# PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | Via C. Battisti. 71 - 56125 PISA (PI) |
| **Codice Fiscale** | 01707050504 |
| **Numero Rea** | PI 000000148316 |
| **P.I.** | 01707050504 |
| **Capitale Sociale Euro** | 1.300.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | S.R.L. |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 522150 |
| **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** | Comune di Pisa |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 8.972 | 18.086 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.972 | 18.086 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.213.987 | 1.217.811 |
| 2) impianti e macchinario | 506.964 | 584.661 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 75.420 | 80.787 |
| 4) altri beni | 23.275 | 25.416 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.819.646 | 1.908.675 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.510 | 6.522 |
| Totale crediti verso altri | 8.510 | 6.522 |
| Totale crediti | 8.510 | 6.522 |
| 3) altri titoli | 400.000 | 414.464 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 408.510 | 420.986 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.237.128 | 2.347.747 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.391 | 4.861 |
| Totale rimanenze | 5.391 | 4.861 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.427.389 | 1.429.221 |
| Totale crediti verso clienti | 2.427.389 | 1.429.221 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.892.909 | 11.154.909 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 8.892.909 | 11.154.909 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.557.339 | 909.452 |
| Totale crediti verso controllanti | 1.557.339 | 909.452 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 230.713 | 191.386 |
| Totale crediti tributari | 230.713 | 191.386 |
| 5-ter) imposte anticipate | 175.210 | 175.210 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 316.536 | 263.705 |
| Totale crediti verso altri | 316.536 | 263.705 |
| Totale crediti | 13.600.096 | 14.123.883 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.719.364 | 1.916.080 |
| 2) assegni | 0 | 1.083 |
| 3) danaro e valori in cassa | 238 | 4.203 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale disponibilità liquide | 3.719.602 | 1.921.366 |
| Totale attivo circolante (C) | 17.325.089 | 16.050.110 |
| D) Ratei e risconti | 40.957 | 46.263 |
| Totale attivo | 19.603.174 | 18.444.120 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.300.000 | 1.300.000 |
| IV - Riserva legale | 260.000 | 119.853 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.927.947 | 1.413.576 |
| Varie altre riserve | (2) | (1) |
| Totale altre riserve | 1.927.945 | 1.413.575 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (2.134.981) | 654.517 |
| Totale patrimonio netto | 1.352.964 | 3.487.945 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 426.768 | 378.112 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 217.485 |
| Totale debiti verso banche | 0 | 217.485 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.648.639 | 2.036.014 |
| Totale debiti verso fornitori | 4.648.639 | 2.036.014 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 845.595 | 583.722 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 845.595 | 583.722 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.793.098 | 10.881.096 |
| Totale debiti verso controllanti | 11.793.098 | 10.881.096 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 307.398 | 656.693 |
| Totale debiti tributari | 307.398 | 656.693 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.818 | 61.798 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.818 | 61.798 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 172.786 | 116.240 |
| Totale altri debiti | 172.786 | 116.240 |
| Totale debiti | 17.820.334 | 14.553.048 |
| E) Ratei e risconti | 3.108 | 25.015 |
| Totale passivo | 19.603.174 | 18.444.120 |

# Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 17.721.827 | 16.553.549 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 250.000 |
| altri | 668.635 | 1.467.529 |
| Totale altri ricavi e proventi | 668.635 | 1.717.529 |
| Totale valore della produzione | 18.390.462 | 18.271.078 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 26.891 | 32.100 |
| 7) per servizi | 11.035.573 | 8.236.170 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.575.137 | 5.556.579 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 799.150 | 704.357 |
| b) oneri sociali | 206.351 | 232.536 |
| c) trattamento di fine rapporto | 50.604 | 52.969 |
| Totale costi per il personale | 1.056.105 | 989.862 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.114 | 129.464 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 125.452 | 123.653 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.230.000 | 1.615.329 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.364.566 | 1.868.446 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (531) | (1.152) |
| 13) altri accantonamenti | 14.464 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 416.122 | 575.191 |
| Totale costi della produzione | 20.488.327 | 17.257.196 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (2.097.865) | 1.013.882 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 10.032 | 235 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.032 | 235 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.032 | 235 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.975 | 29.015 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.975 | 29.015 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 8.057 | (28.780) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (2.089.808) | 985.102 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 45.173 | 83.768 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 349.869 |
| imposte differite e anticipate | 0 | (103.052) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 45.173 | 330.585 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (2.134.981) | 654.517 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.134.981) | 654.517 |
| Imposte sul reddito | 45.173 | 330.585 |
| Interessi passivi/(attivi) | (8.057) | 28.780 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (40.250) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (2.097.865) | 973.632 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 65.068 | 52.969 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 134.566 | 253.117 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 2.312.476 | (14.500) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.512.110 | 291.586 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 414.245 | 1.265.218 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (530) | (1.152) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (998.168) | (583.618) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 2.612.625 | (1.061.720) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 5.306 | 66.422 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (21.907) | 17.757 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 216.478 | 336.587 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.813.804 | (1.225.724) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.228.049 | 39.494 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 8.057 | (28.780) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (167.550) | - |
| (Utilizzo dei fondi) | (16.412) | (308.102) |
| Totale altre rettifiche | (175.905) | (336.882) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.052.144 | (297.388) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (36.423) | (160.678) |
| Disinvestimenti | - | 120.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (36.423) | (40.678) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | 4.461 |
| (Rimborso finanziamenti) | (217.485) | (219.862) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (217.485) | (215.401) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.798.236 | (553.467) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.916.080 | 2.470.165 |
| Assegni | 1.083 | 210 |
| Danaro e valori in cassa | 4.203 | 4.458 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.921.366 | 2.474.833 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 3.719.364 | 1.916.080 |
| Assegni | 0 | 1.083 |
| Danaro e valori in cassa | 238 | 4.203 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.719.602 | 1.921.366 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e del Rendiconto Finanziario prima riportati.

Pisamo, ai sensi degli artt. 5 e 192 del D.Lgs. 50/2016 e dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016, produce servizi strumentali all'attività propria dei Comuni Soci e svolge 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 gestire la sosta per conto dei Comuni Soci. Inoltre, su incarico ricevuto dal 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 e 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.

### Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile presenta una struttura in linea con gli schemi di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, così come integrati e modificati ad opera del D.lgs. 139/2015.
Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario è stato indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423-ter, comma 5 c.c., omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A norma degli artt. 2423 e 2423-bis c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di rilevanza, prudenza, competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto nella rilevazione e presentazione delle voci della sostanza dell'operazione o del contratto.
È stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa degli aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. È "rilevante", ai sensi dell'art. 2, punto 16, della Direttiva 2013/34/UE, lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa; la rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.
La presente Nota Integrativa, redatta ex art. 2427 c.c., costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio di esercizio.
Per ciò che concerne l'informativa riguardante la natura dell'attività d'impresa, l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, oltreché le altre informazioni richieste ai sensi di legge, si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai sensi dell'art. 2423 co. 5 c.c. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai sensi dell'art. 2423, co. 5 c.c.

## Principi di redazione

Le modalità di rappresentazione dei fatti di gestione e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

# Nota integrativa, attivo

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 18.086 | 18.086 |
| **Valore di bilancio** | 18.086 | 18.086 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 9.114 | 9.114 |
| **Totale variazioni** | (9.114) | (9.114) |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 8.972 | 8.972 |
| **Valore di bilancio** | 8.972 | 8.972 |

La voce dei ***Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*** è relativa al costo del software acquisito in licenza d'uso a tempo indeterminato; è ammortizzato per quote costanti in cinque esercizi, inteso come periodo presunto di utilità dei costi per software.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi i costi diretti, gli oneri accessori e i costi indiretti per la quota ragionevolmente attribuibile al bene.

I valori iscritti sono rettificati dai rispettivi ammortamenti accumulati, calcolati a quote costanti sulla base della vita utile economica dei singoli cespiti che coincide con la residua possibilità di utilizzazione.
I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

| | |
|---|---|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Mobili e arredi | 12% |

Per le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio gli ammortamenti sono stati calcolati riducendo alla metà le predette aliquote, attesa l'irrilevanza degli effetti rispetto a un calcolo a giorni; per la stessa ragione l'attrezzatura minuta ed i materiali di consumo, intendendo per tali quelli di valore unitario inferiore a 516 euro, sono ammortizzati per il loro ammontare.

La società non ha acquisito beni mediante il perfezionamento di contratti di locazione finanziaria.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 1.302.732 | 2.538.938 | 106.925 | 328.053 | 4.276.648 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 84.921 | 1.953.737 | 26.138 | 302.637 | 2.367.433 |
| **Valore di bilancio** | 1.217.811 | 584.661 | 80.787 | 25.416 | 1.908.675 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 31.894 | - | 4.867 | 36.761 |
| **Riclassifiche (del valore di bilancio)** | - | - | (338) | - | (338) |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 3.824 | 109.591 | 5.029 | 7.008 | 125.452 |
| **Totale variazioni** | (3.824) | (77.697) | (5.367) | (2.141) | (89.029) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 1.302.732 | 2.570.292 | 106.587 | 332.920 | 4.312.531 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 88.745 | 2.063.328 | 31.167 | 309.645 | 2.492.885 |
| **Valore di bilancio** | 1.213.987 | 506.964 | 75.420 | 23.275 | 1.819.646 |

La voce ***Terreni e fabbricati*** è relativa a aree di proprietà.

La voce ***Impianti e macchinario*** si riferisce a parcometri e altri impianti di rilevazione del traffico veicolare.

Non si è reso necessario operare alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, o di sottoscrizione, rettificato, ove necessario, per tenere conto di perdite durevoli di valore. Ove ne vengano meno i motivi si procederà ad un corrispondente ripristino.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Altri titoli |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | |
| **Costo** | 414.464 |
| **Valore di bilancio** | 414.464 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)** | 14.464 |
| **Totale variazioni** | (14.464) |
| **Valore di fine esercizio** | |
| **Costo** | 400.000 |
| **Valore di bilancio** | 400.000 |

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Sono costituite dalla partecipazione totalitaria al capitale sociale della Sviluppo Pisa S.r.l. in liquidazione.

La partecipazione è stata integralmente svalutata nel 2015 dato che il patrimonio netto atteso di liquidazione risultava di entità negativa.

Alla luce dell'andamento del mercato immobiliare e della conseguente valorizzazione del patrimonio residuo di Sviluppo Pisa, purtroppo allo stato attuale il giudizio prognostico sugli esiti della liquidazione deve essere rivisto al ribasso ancorché la definizione transattiva del contenzioso in essere con INGV intervenuta nel corso dell'esercizio abbia prodotto un risultato economico positivo di oltre 400k euro.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SVILUPPO PISA SRL IN LIQUIDAZIONE** | PISA - VIA CESARE BATTISTI, 71 | 01836100501 | 120.000 | (2.595) | (1.230.757) | 120.000 | 100,00% |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---|---|
| **Crediti verso altri** | 8.510 |
| **Altri titoli** | 438.497 |

# Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---|---|
| **Depositi cauzionali** | 8.510 |
| **Totale** | 8.510 |

Il valore della partecipazione detenuta nella controllata Sviluppo Pisa S.r.l. - i cui dati richiesti dal punto 5) dell'art. 2427 c.c. sono riportati in apposito successivo paragrafo della presente Nota Integrativa - è stato integralmente svalutato nel corso di precedenti esercizi ricorrendone i presupposti.

Gli ***Altri titoli*** sono costituiti da un fondo di investimento Arca il cui ammontare è stato incrementato per tener conto del valore assunto alla data del 31.1.2019.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15, § 79 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.
I crediti pertanto sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.
L'ammontare di questo fondo rettificativo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

## 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** | 1.429.221 | 998.168 | 2.427.389 | 2.427.389 |
| **Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante** | 11.154.909 | (2.262.000) | 8.892.909 | 8.892.909 |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 909.452 | 647.887 | 1.557.339 | 1.557.339 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 191.386 | 39.327 | 230.713 | 230.713 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 175.210 | - | 175.210 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 263.705 | 52.831 | 316.536 | 316.536 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 14.123.883 | (523.787) | 13.600.096 | 13.424.886 |

### Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" si compone come segue:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti | 1.029.399 | 1.024.309 | 5.090 |
| Fatture da emettere | 2.895.263 | 2.082.819 | 812.444 |
| Fondo svalutazione crediti | -1.497.273 | -1.677.907 | 180.634 |
| **Totale crediti verso clienti** | **2.427.389** | **1.429.221** | **998.168** |

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:

| | *Saldo iniziale* | *Utilizzi* | *Accantonamenti* | *Saldo finale* |
|---|---|---|---|---|
| Fondo svalutazione crediti | 1.677.907 | -180.634 | 0 | 1.497.273 |

### Crediti verso imprese controllate

La voce "Crediti verso imprese controllate" si compone come segue:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Crediti per acconti | 0 | 157.500 | -157.500 |
| Crediti per finanziamenti | 11.122.909 | 10.997.409 | 125.500 |
| Fondo svalutazione crediti | -2.230.000 | 0 | -2.230.000 |
| **Totale crediti verso controllate** | **8.892.909** | **11.154.909** | **-2.262.000** |

I crediti vantati nei confronti di controllate attengono al finanziamento concesso a Sviluppo Pisa per la realizzazione dell'investimento "Sesta Porta" e ad anticipazioni concesse alla stessa società per far fronte a esigenze correnti. Il credito è stato valorizzato al presumibile valore di realizzo ovvero apportando al valore nominale una svalutazione pari a 2,23 mln di euro in ragione dell'attribuzione al patrimonio immobiliare residuo di Sviluppo Pisa di un valore inferiore a quello iscritto nel bilancio 2018 e pari al costo sostenuto per la costruzione; tale valore è stato definito con apposita perizia giurata di stima resa nel marzo 2020 in ragione dei valori attualmente correnti nel mercato immobiliare locale.

### Crediti verso controllanti

La voce "Crediti verso controllanti" si compone come segue:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Crediti commerciali | 0 | 458.122 | -458.122 |
| Fatture da emettere | 1.557.339 | 451.330 | 1.106.009 |
| **Totale crediti verso controllante** | **1.557.339** | **909.452** | **647.887** |

### Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Credito per IRAP | 47.956 | 0 | 47.956 |
| Credito per ritenute subite | 88 | 197 | -109 |
| Crediti per IVA | 182.669 | 191.189 | -8.520 |
| **Totale crediti tributari** | **230.713** | **191.386** | **39.327** |

**Imposte anticipate**

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono desumibili dal prospetto che segue.

Le imposte anticipate sono state liquidate assumendo per il prossimo esercizio un'aliquota IRES del 24%.

| | *31.12.2019* | | | *31.12.2018* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Ammontare delle differenze temporanee* | *aliquota* | *effetto fiscale* | *Ammontare delle differenze temporanee* | *aliquota* | *effetto fiscale* |
| Svalutazione crediti eccedente 0,5% | 705.078 | 24,00% | 169.219 | 705.078 | 24,00% | 169.219 |
| Minusvalenza non realizzata | 24.962 | 24,00% | 5.991 | 24.962 | 24,00% | 5.991 |
| **Totale imposte anticipate** | | | **175.210** | | | **175.210** |

**Crediti verso altri**

La voce "Crediti verso altri" comprende:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Crediti verso gestori parcheggi | 242.894 | 212.054 | 30.840 |
| Crediti verso fornitori | 51.043 | 50.779 | 264 |
| Crediti verso Condominio Sesta Porta | 13.996 | 0 | 13.996 |
| Crediti per rimborso IMU | 7.731 | 0 | 7.731 |
| Crediti vari | 872 | 872 | 0 |
| **Totale crediti verso altri** | **316.536** | **263.705** | **52.831** |

## Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo dalla società.
L'iscrizione avviene, per le disponibilità presenti sui conti correnti bancari, al loro valore di presumibile realizzo, e per quelle giacenti in cassa, al loro valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 1.916.080 | 1.803.284 | 3.719.364 |
| **Assegni** | 1.083 | (1.083) | 0 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 4.203 | (3.965) | 238 |
| **Totale disponibilità liquide** | 1.921.366 | 1.798.236 | 3.719.602 |

# Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei attivi** | 8.851 | (3.699) | 5.152 |
| **Risconti attivi** | 37.412 | (1.607) | 35.805 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 46.263 | (5.306) | 40.957 |

Ratei e risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio; quelli rilevati nel presente bilancio sono relativi a quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi.

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al 31.12.2019.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 1.300.000 | - | - | | 1.300.000 |
| **Riserva legale** | 119.853 | 140.147 | - | | 260.000 |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 1.413.576 | 514.371 | - | | 1.927.947 |
| **Varie altre riserve** | (1) | - | 1 | | (2) |
| **Totale altre riserve** | 1.413.575 | 514.371 | 1 | | 1.927.945 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 654.517 | - | 654.517 | (2.134.981) | (2.134.981) |
| **Totale patrimonio netto** | 3.487.945 | 654.518 | 654.518 | (2.134.981) | 1.352.964 |

# Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| **Differenze di arrotondamento** | (2) |
| **Totale** | (2) |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro residua possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | per copertura perdite |
| **Capitale** | 1.300.000 | | | - | - |
| **Riserva legale** | 260.000 | utili | B | - | - |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 1.927.947 | utili | A B C | 1.927.947 | 116.430 |
| **Varie altre riserve** | (2) | utili | | - | - |
| **Totale altre riserve** | 1.927.945 | | | 1.927.947 | 116.430 |
| **Totale** | 3.487.945 | | | 1.927.947 | 116.430 |
| **Quota non distribuibile** | | | | 1.927.947 | |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma remunerativa 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.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 378.112 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 48.656 |
| **Totale variazioni** | 48.656 |
| **Valore di fine esercizio** | 426.768 |

# Debiti

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, § 82 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.
Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 217.485 | (217.485) | 0 | 0 |
| **Debiti verso fornitori** | 2.036.014 | 2.612.625 | 4.648.639 | 4.648.639 |
| **Debiti verso imprese controllate** | 583.722 | 261.873 | 845.595 | 845.595 |
| **Debiti verso controllanti** | 10.881.096 | 912.002 | 11.793.098 | 11.793.098 |
| **Debiti tributari** | 656.693 | (349.295) | 307.398 | 307.398 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 61.798 | (8.980) | 52.818 | 52.818 |
| **Altri debiti** | 116.240 | 56.546 | 172.786 | 172.786 |
| **Totale debiti** | 14.553.048 | 3.267.286 | 17.820.334 | 17.820.334 |

### Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Debiti vs fornitori | 1.800.511 | 1.357.929 | 442.582 |
| Debiti vs fornitori per fatture da ricevere | 2.850.101 | 678.163 | 2.171.938 |
| Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere | -1.973 | -78 | -1.895 |
| **Totale debiti verso fornitori** | **4.648.639** | **2.036.014** | **2.612.625** |

### Debiti verso controllate

Sono costituiti da:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Debiti verso Sviluppo Pisa per IVA di gruppo | 845.595 | 583.722 | 281.873 |
| **Totale debiti verso imprese controllate** | **845.595** | **583.722** | **261.873** |

### Debiti verso controllanti

Sono costituiti da:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Debiti commerciali | 11.771.300 | 10.858.649 | 912.651 |
| Debiti agente contabile | 21.798 | 22.447 | -649 |
| **Totale debiti verso controllanti** | **11.793.098** | **10.881.096** | **912.002** |

### Debiti tributari

Sono costituiti da:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente | 30.418 | 25.782 | 4.636 |
| Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo | 280 | 281 | -1 |
| Debiti per imposta sostitutiva TFR | 659 | 312 | 347 |
| Debiti per IRES e IRAP | 97.350 | 433.678 | -336.328 |
| Erario c/IVA | 178.691 | 196.640 | -17.949 |
| **Totale debiti tributari** | **307.398** | **656.693** | **-349.295** |

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso i sotto elencati enti:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| INPDAP | 10.771 | 7.530 | 3.241 |
| INPS lavoro dipendente | 37.541 | 52.956 | -15.415 |
| INAIL | 3.481 | 216 | 3.265 |
| Fondo EST | 989 | 989 | 0 |
| Ente Bilaterale | 36 | 107 | -71 |
| **Totale debiti verso ist. prev. e sicurezza sociale** | **52.818** | **61.798** | **-8.980** |

### Altri debiti

Sono costituiti da:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Debiti verso dipendenti | 38.980 | 25.160 | 13.820 |
| Ratei retributivi | 132.741 | 86.546 | 46.195 |
| Sindaci c/compensi | 0 | 3.371 | -3.371 |
| Altri debiti | 1.065 | 1.163 | -98 |
| **Totale debiti verso altri** | **172.786** | **116.240** | **56.546** |

# Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

## Valore della produzione

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Parcheggi** | 12.209.045 |
| **Trenini** | 44.586 |
| **Abbonamenti Bike Sharing** | 33.768 |
| **Front Office** | 457.997 |
| **Gestione bici Alice** | 4.116 |
| **Gestione impianto lavaggio** | 20.000 |
| **Manomissioni** | 1.066.504 |
| **Lavori per Comune di Pisa** | 3.885.811 |
| **Totale** | 17.721.827 |

La voce altri ricavi e proventi risulta così composta:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Variazioni* |
|---|---|---|---|
| Contributo Isole ecologiche | 0 | 250.000 | -250.000 |
| Eccedenza fondo rischi | 0 | 261.968 | -261.968 |
| Plusvalenza dismissione cespiti | 0 | 75.760 | -75.760 |
| Risarcimento danni | 0 | 6.639 | -6.639 |
| Sopravvenienze attive | 354.490 | 720.063 | -365.573 |
| Altri ricavi e proventi | 314.145 | 403.099 | -88.954 |
| **Totale** | **668.635** | **1.717.529** | **-1.048.894** |

La variazione rilevata nei ricavi tipici di gestione deriva prevalentemente da un generale incremento dei ricavi rivenienti dai lavori svolti sul territorio gestito per conto del comune di Pisa.

## Costi della produzione

I "Costi per servizi" si compongono come segue:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *differenza* |
|---|---|---|---|
| Gestione Sosta | 2.518.111 | 2.502.205 | 15.906 |
| Global Service- canone manutenzione strade | 2.064.569 | 2.155.430 | -90.861 |
| Spese sostenute per il Comune di Pisa | 2.808.141 | 1.012.226 | 1.795.915 |
| Ripristino manomissioni | 1.966.167 | 645.777 | 1.320.390 |
| Servizio Bike Sharing | 291.000 | 291.000 | 0 |
| Pulizia locali e parcheggi | 61.770 | 130.162 | -68.392 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Controllo interno ZTL con P.M. | 56.414 | 111.175 | -54.761 |
| Servizi gestione parcheggio Camper | 87.374 | 109.700 | -22.326 |
| Manutenzioni e riparazioni | 133.485 | 101.754 | 31.731 |
| Spese legali | 110.858 | 98.373 | 12.485 |
| Utenze | 84.549 | 89.794 | -5.245 |
| Oneri bancari e postali | 86.475 | 81.847 | 4.628 |
| Prestazioni professionali | 91.300 | 72.505 | 18.795 |
| Servizio ritiro denaro | 60.900 | 63.551 | -2.651 |
| Spese telefoniche e canoni ADSL | 72.122 | 60.188 | 11.934 |
| Gestione deposito biciclette | 54.131 | 52.823 | 1.308 |
| Spese aggiornamenti e manutenzione software | 16.346 | 49.849 | -33.503 |
| Assicurazioni | 8.786 | 48.058 | -39.272 |
| Servizi manutenzione Parcometri-stalli-cartelli | 41.470 | 40.897 | 573 |
| Compensi amministratori, sindaci e O.D.V. | 65.518 | 40.570 | 24.948 |
| Analisi flussi veicolari | 20.280 | 39.993 | -19.713 |
| Pubblicità | 10.434 | 23.031 | -12.597 |
| Altri | 325.373 | 415.262 | -89.889 |
| **Totale** | **11.035.573** | **8.236.170** | **2.799.403** |

I "costi per godimento beni di terzi" sono così composti:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *differenza* |
|---|---|---|---|
| Canone Comune di Pisa | 5.366.300 | 5.313.168 | 53.132 |
| Locazione immobile | 157.500 | 157.500 | 0 |
| Noleggi | 20.391 | 15.241 | 5.150 |
| Spese condominiali | 30.947 | 70.670 | -39.723 |
| **Totale** | **5.575.138** | **5.556.579** | **18.559** |

I "costi per il personale" ammontano complessivamente a Euro 1.056.105 e sono aumentati del 6.69% rispetto al 2018 per effetto dell'aumento dell'organico di una unità distaccata e di due unità (part-time) somministrate.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *differenza* |
|---|---|---|---|
| Imposta di bollo | 2.359 | 2.927 | -568 |
| IMU | 13.562 | 15.016 | -1.454 |
| Imposte e tasse | 186.843 | 183.680 | 3.163 |
| Diritti camerali | 921 | 779 | 142 |
| Tasse proprietà autoveicoli | 152 | 309 | -157 |
| Risarcimento danni rete stradale | 133.259 | 326.410 | -193.151 |
| Sopravvenienze passive | 73.635 | 43.837 | 29.798 |
| Altri oneri di gestione | 5.391 | 2.233 | 3.158 |
| **Totale** | **416.122** | **575.191** | **-159.069** |

# Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono così costituiti:

| | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *differenza* |
|---|---|---|---|
| Interessi attivi su c/c | 265 | 228 | 37 |
| Interessi attivi di mora | 9.657 | 0 | 9.657 |
| Altri interessi attivi | 109 | 7 | 102 |
| **Totale** | **10.031** | **235** | **9.796** |

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | **Interessi e altri oneri finanziari** |
|---|---|
| **Debiti verso banche** | 1.570 |
| **Altri** | 405 |
| **Totale** | 1.975 |

# Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Il D.L. n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al conto economico, la più importante riguarda l'eliminazione della sezione straordinaria, a partire dai bilanci 2016.
I relativi importi sono stati collocati all'interno delle voci relative ai costi per servizi, agli oneri diversi si gestione e agli altri ricavi e proventi.

In conformità al principio contabile OIC 29 si precisa che non sono stati individuati errori contabili che, da soli o insieme ad altri, possano influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.
Gli errori non rilevanti commessi in precedenti esercizi e individuati nell'esercizio corrente sono stati contabilizzati nel conto economico nelle relative voci di costo o di ricavo.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.
Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.
Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano a euro 45.173, è costituito dalla previsione per IRES e IRAP correnti.

La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

| | *31.12.2019* | | | *31.12.2018* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *IRES* | *IRAP* | *Totale* | *IRES* | *IRAP* | *Totale* |
| **Utile (perdita) ante imposte** | **-2.089.808** | **-2.089.808** | | **985.102** | **985.102** | |
| Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP | | 2.236.407 | | | 1.644.109 | |
| | **-2.089.808** | **146.599** | | **985.102** | **2.629.211** | |
| Aliquota di imposta applicabile | 24,00% | 3,90% | | 24,00% | 3,90% | |
| Imposte teoriche | -501.554 | 5.717 | -495.837 | 236.424 | 102.539 | 338.963 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Effetto delle agevolazioni | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Effetto fiscale delle differenze permanenti: | | | | | | |
| Costi indeducibili | 543.952 | 5.061 | 549.013 | 6.065 | 2.448 | 8.513 |
| Altre differenze | -7.376 | -627 | -8.003 | -900 | 0 | -900 |
| Altre rettifiche | | | 0 | -14.453 | -1.538 | -15.991 |
| **Carico d'imposta registrato a conto economico** | **35.022** | **10.151** | **45.173** | **227.136** | **103.449** | **330.585** |
| **Aliquota effettiva** | **-1,68%** | **6,92%** | | **23,06%** | **3,93%** | |

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---|
| **B) Effetti fiscali** | |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio** | (175.210) |

# Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio |
|---|---|---|
| **Svalutazione crediti** | 705.078 | 705.078 |
| **Minusvalenza non realizzata** | 24.962 | 24.962 |

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

# Nota integrativa, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

Nel biennio 2018-2019 il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, risulta essere il seguente:

| *Numero medio dipendenti* | *2019* | *2018* | *Differenza* |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| Quadri | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Impiegati | 12,00 | 13,00 | 0,00 |
| Operai | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **15,00** | **16,00** | **0,00** |

Alla data di chiusura dell'esercizio il numero dei dipendenti, sempre ripartito per categoria, è il seguente:

| *Numero dipendenti al* | *31.12.2019* | *31.12.2018* | *Differenza* |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 2 | 2 | 0 |
| Quadri | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | 12 | 12 | -1 |
| **Totale** | **15** | **15** | **-1** |

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

All'Amministratore Unico, in applicazione di quanto disposto dall'art. 4 del D.L. 95/2012, compete un emolumento annuo di euro 23.012,00.
Con deliberazione assembleare assunta in data 14.06.2019 i soci hanno stabilito che i rimborsi spese riconosciuti all'Amministratore Unico non possano eccedere i limiti indicati con Delibera G.C. n. 192 del 23 novembre 2011 adottata dal Comune di Pisa.
Il compenso annuo deliberato a favore del Sindaco unico ammonta a euro 30 mila.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni o garanzie prestate per debiti di terzi o passività potenziali di cui non sia stato tenuto conto negli appositi fondi rischi e oneri iscritti nel passivo del bilancio. Conseguentemente non sono stati operati accantonamenti per cause o controversie relativamente alle quali è stato escluso il rischio di soccombenza.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti di servizio in vigore.
Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati di requisiti richiesti dai punti 22-bis e 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

# Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha perfezionato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino significativi rischi e /o benefici.

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

Nel periodo intercorso fra la data di chiusura dell'esercizio e quella odierna non si segnalano fatti che possano influire sulle valutazioni effettuate dall'amministratore ai fini della redazione del presente bilancio di esercizio.

Risulta peraltro doveroso riferire in ordine alla grave emergenza epidemiologica da COVID-19 manifestatasi nel mese di febbraio nel nostro Paese e ad oggi estesa a tutto il pianeta avendo assunto i connotati di una vera e propria pandemia; la società sta monitorando l'evoluzione di tali eventi ed i relativi fattori di instabilità.

Secondo i principi contabili di riferimento, tali eventi non comportano delle rettifiche sui saldi patrimoniali ed economici del presente bilancio, in quanto intervenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio. Tuttavia, risultando assimilabili ad una "catastrofe naturale", rappresentano eventi di entità tale da imporre in questa sede una approfondita informativa.

Nello specifico, al fine di ottemperare alle indicazioni dell'art. 2427, co. 1, n. 22-quater c.c. e del documento OIC 29 (§64), dovendo indicare in questa sede l'effetto che l'epidemia e in grado di produrre sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, si rileva in via preliminare che, in considerazione della continua evoluzione del fenomeno, la quantificazione degli effetti sulle attività economiche in generale e, in particolare, sui conti della società, risulta particolarmente complessa e connotata da un elevato grado di incertezza.
Ciò nondimeno, atteso che i ricavi rivenienti dalla gestione dei parcheggi (che rappresentano nel 2019 oltre i 2 /3 del complessivo valore della produzione realizzata) hanno risentito e risentiranno pesantemente dei provvedimenti adottati a livello nazionale e locale per contenere il contagio da *coronavirus*, il management aziendale ha dovuto giocoforza confrontarsi con questa realtà completamente nuova e profondere il massimo sforzo per rivedere le previsioni per l'esercizio in corso.
Basti considerare, infatti, che a partire dall'inizio del mese di marzo gli accessi dei bus al parcheggio di via Pietrasantina risultano azzerati e che il comune di Pisa, con ordinanza del Sindaco del 25 marzo 2020, ha disposto sull'intero territorio comunale la gratuità della sosta negli stalli blu a valere fino a tutto il mese di maggio.
Avvalendosi della fattiva collaborazione degli uffici amministrativi del Comune di Pisa è stata pertanto rivista la stima dei ricavi attesi per il 2020 e, conseguentemente, riprogrammate le attività e gli interventi che saranno svolti di qui alla fine dell'esercizio. Allo scopo sono stati ridefiniti gli accordi in essere con i fornitori ed in particolare con quelli "strategici" primi fra tutti AVR e Tirrenica Mobilità, ma anche e soprattutto con il comune di Pisa che, in ragione della sopraggiunta impossibilità da parte di PISAMO di conseguire ricavi per buona parte dell'anno, ha acconsentito a che per il 2020 non venga addebitato alcun canone per la concessione del servizio.
Sulla base delle circostanze sopra esposte il sottoscritto Amministratore Unico ha elaborato il budget economico-finanziario per l'esercizio 2020, da sottoporre all'approvazione dei soci nel corso della prossima riunione assembleare, dal quale si ricava quanto segue.

I ricavi attesi per il 2020 sono pari a euro 8,7 mln (a fronte dei 18,3 mln del 2019) con costi diretti che scendono da euro 10,2 mln del 2019 a euro 7,6 mln. Per l'effetto il "primo margine" passa da 8,1 mln di euro del 2019 a soli euro 1,1 mln per il 2020.
I costi di struttura attesi risultano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente (euro 2,2 mln nel 2019, euro 1,9 mln nel 2020) con una conseguente contrazione del Margine Operativo Lordo che si prevede pesantemente negativo per euro 1.030.331 a fronte di un dato positivo di euro 265.084 nel 2019.

Tali previsioni sono destinate a tradursi, in termini finanziari, in un temporaneo fabbisogno di liquidità cui la società farà fronte ricorrendo all'indebitamento bancario. Gli Istituti allo scopo ad oggi contattati hanno espresso disponibilità piena a finanziare PISAMO.

Si riferisce infine che la società, fino dai primi giorni in cui l'epidemia si e manifestata in tutta la sua gravita, ha posto in essere misure di mitigazione del rischio di contagio ed in particolare l'adozione di idonee procedure e

di specifici DPI da parte del personale presente presso la sede ed i cantieri oltreché il ricorso massivo allo *smart working* previa fruizione di periodi di congedo e ferie arretrate.

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

La società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse assimilati nel corso del 2019.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alla perdita dell'esercizio, pari a euro 2.134.981, se ne propone l'integrale ripianamento mediante l'utilizzo della riserva straordinaria formata con utili accantonati nei precedenti esercizi e pari a euro 1.927.947 e della riserva legale per il residuo di euro 207.034.

# Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Andrea Bottone