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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CESARE BATTISTI 53 56125 PISA (PI)
Codice Fiscale	01707050504
Numero Rea	PI 148316
P.I.	01707050504
Capitale Sociale Euro	1300000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di parcheggi e autorimesse (52.21.50)
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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.444	3.003
6) immobilizzazioni in corso e acconti	151.454	108.583
Totale immobilizzazioni immateriali	157.898	111.586
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.303.825	1.307.650
2) impianti e macchinario	1.066.990	1.045.946
3) attrezzature industriali e commerciali	70.887	73.154
4) altri beni	20.172	19.877
Totale immobilizzazioni materiali	2.461.874	2.446.627
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.609	8.531
Totale crediti verso altri	3.609	8.531
Totale crediti	3.609	8.531
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.609	8.531
Totale immobilizzazioni (B)	2.623.381	2.566.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.262	7.142
3) lavori in corso su ordinazione	456.687	-
5) acconti	-	4.695
Totale rimanenze	458.949	11.837
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.961	1.976.731
Totale crediti verso clienti	1.257.961	1.976.731
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.950.930	8.039.058
Totale crediti verso imprese controllate	7.950.930	8.039.058
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.425.613	1.081.197
Totale crediti verso controllanti	1.425.613	1.081.197
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.039	227.703
Totale crediti tributari	134.039	227.703
5-ter) imposte anticipate	787.362	928.432
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.418	515.504
Totale crediti verso altri	435.418	515.504
Totale crediti	11.991.323	12.768.625
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.680.852	2.936.388

3) danaro e valori in cassa	-	238
Totale disponibilità liquide	2.680.852	2.936.626
Totale attivo circolante (C)	15.131.124	15.717.088
D) Ratei e risconti	10.271	40.475
Totale attivo	17.764.776	18.324.307
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
III - Riserve di rivalutazione	586.864	586.864
IV - Riserva legale	52.967	52.967
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.449.766)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	490.633	(1.449.767)
Totale patrimonio netto	980.698	490.065
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.432.812	1.132.678
Totale fondi per rischi ed oneri	1.432.812	1.132.678
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	428.646	376.436
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.645	368.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	666.591	1.040.236
Totale debiti verso banche	1.040.236	1.408.689
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.500	-
Totale acconti	22.500	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.240.836	4.291.282
Totale debiti verso fornitori	3.240.836	4.291.282
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.020.317	10.034.527
Totale debiti verso controllanti	10.020.317	10.034.527
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.726	49.884
Totale debiti tributari	85.726	49.884
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.446	47.478
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.446	47.478
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.686	492.737
Totale altri debiti	467.686	492.737
Totale debiti	14.920.747	16.324.597
E) Ratei e risconti	1.873	531
Totale passivo	17.764.776	18.324.307

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.583.574	10.988.696
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	456.687	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.007.000	48.000
altri	179.628	911.245
Totale altri ricavi e proventi	2.186.628	959.245
Totale valore della produzione	11.226.889	11.947.941
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.014	30.865
7) per servizi	8.355.613	11.078.537
8) per godimento di beni di terzi	254.689	269.970
9) per il personale		
a) salari e stipendi	731.281	625.453
b) oneri sociali	186.869	147.382
c) trattamento di fine rapporto	59.647	41.703
Totale costi per il personale	977.797	814.538
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.616	9.190
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.821	147.957
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	44.591	164.497
Totale ammortamenti e svalutazioni	160.028	321.645
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.881	(1.751)
12) accantonamenti per rischi	279.951	426.754
14) oneri diversi di gestione	391.567	1.025.623
Totale costi della produzione	10.440.540	13.966.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	786.349	(2.018.240)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	92	35.883
Totale proventi diversi dai precedenti	92	35.883
Totale altri proventi finanziari	92	35.883
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.436	6.368
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.436	6.368
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.344)	29.515
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	769.005	(1.988.725)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	106.899	-
imposte relative a esercizi precedenti	30.403	214.264
imposte differite e anticipate	141.070	(753.222)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	278.372	(538.958)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	490.633	(1.449.767)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	490.633	(1.449.767)
Imposte sul reddito	278.372	(538.958)
Interessi passivi/(attivi)	17.344	(29.515)
(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	786.349	(2.020.043)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	500.542	468.457
Ammortamenti delle immobilizzazioni	115.437	157.148
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(18.146)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	615.979	607.459
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.402.328	(1.412.584)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(447.112)	(6.446)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	741.270	450.658
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.050.446)	(357.357)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.204	482
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.342	(2.577)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(227.291)	(1.627.298)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(952.033)	(1.542.538)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	450.295	(2.955.122)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.344)	29.515
(Utilizzo dei fondi)	(148.198)	613.889
Totale altre rettifiche	(165.542)	643.404
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	284.753	(2.311.718)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(126.068)	(169.924)
Disinvestimenti	-	1.803
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.928)	(111.804)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(21)
Disinvestimenti	4.922	400.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(172.074)	120.054
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(368.453)	(91.312)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(368.453)	1.408.688
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(255.774)	(782.976)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.936.388	3.719.364

Danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.936.626	3.719.602
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.680.852	2.936.388
Danaro e valori in cassa	-	238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.680.852	2.936.626

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021, 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. È stato a tal fine predisposto il Budget per l'esercizio 2022 dal quale si evincono, da un lato, gli effetti attesi della pandemia e del conflitto russo-ucraino sul livello dei ricavi rivenienti dalla gestione dei parcheggi e, dall'altro lato, la riduzione dei costi in ragione del sopradetto intervento da parte del comune di Pisa.

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 ed alla crisi geo-politica in corso.

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).

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:

Terreni e fabbricati	
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	
Impianti generici	15%
Impianti specifici	15%

Terreni e fabbricati	
Parcometri	20 anni
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	
Macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	20%
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 stati ammortizzati per il loro intero ammontare.

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

Nel precedente 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 (v. *infra* par. Movimentazione delle immobilizzazioni materiali).

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. Le rimanenze finali di lavori in corso su ordinazione sono state valutate in base al costo sostenuto atteso che trattasi di commesse infrannuali.

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.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e postali e gli assegni sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

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 aderisce, in qualità di società consolidante, al 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 dall'art. 2086 c.c., adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e della perdota della continuità aziendale.

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	12.193	108.583	120.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.190	-	9.190
Valore di bilancio	3.003	108.583	111.586
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.057	42.871	50.928
Ammortamento dell'esercizio	4.616	-	4.616
Totale variazioni	3.441	42.871	46.312
Valore di fine esercizio			
Costo	20.250	151.454	171.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.806	-	13.806
Valore di bilancio	6.444	151.454	157.898

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	1.302.734	2.462.982	106.843	326.303	4.198.862
Rivalutazioni	97.486	97.350	-	-	194.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.570	1.514.386	33.689	306.426	1.947.071
Valore di bilancio	1.307.650	1.045.946	73.154	19.877	2.446.627
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	(1)	119.237	6.537	295	126.068
Ammortamento dell'esercizio	3.824	98.193	8.804	-	110.821
Totale variazioni	(3.825)	21.044	(2.267)	295	15.247
Valore di fine esercizio					
Costo	1.400.219	2.679.569	106.843	333.134	4.519.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.394	1.612.579	35.956	312.962	2.057.891
Valore di bilancio	1.303.825	1.066.990	70.887	20.172	2.461.874

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 sono stati utilizzati ai fini del calcolo degli ammortamenti dell'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.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	620.000	620.000
Svalutazioni	620.000	620.000
Valore di fine esercizio		
Costo	620.000	620.000
Svalutazioni	620.000	620.000

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	8.531	(4.922)	3.609	3.609
Totale crediti immobilizzati	8.531	(4.922)	3.609	3.609

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 prossima a zero.

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	(68.906)	46.628	120.000	100,00%

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.142	(4.880)	2.262
Lavori in corso su ordinazione	-	456.687	456.687
Acconti	4.695	(4.695)	-
Totale rimanenze	11.837	447.112	458.949

La variazione rilevata nell'esercizio deriva da lavori non ultimati alla data del 31.12.2021 per i quali non è stato rilevato lo stato avanzamento lavori (SAL).

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	1.976.731	(718.770)	1.257.961	1.257.961
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	8.039.058	(88.128)	7.950.930	7.950.930
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.081.197	344.416	1.425.613	1.425.613
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.703	(93.664)	134.039	134.039
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	928.432	(141.070)	787.362	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	515.504	(80.086)	435.418	435.418
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.768.625	(777.302)	11.991.323	11.203.961

Crediti verso clienti

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

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Crediti verso clienti	1.110.745	1.730.249	-619.504
Fatture da emettere	1.725.234	1.829.923	-104.689
Fondo svalutazione crediti	-1.578.018	-1.583.441	5.423
Totale crediti verso clienti	**1.257.961**	**1.976.731**	**-718.769**

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	1.583.441	-50.014	44.591	1.578.018

Crediti verso imprese controllate

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

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Posizione creditoria a 31.12.2020	8.309.187	8.309.187	0
Debito per consolidato fiscale	-358.257	-270.129	-88.128
Fondo svalutazione crediti	0	-2.230.000	2.230.000
Totale crediti verso controllate	**7.950.930**	**5.809.058**	**2.141.872**

In data 29 ottobre 2021 la società, in esecuzione della delibera assunta pari data dai Comuni soci, ha rinunciato definitivamente nei confronti di Sviluppo Pisa al proprio credito limitatamente all'importo di euro 2.230.000, equivalente all'ammontare della svalutazione operata nel 2019 in ragione della attribuzione al patrimonio immobiliare residuo della controllata di un valore inferiore a quello iscritto in contabilità e pari al costo di costruzione.

Successivamente, con apposito accordo perfezionato nel mese di aprile 2022, Pisamo e Sviluppo Pisa hanno formalizzato le norme che disciplinano i rapporti finanziari in essere così come risultanti alla data del 31.12.2020.

Il residuo saldo a credito di Sviluppo Pisa, attiene ai benefici fiscali trasferiti a Pisamo per l'esercizio 2021 in forza dell'adesione al regime del Consolidato Fiscale e ciò, nello specifico, per effetto dell'applicazione del beneficio "super" ACE introdotto dall'art. 19 del D.L. 73/2021.

Crediti verso controllanti

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

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Crediti commerciali	1.216.602	362.791	853.811
Fatture da emettere	209.011	718.406	-509.395
Totale crediti verso controllante	**1.425.613**	**1.081.197**	**344.416**

La variazione intervenuta nell'esercizio attiene alle normali dinamiche del rapporto con il Comune di Pisa.

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Credito per IRES	66.549	22.960	43.589
Credito per IRAP	0	35.915	-35.915
Credito per ritenute subite	66	85	-19
Imposta sostitutiva TFR	0	533	-533

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Crediti per IVA	0	120.211	-120.211
Credito per rimborso IRES per IRAP deducibile	22.024	0	22.024
Credito imposta ex L. 178/2020 (industria 4.0)	45.400	48.000	-2.600
Totale crediti tributari	**134.039**	**227.704**	**-93.665**

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%.

	31.12.2021			31.12.2020		
	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	660.143	24,00%	158.435
Minusvalenza non realizzata	24.962	24,00%	5.991	24.962	24,00%	5.991
Fondo rischi e oneri	1.432.812	27,90%	399.755	1.132.677	27,90%	316.017
Perdite fiscali riportabili	929.920	24,00%	223.181	1.866.622	24,00%	447.989
Totale imposte anticipate			**787.362**			**928.432**

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" comprende:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Crediti verso gestori parcheggi	139.738	98.396	41.342
Crediti verso fornitori	42.555	33.745	8.810
Crediti verso Condominio Sesta Porta	0	4.720	-4.720
Crediti per rimborso IMU	8.425	18.863	-10.438
Crediti verso AVR	244.700	349.700	-105.000
Crediti verso gestori bikesharing	0	9.270	-9.270
Crediti vari	0	810	-810
Totale crediti verso altri	**435.418**	**515.504**	**-80.086**

Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.936.388	(255.536)	2.680.852
Denaro e altri valori in cassa	238	(238)	-
Totale disponibilità liquide	2.936.626	(255.774)	2.680.852

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

Ratei e risconti attivi

La voce risconti è così composta:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Assicurazioni	3.251	21.449	-18.198
Canoni manutenzione	2.429	6.751	-4.322
Affitti e noleggi	1.901	4.821	-2.920
Altri costi	2.689	7.200	-4.511
Totale risconti attivi	**10.270**	**40.221**	**-29.951**

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 31.12.2021.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.300.000	-		1.300.000
Riserve di rivalutazione	586.864	-		586.864
Riserva legale	52.967	-		52.967
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		0
Totale altre riserve	1	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.449.766)		(1.449.766)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.449.767)	1.449.767	490.633	490.633
Totale patrimonio netto	490.065	-	490.633	980.698

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	capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	586.864	capitale	A,B	-
Riserva legale	52.967	utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	1.927.947
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	-			1.927.947
Utili portati a nuovo	(1.449.766)		A,B,C,D	-
Totale	490.065			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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.132.678	1.132.678

Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	448.332	448.332
Utilizzo nell'esercizio	148.198	148.198
Totale variazioni	300.134	300.134
Valore di fine esercizio	1.432.812	1.432.812

La voce "Altri fondi", pari a euro 1.432.812 risulta così composta:

- euro 839.296 accantonamento per lavori di ripristino di manomissioni intervenute fino al 31.12.2021 ma non ancora avviati al 31.12.2021;
- euro 593.516 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	376.436
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.210
Totale variazioni	52.210
Valore di fine esercizio	428.646

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 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	1.408.689	(368.453)	1.040.236	373.645	666.591
Acconti	-	22.500	22.500	22.500	-
Debiti verso fornitori	4.291.282	(1.050.446)	3.240.836	3.240.836	-
Debiti verso controllanti	10.034.527	(14.210)	10.020.317	10.020.317	-
Debiti tributari	49.884	35.842	85.726	85.726	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.478	(4.032)	43.446	43.446	-
Altri debiti	492.737	(25.051)	467.686	467.686	-
Totale debiti	16.324.597	(1.403.850)	14.920.747	14.254.156	666.591

Debiti verso Banche

Sono costituiti da:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Debiti verso banche entro l'esercizio successivo	373.645	368.453	5.192
Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo	666.591	1.040.236	-373.645
Totale debiti verso banche	**1.040.236**	**1.408.689**	**-368.453**

	Importo originario	*Rimborsi al 31.12.2021*	*Residuo debito al 31.12.2021*	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	459.764	1.040.236	373.645	666.591	0
Totale	**1.500.000**	**459.764**	**1.040.236**	**373.645**	**666.591**	**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:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Debiti vs fornitori	1.918.940	2.822.731	-903.791
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	1.330.590	1.476.924	-146.334
Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere	-8.694	-8.373	-321
Totale debiti verso fornitori	**3.240.836**	**4.291.282**	**-1.050.446**

Debiti verso controllanti

Sono costituiti da:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Debiti commerciali	9.997.740	9.997.740	0
Debiti agente contabile	22.577	36.787	-14.210
Totale debiti verso controllanti	**10.020.317**	**10.034.527**	**-14.210**

Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente	17.643	27.294	-9.651
Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo	2.587	4.440	-1.853
Debiti per imposta sostitutiva TFR	2.043	0	2.043
Debiti per salsdo IRAP	14.305	0	14.305
Erario c/IVA	49.148	0	49.148
Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione	0	18.150	-18.150
Totale debiti tributari	**85.726**	**49.884**	**35.842**

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso i sotto elencati enti:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
INPDAP	2.060	4.088	-2.028
INPS lavoro dipendente	40.420	43.195	-2.775
INAIL	743	0	743
Fondo EST	180	156	24
Ente Bilaterale	43	39	4
Totale debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale sociale	**43.446**	**47.478**	**-4.032**

Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Debiti verso dipendenti	65.418	53.585	11.833
Ratei retributivi	87.808	73.814	13.994
Debiti verso Maisto	261.329	311.329	-50.000
Debiti verso altro per indennità	22.569	50.737	-28.168
Debiti verso condominio Sesta Porta	27.042	0	27.042
Altri debiti	3.520	3.272	248
Totale debiti verso altri	**467.686**	**492.737**	**-25.051**

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	531	1.342	1.873
Totale ratei e risconti passivi	531	1.342	1.873

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.583.574	10.988.696	(2.405.122)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	456.687		456.687
Altri ricavi e proventi	2.186.628	959.245	1.227.383
Totale	**11.226.889**	**11.947.941**	**(721.052)**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

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

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi parcheggi	5.055.612	3.611.681	1.443.931
Ricavi manomissioni	349.385	1.058.284	-708.899
Ricavi rimborsi Comune di Pisa	2.627.925	5.327.352	-2.699.427
Ricavi Front Office	367.096	296.925	70.171
Ricavi Trenini	22.293	62.421	-40.128
Ricavi gestione impianto lavaggio	10.000	13.863	-3.863
Ricavi abbonamenti Bike Sharing	20.922	11.860	9.062
Ricavi gestione Bici Alice	697	1.596	-899
Ricavi Geofor	0	336.581	-336.581
Ricavi strordinari soste non autorizzate	0	147.607	-147.607
Ricavi gestione parcheggi Vecchiano	95.957	94.600	1.357
Altri ricavi	33.687	25.927	7.760
Totale	**8.583.574**	**10.988.697**	**-2.405.123**

I ricavi rinvenienti dalla gestione dei parcheggi fanno segnare una ripresa rispetto all'esercizio precedente in ragione dell'allentamento delle misure adottate a livello nazionale e locale per il contenimento del contagio da COVID-19. Purtroppo il parcheggio di via Pietrasantina, vocato ad accogliere i bus turistici, è rimasto sostanzialmente inutilizzato per tutto il 2021; 258 mila euro i ricavi complessivamente conseguiti a fronte degli oltre 6,2 milioni del 2019.

In ragione di ciò, al fine di riequilibrare l'andamento economico della gestione, con Delibera n. 50 del 28.10.2021 il Comune di Pisa, oltre a prevedere l'azzeramento del canone concessorio anche per il 2021 (v. *infra* commento ai Costi per godimento beni di terzi) ha riconosciuto a Pisamo ex art. 1467, ultimo comma c.c. una integrazione dei corrispettivi praticati di 2 milioni di euro al fine di ristabilire il rapporto sinallagmatico fra le parti del contratto.

La voce altri ricavi e proventi risulta così composta:

	31.12.2021	*31.12.2020*	*Variazioni*
Integrazione corrispettivi Comune di Pisa ex art. 1467 c.c.	2.000.000	0	2.000.000
Rilascio fondi rischi e oneri futuri	86.689	467.625	-380.936
Plusvalenza dismissione cespiti	0	1.803	-1.803

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Contributi c/impianti beni strumentali 4.0	7.000	48.000	-41.000
Altre sopravvenienze attive	92.930	441.797	-348.867
Arrotondamenti	9	20	-11
Totale	**2.186.628**	**959.245**	**1.227.383**

Costi della produzione

I "Costi per servizi" si compongono come segue:

	31.12.2021	31.12.2020	differenza
Gestione Sosta	1.786.836	1.547.334	239.502
GlobalService - canone manutenzione strade	1.516.913	1.647.682	-130.769
Spese sostenute lavori Comune di Pisa	2.941.854	5.459.332	-2.517.478
Ripristino manomissioni	320.849	761.494	-440.645
Servizio Bike Sharing	159.858	146.841	13.017
Servizio taglio erba	607.151	120.422	486.729
Servizi straordinari extra-contratto	0	11.733	-11.733
Prestazioni e spese per servizi vari	49.705	335.919	-286.214
Pulizia locali e parcheggi	41.332	42.180	-848
Controllo interno ZTL con P.M.	0	22.618	-22.618
Servizi gestione parcheggio Camper	79.031	41.955	37.076
Manutenzioni e riparazioni	69.666	139.171	-69.505
Spese legali	79.029	80.666	-1.637
Utenze	82.106	59.674	22.432
Oneri bancari e postali	37.449	39.836	-2.387
Prestazioni professionali	139.515	115.434	24.081
Servizio ritiro denaro	44.043	36.537	7.506
Spese telefoniche e canoni ADSL	91.374	74.792	16.582
Gestione deposito biciclette	35.505	36.376	-871
Spese aggiornamento e manutenzione software	40.466	60.889	-20.423
Assicurazioni	29.601	32.062	-2.461
Servizi manutenzione parcometri-stalli-cartelli	28.620	19.654	8.966
Compensi amministratori, sindaci e o.d.v.	51.130	56.411	-5.281
Pubblicità	12.654	9.238	3.416
Altri	110.926	180.287	-69.361
Totale	**8.355.613**	**11.078.537**	**-2.722.924**

La riduzione dell'esercizio, imputabile in larga misura ai costi per lavori realizzati nel comune di Pisa, scaturisce da normali dinamiche di gestione.
I "costi per godimento beni di terzi" sono così composti:

	31.12.2021	31.12.2020	differenza
Canone Comune di Pisa	0	0	0
Locazione immobile	157.500	157.500	0
Noleggi	30.220	27.458	2.762

	31.12.2021	31.12.2020	differenza
Diritti di occupazione	7.335	50.737	-43.402
Spese condominiali	59.634	34.275	25.359
Totale	**254.689**	**269.970**	**-15.281**

I "costi per il personale" ammontano complessivamente a Euro 977.797 e sono aumentati rispetto al 2020 per effetto di un incremento dell'organio medio e delle ordinarie dinamiche salariali.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

	31.12.2021	31.12.2020	differenza
Imposta di bollo	1.390	3.695	-2.305
IMU	10.438	10.438	0
Imposte e tasse	224.793	220.638	4.155
Diritti camerali	120	921	-801
Tasse proprietà autoveicoli	193	178	15
Risarcimento danni rete stradale	43.000	413.453	-370.453
Sopravvenienze passive	98.457	363.732	-265.275
Altri oneri di gestione	13.175	12.568	607
Totale	**391.566**	**1.025.623**	**-634.057**

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	17.364
Altri	72
Totale	17.436

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
La società in conseguenza della necessità di mitigare gli effetti pesantemente negativi derivanti dalla più volte citata emergenza sanitaria, ha ottenuto dal comune di Pisa l'azzeramento del canone concessorio, pari a euro 5.400.000 ed il riconoscimento di una integrazione dei corrispettivi ex art. 1467 c.c. di euro 2 milioni.

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:

	31.12.2021			***31.12.2020***		
	IRES	*IRAP*	*Totale*	*IRES*	*IRAP*	*Totale*
Utile (perdita) ante imposte	**769.005**	**769.005**		**-1.988.725**	**-1.988.725**	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		1.319.683			561.737	
	769.005	**2.088.688**		**-1.988.725**	**-1.426.988**	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%	3,90%		24,00%	3,90%	
Imposte teoriche	184.561	81.459	266.020	-477.294	0	-477.294
Deduzioni dipendenti	0	-35.847	-35.847	0		0
Effetto fiscale delle differenze permanenti:						
costi indeducibili	37.635	5.430	43.065	69.180	0	69.180
altre differenze	-13.219	-12.050	-25.269	-299.934	-44.174	-344.108
Imposte anni precedenti			30.403			214.264
Carico d'imposta registrato a conto economico	**208.977**	**38.992**	**278.372**	**-708.048**	**-44.174**	**-537.958**
Aliquota effettiva	**27,17%**	**1,87%**		**35,60%**	**3,10%**	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	15	13	2
Operai		1	(1)
Totale	**17**	**16**	**1**

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	15
Totale Dipendenti	17

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

All'amministratore unico compete un emolumento annuo di euro 22.560 oltre al rimborso delle spese di missione alle condizioni e nella misura di cui all'art. 84 del d.lgs. 267/2000.
Il compenso annuo deliberato a favore del Sindaco unico ammonta a euro 20 mila ivi compresi gli onorari per lo svolgimento delle attività di revisione legale dei conti annuali.

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 in essere 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.

Peraltro, l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia il 24 febbraio u.s. ed il grave conflitto bellico che ne è scaturito, sono fatti drammatici destinati con ogni probabilità non solo a ridisegnare gli assetti geopolitici dell'Europa e del mondo, ma anche, molto più modestamente, a pregiudicare almeno in parte l'auspicata ripresa dei flussi turistici internazionali e di conseguenza dei ricavi di Pisamo che a questi sono strettamente legati.

La circostanza va ovviamente a sommarsi al permanere dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ad oggi non ancora risolta che continua a penalizzare pesantemente la gestione della società atteso che, per quanto siano stati revocati i provvedimenti volti a limitare la libera circolazione delle persone – con conseguente recupero dei ricavi rivenienti dalla sosta sulla pubblica via a livelli non troppo difformi da quelli del periodo ante COVID – appare ancora lontana e, quel che è peggio, imprevedibile, la ripresa del flusso dei bus turistici verso la città di Pisa.

Basti ricordare a riguardo che i ricavi rivenienti dalla gestione del parcheggio di via Pietrasantina, che rappresenta la porta d'accesso prediletta di quanti raggiungono la città in autobus per visitare Piazza del Duomo, risultano sostanzialmente azzerati a tutto il 2021. Solo nei primi mesi dell'anno in corso si sta assistendo ad una timida ripresa delle presenze tant'è che nel 2022 si prevede di realizzare in tale parcheggio ricavi per circa 1 milione di euro. Sta di fatto che nella migliore delle ipotesi si assisterà comunque ad una consistente riduzione dei ricavi del parcheggio di via Pietrasantina dove, in epoca ante COVID, il fatturato annuo andava ben oltre i 6 milioni di euro.La situazione descritta è stata recepita nel budget dell'esercizio 2022 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 a inizio 2020 ai fini del rinnovo del contratto di concessione fra PISAMO e Comune di Pisa, espone da un lato economie nei costi e dall'altro lato ingenti perdite di ricavi causa COVID.

Sul fronte dei costi si precisa che il budget 2022 è stato elaborato sul presupposto di garantire al Comune di Pisa i 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 2022 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 500 mila 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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza si precisa che 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 2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento all'utile dell'esercizio, pari a euro 490.633, se ne propone la destinazione del 5% pari a euro 24.532 alla riserva legale e a parziale copertura delle perdite di esercizi precedenti il resto pari a euro 466.101.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.
Data, __/__/____