000	
Altri					
(F.do svalutazione titoli immob.ti)					
Arrotondamento					
	400.000			**400.000**	

I titoli a garanzia sono sottoscritti per garantire il credito iva derivante dalla procedura Iva di gruppo. Trattasi di Fondi Arca sottoscritti c/o la Banca di Pisa e Fornacette. Rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi 31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri	6.389			6.389		
Arrotondamento						
	6.389			**6.389**		

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti crediti per depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.346	2.720	626

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.325.267	16.341.881	(16.614)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.602.104			2.602.104	
Verso imprese controllate	10.943.349			10.943.349	
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	1.497.684			1.497.684	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Per crediti tributari	1.187.723			1.187.723	
Per imposte anticipate	94.407			94.407	
Verso altri					
Arrotondamento					
	16.325.267			**16.325.267**	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.
I “crediti v/clienti” sono relativi a fatture emesse e fatture da emettere per ricavi di competenza dell’esercizio.
Sono inoltre compresi i crediti di natura commerciale quali i crediti per la gestione dei parcheggi di Via Pietrasantina e Publica Via per euro 265.994, crediti v/Pisacard per euro 139.152, crediti per biglietteria Ctt per euro 1.444, crediti per People Mover 1.020.780 ed altri crediti per residuali euro 404.553.
I crediti v/Imprese controllate pari ad euro 10.943.349 sono relativi a finanziamenti erogati a Sviluppo Pisa srl .
I crediti v/Imprese controllanti sono relativi a fatture emesse al Comune di Pisa per i servizi di spazzamento.
I crediti tributari sono relativi al credito iva maturato nell’ambito della procedura di Iva di gruppo per euro 1.090.157; la società ha aderito alla procedura assieme alla società controllata Sviluppo Pisa srl nell’esercizio 2012.
Inoltre sono contabilizzati crediti per acconti ires ed irap per complessivi 95.805, crediti per ritenute subite euro 2.085.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		164.806	164.806
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2016		**164.806**	**164.806**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.721.058	2.580.810	(859.752)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.716.110	2.576.201
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.948	4.609
Arrotondamento		
	1.721.058	**2.580.810**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
40.069	42.238	(2.169)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.949.857	2.906.752	43.105

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	1.300.000						1.300.000
Riserva legale	117.344		2.509				119.853
Riserve statutarie							
Altre riserve	0						
Riserva straordinaria	1.439.212		47.689				1.486.901
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(3)		1				(2)
Totale Varie altre riserve	(3)		1				(2)
Totale Altre riserve	1.439.209		47.690				1.486.899
Utili (perdite) dell'esercizio	50.199		(7.094)				43.105
Totale	**2.906.752**		**43.105**				**2.949.857**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile(**)	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.300.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	119.853		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.486.901		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile			A,B,C,D			
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(2)		A,B,C,D			
Altre ...			A,B,C,D			
Totale Varie altre riserve	(2)					
Totale Altre riserve	1.486.899					
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili (perdite) portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	**2.906.752**					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari
(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
450.000	650.000	(200.000)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Strumenti finanziari derivati passivi					
Altri	650.000		200.000		450.000
Arrotondamento					
	650.000		**200.000**		**450.000**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 450.000, risulta costituita da accantonamenti:

- euro 200.000 per fondo rischi su sinistri
- euro 250.000 per fondo rischi gestione anni precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
335.339	336.101	(762)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	336.101	46.260	47.023		335.339

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.949.784	16.678.431	271.353

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche		646.200		646.200				
Debiti verso altri finanziatori	159.137			159.137				
Acconti								
Debiti verso fornitori	4.845.427			4.845.427				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate	761.901			761.901				
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	10.062.477			10.062.477				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti								
Debiti tributari	202.748			202.748				
Debiti verso istituti di previdenza	45.250			45.250				
Altri debiti	226.644			226.644				
Arrotondamento								
	16.303.584	**646.200**		**16.949.784**				

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 646.200, è relativo al mutuo passivo stipulato con il Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) per complessivi euro 1.750.000.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Per i debiti verso imprese controllate occorre rilevare che sono relativi alla cessione del credito iva da parte della Sviluppo Pisa Srl per euro 569.751; cessione avvenuta nell'ambito della procedura di Iva di Gruppo. La restante parte del debito è relativa alle fatture ricevute per la locazione immobiliare ed i rimborsi per utenze a carico della Pisamo srl.
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari ad euro 3.600; debiti per imposte su redditi di lavoro autonomo e dipendente per euro 25.476.
I "Debiti verso controllanti" sono relativi al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Pisa.
Nella voce "Altri Debiti" sono conteggiate le competenze per il personale dipendente oltre al debito v/Sepi per complessivi euro 223.633.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.812.095	12.457.547	2.354.548

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La voce è così composta da risconti per contributi ricevuti dal Comune di Pisa per finanziamento delle opere di esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop" "I mobility" e "Isole ecologiche come già specificato sopra; inoltre la voce risulta costituita da risconti passivi per fatture emesse nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo. Infine sono stati contabilizzati ratei passivi per interessi passivi bancari e per salari stipendi relativamente al personale in distacco.
Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.205.371	18.398.788	(4.193.417)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.836.189	18.243.054	(4.406.865)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	369.182	155.734	213.448
	14.205.371	**18.398.788**	**(4.193.417)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.123.710	17.817.104	(3.693.394)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.141	78.582	(20.441)
Servizi	4.849.918	5.404.091	(554.173)
Godimento di beni di terzi	7.521.353	10.428.115	(2.906.762)
Salari e stipendi	668.335	774.619	(106.284)
Oneri sociali	247.598	259.629	(12.031)
Trattamento di fine rapporto	50.431	48.205	2.226
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	186.406	267.634	(81.228)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	111.746	109.913	1.833

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(626)	2.997	(3.623)
Accantonamento per rischi	200.000	200.120	(120)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	230.408	243.199	(12.791)
	14.123.710	**17.817.104**	**(3.693.394)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(3.763)	6.136	(9.899)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.713	19.310	(14.597)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.476)	(13.174)	4.698
Utili (perdite) su cambi			
	(3.763)	**6.136**	**(9.899)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.713	4.713
Interessi su finanziamenti						
					4.713	**4.713**

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					8.476	8.476
Sconti o oneri finanziari						
Arrotondamento						
					8.476	**8.476**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.793	147.342	(112.549)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	3.600	147.342	(143.742)
IRES		107.929	(107.929)
IRAP	3.600	39.413	(35.813)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	31.193		31.193
IRES	(20.167)		(20.167)
IRAP	51.360		51.360
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	34.793	**147.342**	**(112.549)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:
contratto di leasing stipulato con Cabel Leasing Spa
durata del contratto di leasing anni cinque
bene utilizzato parcometro;
costo del bene in Euro 180.082;
Maxicanone pagato pari a Euro 15.299;
Rata mensile, nr. rate 59.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratore unico	20.480
Collegio sindacale	43.935

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	**Euro**	**43.105**
5% a riserva legale	Euro 2.155	
a riserva straordinaria	Euro 40.950	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore unico
Cerri Fabrizio