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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.003	8.972
6) immobilizzazioni in corso e acconti	108.583	0
Totale immobilizzazioni immateriali	111.586	8.972
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.307.650	1.213.987
2) impianti e macchinario	1.045.946	506.964
3) attrezzature industriali e commerciali	73.154	75.420
4) altri beni	19.877	23.275
Totale immobilizzazioni materiali	2.446.627	1.819.646
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.531	8.510
Totale crediti verso altri	8.531	8.510
Totale crediti	8.531	8.510
3) altri titoli	0	400.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.531	408.510
Totale immobilizzazioni (B)	2.566.744	2.237.128
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.142	5.391
5) acconti	4.695	0
Totale rimanenze	11.837	5.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.976.731	2.427.389
Totale crediti verso clienti	1.976.731	2.427.389
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.039.058	8.047.314
Totale crediti verso imprese controllate	8.039.058	8.047.314
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.197	1.557.339
Totale crediti verso controllanti	1.081.197	1.557.339
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.703	230.713
Totale crediti tributari	227.703	230.713
5-ter) imposte anticipate	928.432	175.210
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.504	316.536
Totale crediti verso altri	515.504	316.536
Totale crediti	12.768.625	12.754.501
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.936.388	3.719.364

3) danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide	2.936.626	3.719.602
Totale attivo circolante (C)	15.717.088	16.479.494
D) Ratei e risconti	40.475	40.957
Totale attivo	18.324.307	18.757.579
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
III - Riserve di rivalutazione	586.864	0
IV - Riserva legale	52.967	260.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	1.927.947
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	1	1.927.945
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.449.767)	(2.134.981)
Totale patrimonio netto	490.065	1.352.964
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.132.678	0
Totale fondi per rischi ed oneri	1.132.678	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	376.436	426.768
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.453	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.040.236	0
Totale debiti verso banche	1.408.689	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.291.282	4.648.639
Totale debiti verso fornitori	4.291.282	4.648.639
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.034.527	11.793.098
Totale debiti verso controllanti	10.034.527	11.793.098
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.884	307.398
Totale debiti tributari	49.884	307.398
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.478	52.818
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.478	52.818
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.737	172.786
Totale altri debiti	492.737	172.786
Totale debiti	16.324.597	16.974.739
E) Ratei e risconti	531	3.108
Totale passivo	18.324.307	18.757.579

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.988.696	18.035.966
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.000	250.000
altri	911.245	104.496
Totale altri ricavi e proventi	959.245	354.496
Totale valore della produzione	11.947.941	18.390.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.865	26.891
7) per servizi	11.078.537	11.035.573
8) per godimento di beni di terzi	269.970	5.575.137
9) per il personale		
a) salari e stipendi	625.453	799.150
b) oneri sociali	147.382	206.351
c) trattamento di fine rapporto	41.703	50.604
Totale costi per il personale	814.538	1.056.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.190	9.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.958	125.452
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	164.497	2.230.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	321.645	2.364.566
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.751)	(531)
12) accantonamenti per rischi	426.754	0
13) altri accantonamenti	0	14.464
14) oneri diversi di gestione	1.025.623	416.122
Totale costi della produzione	13.966.181	20.488.327
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.018.240)	(2.097.865)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.883	10.032
Totale proventi diversi dai precedenti	35.883	10.032
Totale altri proventi finanziari	35.883	10.032
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.368	1.975
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.368	1.975
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29.515	8.057
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.988.725)	(2.089.808)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	45.173
imposte relative a esercizi precedenti	214.264	0
imposte differite e anticipate	(753.222)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(538.958)	45.173
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.449.767)	(2.134.981)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.449.767)	(2.134.981)
Imposte sul reddito	(538.958)	45.173
Interessi passivi/(attivi)	(29.515)	(8.057)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.803)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.020.043)	(2.097.865)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	468.457	65.068
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.148	134.566
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(18.146)	2.273.979
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	607.459	2.473.613
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.412.584)	375.748
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.446)	(530)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	450.658	(998.168)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(357.357)	2.612.625
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	482	5.306
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.577)	(21.907)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.627.298)	216.478
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.542.538)	1.813.804
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.955.122)	2.189.552
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	29.515	8.057
(Imposte sul reddito pagate)	-	(167.550)
(Utilizzo dei fondi)	613.889	(16.412)
Totale altre rettifiche	643.404	(175.905)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.311.718)	2.013.647
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(169.924)	(36.423)
Disinvestimenti	1.803	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(111.804)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(21)	38.497
Disinvestimenti	400.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	120.054	2.074
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(217.485)
Accensione finanziamenti	1.500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(91.312)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.408.688	(217.485)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(782.976)	1.798.236

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.719.364	1.916.080
Assegni	-	1.083
Danaro e valori in cassa	238	4.203
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.719.602	1.921.366
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.936.388	3.719.364
Danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.936.626	3.719.602

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 2020, 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.
La valutazione delle voci di bilancio, inoltre, è stata eseguita nella prospettiva della continuazione dell'attività così come declinata ai par. 21 e 22 dell'OIC 11 e quindi sul presupposto che l'azienda costituirà anche nel corso di un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.
Si segnala peraltro che la direzione di PISAMO ha effettuato tale valutazione prospettica sull'assunto che le richieste di azzeramento del canone concessorio e di integrazione dei corrispettivi a termini dell'art. 1467 c.c. avanzate al comune di Pisa, trovino accoglimento.
Tale aspetto viene più diffusamente trattato nel par. "*Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della presente nota integrativa mentre nella Relazione sulla gestione si da conto dei fattori di rischio che caratterizzano la gestione aziendale ed in particolare di quelli connessi al perdurare dell'emergenza sanitaria in corso.
È stato infine predisposto un Piano di Risanamento Aziendale che sarà presentato ai Soci in uno con la Relazione sul Governo Societario nel quale vengono esplicitati tempi e modi per superare le criticità originate dalla pandemia.

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.

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).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Criteri di valutazione applicati

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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono così ammortizzati:

- Licenze software a tempo indeterminato - cinque anni
- Licenze software a tempo determinato - tre anni

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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.

Nel corrente esercizio si è preceduto, per alcune categorie di beni, ad effettuare la rivalutazione monetaria ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020, in deroga al criterio sopra evidenziato del costo maggiorato degli oneri di diretta imputazione, come più oltre dettagliato.

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.

Attivo circolante

Rimanenze magazzino

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

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.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Ratei e risconti

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio. Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori. Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

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 correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.
A decorrere dall'esercizio 2019 la società ha esercitato, in qualità di società consolidante, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale - che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente alla società Sviluppo Pisa S.r.l. in liquidazione, quest'ultima in qualità di società consolidata.

Nello stato patrimoniale è esposto il complessivo credito/debito per IRES verso l'Erario e i crediti /debiti verso la società consolidata derivanti dalla liquidazione dei rapporti conseguenti all'applicazione del suddetto regime. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi

reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato.

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.

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri 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, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva di eventuali stati di crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.972	-	8.972
Valore di bilancio	8.972	0	8.972
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.221	108.583	111.804
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.114	-	9.114
Ammortamento dell'esercizio	9.190	-	9.190
Altre variazioni	9.114	-	9.114
Totale variazioni	(5.969)	108.583	102.614
Valore di fine esercizio			
Costo	12.193	-	12.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.190	-	9.190
Valore di bilancio	3.003	108.583	111.586

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

La voce ***Immobilizzazioni in corso*** è relativa a spese sostenute per lavori di ristrutturazione eseguiti su beni di terzi, più precisamente al parcheggio di Via Cammeo.

Immobilizzazioni materiali

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	2.570.292	106.587	332.920	4.312.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.745	2.063.328	31.167	309.645	2.492.885

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.213.987	506.964	75.420	23.275	1.819.646
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	166.590	256	3.078	169.924
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	273.900	-	9.695	283.595
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	97.487	97.350	-	-	194.837
Ammortamento dell'esercizio	3.824	135.135	2.522	6.476	147.957
Altre variazioni	-	684.077	-	9.695	693.772
Totale variazioni	93.663	538.982	(2.266)	(3.398)	626.981
Valore di fine esercizio					
Costo	1.400.219	2.560.332	106.843	326.303	4.393.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.569	1.514.386	33.689	306.426	1.947.070
Valore di bilancio	1.307.650	1.045.946	73.154	19.877	2.446.627

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 a termini del documento OIC 9.

Rivalutazione

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai sensi dell'articolo 110 D.L. 104/2020. I valori attribuiti sono stati stimati con apposita perizia facendo riferimento ai valori di mercato dei beni rivalutati.
Relativamente all'area edificabile è stato adottato il metodo della rivalutazione del costo storico, mentre per i parcometri si è proceduto con la riduzione del fondo ammortamento (ad eccezione di quelli acquistati nel 2006 per i quali si è resa necessaria anche la rivalutazione del costo storico).
Il maggior valore dei beni rivalutati, pari a euro 605.014, è stato rilevato nell'attivo dello stato patrimoniale; il saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva del 3% corrisposta per il riconoscimento fiscale della rivalutazione, e quindi pari a euro 586.864, è stato imputato alla voce di patrimonio netto "riserva di rivalutazione DL 104/2020".
Non si è reso necessario contabilizzare la fiscalità differita.
I maggiori valori dei beni rivalutati saranno utilizzati ai fini del calcolo degli ammortamenti a decorrere dall'esercizio 2021.

Nel caso dei parcometri la necessità di procedere ad una rivalutazione è scaturita prevalentemente dalla constatazione che la loro vita utile residua, presa a base per la definizione dei piani di ammortamento, risultava largamente sottostimata; sulla base dell'esperienza maturata è infatti possibile prevedere per tali attrezzature una vita utile di almeno 20 anni. In ragione di quanto appena riferito sono stati ridefiniti i piani di ammortamento in ossequio delle previsioni dall'OIC 16.

	Terreni	*Parcometri e Upgrade parcometri*		*Totale*
Costo storico	63.514	1.154.704	106.642	**1.324.860**
Fondo ammortamento	0	-1.027.974	0	**-1.027.974**
Totale	63.514	126.730	106.642	296.886
Rivalutazione:				

Costo storico	97.486	97.350	-106.642	**88.194**
Fondo ammortamento	0	516.820	0	**516.820**
Totale rivalutazione	97.486	614.170	-106.642	**605.014**
Costo storico	161.000	1.252.054	0	**1.413.054**
Fondo ammortamento	0	-511.154	0	**-511.154**
Totale valori rivalutati	161.000	740.900	0	**901.900**

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	620.000	620.000	400.000
Svalutazioni	620.000	620.000	-
Valore di bilancio	-	-	400.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	400.000
Totale variazioni	-	-	(400.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	620.000	620.000	-
Svalutazioni	620.000	620.000	-
Valore di bilancio	-	-	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.510	21	8.531	8.531
Totale crediti immobilizzati	8.510	21	8.531	8.531

Nel corso del 2020 si è proceduto al riscatto del fondo di investimento Arca; la plusvalenza realizzata pari a euro 21.055 è iscritta nella voce C16 del conto economico.

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 e risulta tutt'oggi di entità negativa.

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	(1.938.490)	(3.169.248)	120.000	100,00%

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.391	1.751	7.142
Acconti	0	4.695	4.695
Totale rimanenze	5.391	6.446	11.837

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	2.427.389	(450.658)	1.976.731	1.976.731
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	8.047.314	(8.256)	8.039.058	8.039.058
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.557.339	(476.142)	1.081.197	1.081.197
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230.713	(3.010)	227.703	227.703
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	175.210	753.222	928.432	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	316.536	198.968	515.504	515.504
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.754.501	14.124	12.768.625	11.840.193

Crediti verso clienti

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

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Crediti verso clienti	2.093.040	1.029.399	1.063.641
Fatture da emettere	1.467.132	2.895.263	-1.428.131
Fondo svalutazione crediti	-1.583.441	-1.497.273	-86.168
Totale crediti verso clienti	1.976.731	2.427.389	-450.658

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	1.497.273	-78.329	164.497	1.583.441

Crediti verso imprese controllate

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

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Crediti per finanziamenti	10.269.058	10.277.314	-8.256
Fondo svalutazione crediti	-2.230.000	-2.230.000	0
Totale crediti verso controllate	8.039.058	8.047.314	-8.256

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 correnti nel mercato immobiliare locale.

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

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Crediti commerciali	362.791	0	362.791
Fatture da emettere	718.406	1.557.339	-838.933
Totale crediti verso controllante	1.081.197	1.557.339	-476.142

Crediti tributari
La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Credito per IRES	22.960	0	22.960
Credito per IRAP	35.915	47.956	-12.041
Credito per ritenute subite	85	88	-3
Imposta sostitutiva TFR	533	0	533
Crediti per IVA	120.210	182.669	-62.459
Credito imposta ex L. 178/2020	48.000	0	48.000
Totale crediti tributari	227.703	230.713	-3.010

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%. Ed una aliquota IRAP del 3.90%.

	31.12.2020			*31.12.2019*		
	Ammontare delle differenze temporanee	*aliquota*	*effetto fiscale*	*Ammontare delle differenze temporanee*	*aliquota*	*effetto fiscale*
Svalutazione crediti eccedente 0,5%	660.143	24,00%	158.435	705.078	24,00%	169.219
Minusvalenza non realizzata	24.962	24,00%	5.991	24.962	24,00%	5.991
Fondo oneri	1.132.677	27,90%	316.017			
Perdite fiscali riportabili	1.866.622	24,00%	447.989			
Totale imposte anticipate			928.432			175.210

Crediti verso altri
La voce "Crediti verso altri" comprende:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Crediti verso gestori parcheggi	98.396	242.894	-144.498
Crediti verso fornitori	33.745	51.043	-17.298
Crediti verso Condominio Sesta Porta	4.720	13.996	-9.276
Crediti per rimborso IMU	18.863	7.731	11.132
Crediti verso AVR	349.700	0	349.700
Crediti verso gestori bike-sharing	9.270	0	9.270

Crediti vari	810	872	-62
Totale crediti verso altri	515.504	316.536	198.968

Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo dalla società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.719.364	(782.976)	2.936.388
Denaro e altri valori in cassa	238	-	238
Totale disponibilità liquide	3.719.602	(782.976)	2.936.626

Ratei e risconti attivi

La voce risconti è così composta:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Assicurazioni	21.449	26.232	-4.783
Canoni manutenzione	6.751	0	6.751
Affitti e noleggi	4.821	5.454	-633
Altri costi	7.200	4.119	3.081
Totale risconti attivi	**40.221**	**35.805**	**4.416**

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 31.12.2020.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.300.000	-	-		1.300.000
Riserve di rivalutazione	0	586.864	-		586.864
Riserva legale	260.000	-	207.033		52.967
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.927.947	-	1.927.947		0
Varie altre riserve	(2)	3	-		1
Totale altre riserve	1.927.945	3	1.927.947		1
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.134.981)	2.134.981	-	(1.449.767)	(1.449.767)
Totale patrimonio netto	1.352.964	2.721.848	2.134.980	(1.449.767)	490.065

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	1.300.000	-		-
Riserve di rivalutazione	586.864	capitale	A B	-
Riserva legale	52.967	utili	A B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Varie altre riserve	1	-		2.251.410
Totale altre riserve	1			2.251.410
Totale	1.939.832			2.251.410

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.132.678	1.132.678
Totale variazioni	1.132.678	1.132.678
Valore di fine esercizio	1.132.678	1.132.678

La voce "Altri fondi", pari a euro 1.132.677 risulta così composta:

- euro 705.923 accantonamento per lavori di ripristino di manomissioni intervenute nel corso dell'esercizio ma non ancora avviati al 31.12.2020;
- euro 426.754 accantonamento operato per far fronte al probabile rischio di soccombenza in controversie civili per risarcimento danni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	426.768
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.436
Utilizzo nell'esercizio	85.768
Totale variazioni	(50.332)
Valore di fine esercizio	376.436

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi già corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	1.408.689	1.408.689	368.453	1.040.236
Debiti verso fornitori	4.648.639	(357.357)	4.291.282	4.291.282	-
Debiti verso controllanti	11.793.098	(1.758.571)	10.034.527	10.034.527	-
Debiti tributari	307.398	(257.514)	49.884	49.884	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.818	(5.340)	47.478	47.478	-
Altri debiti	172.786	319.951	492.737	492.737	-
Totale debiti	16.974.739	(650.142)	16.324.597	15.284.361	1.040.236

Debiti verso Banche
Sono costituiti da:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Debiti verso banche entro l'esercizio successivo	368.453	0	368.453
Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo	1.040.236	0	1.040.236
Totale debiti verso banche	1.408.689	0	368.453

	Importo originario	*Rimborsi al 31.12.2020*	*Residuo debito al 31.12.220*	Con scadenza entro l'esercizio successivo	Con scadenza oltre l'esercizio successivo	
					Con durata residua inferiore a 5 anni	Con durata residua superiore a 5 anni
Banca Popolare di Lajatico	1.500.000	91.311	1.408.689	368.453	1.040.236	0
Totale	1.500.000	91.311	1.408.689	368.453	1.040.236	0

Si ricorda che il mutuo contratto con la Banca Popolare di Lajatico (a tasso fisso e per la durata di anni 5) di complessivi euro 1,5 mln è stato acceso in esecuzione della delibera adottata dai soci in data 24.06.2020 per far fronte al fabbisogno di liquidità, originato dalla forte contrazione dei ricavi determinata dalla crisi pandemica.

Debiti verso Fornitori
Sono costituiti da:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Debiti vs fornitori	2.822.731	1.800.511	1.022.220
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	1.476.924	2.850.101	-1.373.177
Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere	-8.373	-1.973	-6.400
Totale debiti verso fornitori	4.291.282	4.648.639	-357.357

Debiti verso controllanti
Sono costituiti da:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Debiti commerciali	9.997.740	11.771.300	-1.773.560
Debiti agente contabile	36.787	21.798	14.989
Totale debiti verso controllanti	10.034.527	11.793.098	-1.758.571

Debiti tributari
Sono costituiti da:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente	27.294	30.418	-3.124
Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo	4.440	280	4.160
Debiti per imposta sostitutiva TFR	0	659	-659
Debiti per saldo IRES e IRAP	0	9.354	-9.354
Debiti per saldo IRES e IRAP anni precedenti	0	87.996	-87.996
Erario c/IVA	0	178.691	-178.691
Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione	18.150	0	18.150

Totale debiti tributari	49.884	307.398	-257.514

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Sono costituiti da debiti verso i sotto elencati enti:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
INPDAP	4.088	10.771	-6.683
INPS lavoro dipendente	43.195	37.541	5.654
INAIL	0	3.481	-3.481
Fondo EST	156	989	-833
Ente Bilaterale	39	36	3
Totale debiti verso ist. prev. e sicurezza sociale	47.478	52.818	-5.340

Altri debiti
Sono costituiti da:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Debiti verso dipendenti	53.585	38.980	14.605
Ratei retributivi	73.814	132.741	-58.927
Debiti per soccombenza in cause per risarcimento danni	311.329	0	311.329
Debiti verso altro per indennità	50.737	0	50.737
Altri debiti	3.272	1.065	2.207
Totale debiti verso altri	492.737	172.786	319.951

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.108	(2.577)	531
Totale ratei e risconti passivi	3.108	(2.577)	531

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione parcheggi Pisa	3.611.680
Trenini	62.421
Abbonamenti Bike Sharing	11.860
Front office	296.925
Gestione bici Alice	1.596
Gestione impianto lavaggio	13.863
Lavori manomissioni	1.058.284
Lavori per Comune di Pisa	5.327.352
Gestione parcheggi Vecchiano	94.600
Lavori isole ecologiche	336.581
Ricavi straordinari parcheggi	147.607
Altri ricavi	25.927
Totale	10.988.696

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Ricavi parcheggi	3.611.680	12.209.045	-8.597.365
Ricavi manomissioni	1.058.284	1.066.504	-8.220
Ricavi rimborsi Comune di Pisa	5.327.352	3.885.811	1.441.541
Ricavi front office	296.925	457.997	-161.072
Ricavi trenini	62.421	44.586	17.835
Ricavi gestione impianto lavaggio	13.863	20.000	-6.137
Ricavi abbonamenti Bike Sharing	11.860	33.768	-21.908
Ricavi gestione Bici Alice	1.596	4.116	-2.520
Ricavi straordinari parcheggi	147.607	0	147.607
Ricavi isole ecologiche	336.581	0	336.581
Ricavi gestione parcheggi Vecchiano	94.600	111.903	-17.303
Altri ricavi	25.927	202.236	-176.309
Totale	**10.988.696**	**18.035.966**	**-7.047.270**

I ricavi rinvenienti dalla gestione dei parcheggi (che nel 2019 rappresentavano oltre i 2/3 del complessivo valore della produzione realizzata) hanno risentito pesantemente dei provvedimenti adottati a livello nazionale e locale per contenere il contagio da COVID-19.
A partire dall'inizio del mese di marzo 2020 gli accessi dei bus al parcheggio di via Pietrasantina risultano azzerati e 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 fino a tutto il mese di maggio 2020. Dal 1° giugno 2020 è ripartita la regolamentazione della sosta in Zona a Sosta Controllata, ovvero tornata a pagamento la sosta negli stalli blu, con l'introduzione di alcune agevolazioni (fino al

31 dicembre 2020), come la riduzione tariffaria del 20% per gli stalli di sosta in Piazza Carrara e sui Lungarni. Nell'ottica di favorire l'accesso al centro storico per effettuare acquisti, sono stati lasciati alla sosta gratuita tre punti di ingresso in centro storico come piazza Santa Caterina, piazza Sant'Antonio e Lungarno Guadalongo.

La voce altri ricavi e proventi risulta così composta:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*Variazioni*
Rilascio eccedenza fondo oneri futuri	467.625	0	467.625
Plusvalenza dismissione cespiti	1.803	0	1.803
Contributi c/impianti beni strumentali 4.0	48.000	0	48.000
Sopravvenienze attive per rimborso IMU	20.845	7.731	13.114
Altre sopravvenienze attive	420.952	346.760	74.192
Arrotondamenti	20	6	14
Totale	**959.245**	**354.497**	**604.748**

-

Costi della produzione

I "Costi per servizi" si compongono come segue:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*differenza*
Spese sostenute per il Comune di Pisa	5.459.332	2.808.141	2.651.191
Ripristino manomissioni	761.494	1.966.167	-1.204.673
Servizio Bike Sharing	146.841	291.000	-144.159
Servizio taglio erba	120.422	0	120.422
Servizi straordinari extra-contratto	11.733	0	11.733
Prestazioni e spese per servizi vari	335.919	214.148	121.771
Pulizia locali e parcheggi	42.180	61.770	-19.590
Controllo interno ZTL con P.M.	22.618	56.414	-33.796
Servizi gestione parcheggio Camper	41.955	87.374	-45.419
Manutenzioni e riparazioni	139.171	133.485	5.686
Spese legali	80.666	110.858	-30.192
Utenze	59.674	84.549	-24.875
Oneri bancari e postali	39.836	86.475	-46.639
Prestazioni professionali	115.434	91.300	24.134
Servizio ritiro denaro	36.537	60.900	-24.363
Spese telefoniche e canoni ADSL	74.792	72.122	2.670
Gestione deposito biciclette	36.376	54.131	-17.755
Spese agg. e manut.Software	60.889	16.346	44.543
Assicurazioni	32.062	8.786	23.276
Servizi manutenzione parcometri-stalli-cartelli	19.654	41.470	-21.816
Compensi amministratori, sindaci e odv	56.411	65.518	-9.107
Analisi flussi veicolari	0	20.280	-20.280
Pubblicità	9.238	10.434	-1.196

Altri	180.287	111.225	69.062
Totale	**11.078.537**	**11.035.573**	**42.964**

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

	31.12.2020	*31.12.2019*	*differenza*
Canone Comune di Pisa	0	5.366.300	-5.366.300
Locazione immobile	157.500	157.500	0
Noleggi	27.458	20.390	7.068
Diritti di occupazione	50.737	0	50.737
Spese condominiali	34.275	30.947	3.328
Totale	**269.970**	**5.575.137**	**-5.305.167**

I "costi per il personale" ammontano complessivamente a Euro 814.538 e sono diminuiti del 22,87% rispetto al 2019 per effetto, da un lato del pensionamento di un dirigente e di un impiegato, della fruizione di periodi di congedo e ferie arretrate e dall'altro lato della assunzione di tre impiegati.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*differenza*
Imposta di bollo	3.695	2.359	1.336
IMU	10.438	13.562	-3.124
Imposte e tasse	220.638	186.843	33.795
Diritti camerali	921	921	0
Tasse proprietà autoveicoli	178	152	26
Risarcimento danni sinistri su pubblica via	413.453	133.259	280.194
Sopravvenienze passive	363.732	73.635	290.097
Altri oneri di gestione	12.568	5.391	7.177
Totale	**1.025.623**	**416.122**	**609.501**

L'importo relativo alla voce "risarcimento danni sinistri su pubblica via" attiene alla quota a carico di PISAMO dei risarcimenti ottenuti dai cittadini pari alla franchigia fino ad un massimo di euro 50.000.
A decorrere dal 2017 i rischi rivenienti dalla responsabilità civile per singolo sinistro che competono a PISAMO quale custode della rete viaria gestita, sono stati trasferiti a carico dei soggetti appaltatori in forza di specifiche previsioni contrattuali con conseguente attivazione, da parte di questi, di idonee coperture assicurative contro i rischi suddetti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono così costituiti:

	31.12.2020	*31.12.2019*	*differenza*
Interessi attivi su c/c	254	265	-11
Proventi Fondo Arca	21.055	0	21.055
Interessi attivi di mora	0	9.657	-9.657
Altri interessi attivi	14.574	109	14.465
Totale	**35.883**	**10.031**	**25.852**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.162
Altri	1.206
Totale	6.368

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 di gestione e agli altri ricavi e proventi.

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

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

	31.12.2020			*31.12.2019*		
	IRES	*IRAP*	*Totale*	*IRES*	*IRAP*	*Totale*
Utile (perdita) ante imposte	**-1.988.725**	**-1.988.725**		**-2.089.808**	**-2.089.808**	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		561.737			2.236.407	
	-1.988.725	**-1.426.988**		**-2.089.808**	**146.599**	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%	3,90%		24,00%	3,90%	
Imposte teoriche	-477.294	0	-477.294	-501.554	5.717	-495.837
Effetto delle agevolazioni	0	0	0	0		0
Effetto fiscale delle differenze permanenti:						
Costi indeducibili	68.180	0	68.180	543.952	5.061	549.013
Altre differenze	-299.934	-44.174	-344.108	-7.376	-627	-8.003
Imposte anni precedenti			214.264			0
Carico d'imposta registrato a conto economico	**-709.048**	**-44.174**	**-538.958**	**35.022**	**10.151**	**45.173**
Aliquota effettiva	**35,65%**	**3,10%**		**-1,68%**	**6,92%**	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee deducibili	436.269	44.174
Differenze temporanee nette	(436.269)	(44.174)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(175.210)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(261.059)	(44.174)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(436.269)	(44.174)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Fondo oneri futuri	-	705.924	705.924
Svalutazione crediti	705.078	(44.935)	660.143
Fondo rischi	-	426.754	426.754
Minusvalenza non realizzata	24.962	-	24.962

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	**Aliquota fiscale**	**Imposte anticipate rilevate**
Perdite fiscali			
dell'esercizio	1.866.622		
Totale perdite fiscali	1.866.622		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.866.622	24,00%	447.989

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel biennio 2019-2020 il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, risulta essere il seguente:

Numero medio dipendenti	*2020*	*2019*	*Differenza*
Dirigenti	1,00	2,00	-1,00
Quadri	1,00	1,00	0,00
Impiegati	13,00	13,00	0,00
Operai	1,00	1,00	0,00
Totale	**16,00**	**17,00**	**-1,00**

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

Numero dipendenti al	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Differenza*
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	14	13	1
Operai	0	2	-2
Totale	**16**	**17**	**-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 23.462,00.
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 20 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.

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, ancorché la circostanza non configuri un fatto intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio, in ordine al permanere della grave emergenza epidemiologica da COVID-19 ad oggi non ancora risolta che continua a penalizzare pesantemente la gestione della società atteso che i provvedimenti volti a limitare la libera circolazione delle persone adottati a livello nazionale, regionale e comunale per contenere il contagio da coronavirus hanno giocoforza limitato l'entità dei ricavi rivenienti dalla gestione dei parcheggi sulla pubblica via ed in particolare di quelli la cui *performance* risulta influenzata dall'entità dei flussi turistici.
Basti ricordare a tale proposito che i ricavi rivenienti dalla gestione del parcheggio di via Pietrasantina, che rappresenta la via d'accesso prediletta di quanti intendono raggiungere Piazza del Duomo, risultano azzerati fino dal marzo del 2020.
Come precedentemente esposto nella presente Nota Integrativa (cfr. par. suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività) i ricavi per parcheggi costituiscono circa i 2/3 del totale e la riduzione patite nel corso del 2020 è stata di oltre 8,5 milioni di euro.
Analogamente i ricavi dei parcheggi sulla pubblica via dell'anno in corso sono previsti nell'ordine dei 4 milioni di euro con una riduzione rispetto al 2019 di circa 8 milioni di euro.

Tali circostanze hanno comportato risultati economici negativi, che andandosi a sommare a quelli del 2019, sono risultati di entità tale da determinare la parziale perdita del capitale sociale così come rappresentato dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020; è stato conseguentemente predisposto un idoneo Piano di risanamento *ex* art. 14 D.Lgs. 175/2016 come richiamato dall'art. 18, co.8 dello statuto sociale dal quale ricavare le modalità di ripristino dell'equilibrio economico-finanziario della gestione ed il progressivo ripianamento delle perdite patite.

A tal fine il management della società si è innanzitutto adoperato per contenere l'entità dei costi della gestione ed ha poi predisposto il budget dell'esercizio 2021 che sarà sottoposto all'approvazione dei soci nel corso della prossima riunione assembleare.
Tale documento, ove confrontato con le previsioni contenute nel piano economico finanziario 2021-2030 redatto poco più di un anno fa ai fini del rinnovo del contratto di concessione fra PISAMO e Comune di Pisa, espone da un lato consistenti economie nei costi e dall'altro lato ingenti perdite di ricavi causa COVID.
Sul fronte dei costi si precisa che il budget 2021 è stato elaborato sul presupposto di garantire al Comune di Pisa i (maggiori) livelli di servizio stabiliti nel nuovo affidamento per la gestione delle attività inerenti la mobilità e la viabilità su tutto il territorio comunale siglato nell'ottobre del 2020 così come recepiti nel PEF 2021-2030.

Al fine di riequilibrare l'andamento economico della gestione, il budget 2021 che sarà sottoposto ai soci per la sua approvazione, prevede anche per l'anno in corso l'azzeramento del canone concessorio a favore del Comune di Pisa e la richiesta di una integrazione dei corrispettivi praticati di 2 milioni di euro che il Comune di Pisa potrà riconoscere ai sensi dell'art. 1467, ultimo comma c.c. al fine di ristabilire il rapporto sinallagmatico fra le parti del contratto.

Resta inteso che, non appena la crisi sanitaria sarà risolta ed i ricavi di PISAMO torneranno ai livelli fatti segnare nel corso del 2019 (auspicabilmente nel 2022), l'equilibrio economico-finanziario della società sarà immediatamente ristabilito.

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

La società non ha ricevuto sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse assimilati nel corso del 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alla perdita dell'esercizio, pari a euro 1.449.767, se ne propone il riporto a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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