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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CESARE BATTISTI 53 56125 PISA (PI)
Codice Fiscale	01707050504
Numero Rea	PI 148316
P.I.	01707050504
Capitale Sociale Euro	1.300.000 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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	873	4.430
7) altre	113.757	122.207
Totale immobilizzazioni immateriali	114.630	126.637
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.276.971	1.412.236
2) impianti e macchinario	935.120	910.292
3) attrezzature industriali e commerciali	73	816
4) altri beni	7.162	10.771
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	11.977
Totale immobilizzazioni materiali	2.219.326	2.346.092
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	863	850
Totale crediti verso altri	863	850
Totale crediti	863	850
Totale immobilizzazioni finanziarie	863	850
Totale immobilizzazioni (B)	2.334.819	2.473.579
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.850	1.322
3) lavori in corso su ordinazione	1.664.169	2.532.419
Totale rimanenze	1.667.019	2.533.741
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.533	1.277.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.747	-
Totale crediti verso clienti	1.153.280	1.277.470
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.734.346	2.567.529
Totale crediti verso controllanti	3.734.346	2.567.529
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.034.305	8.034.629
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.034.305	8.034.629
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.087	29.483
Totale crediti tributari	150.087	29.483
5-ter) imposte anticipate	437.498	536.456
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.150	428.774
Totale crediti verso altri	196.150	428.774
Totale crediti	13.705.666	12.874.341
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.334.661	1.822.543
Totale disponibilità liquide	1.334.661	1.822.543
Totale attivo circolante (C)	16.707.346	17.230.625
D) Ratei e risconti	27.567	26.973
Totale attivo	19.069.732	19.731.177
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
III - Riserve di rivalutazione	589.789	586.864
IV - Riserva legale	119.246	77.499
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(5)
Totale altre riserve	1	(5)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(190.465)	(983.663)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.826	834.945
Totale patrimonio netto	1.862.397	1.815.640
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	568.048	1.226.687
Totale fondi per rischi ed oneri	568.048	1.226.687
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	494.514	469.917
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.682	378.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	287.682
Totale debiti verso banche	287.682	666.592
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500	22.500
Totale acconti	1.500	22.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.821.876	5.188.380
Totale debiti verso fornitori	3.821.876	5.188.380
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.674.546	9.700.248
Totale debiti verso controllanti	11.674.546	9.700.248
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.730	103.431
Totale debiti tributari	105.730	103.431
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.583	45.621
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.583	45.621
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.715	490.893
Totale altri debiti	162.715	490.893
Totale debiti	16.102.632	16.217.665
E) Ratei e risconti	42.141	1.268
Totale passivo	19.069.732	19.731.177

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.050.011	15.108.409
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(868.250)	2.075.732
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	985.870	-
altri	844.047	167.808
Totale altri ricavi e proventi	1.829.917	167.808
Totale valore della produzione	23.011.678	17.351.949
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.639	25.406
7) per servizi	15.600.042	13.779.135
8) per godimento di beni di terzi	5.624.682	256.227
9) per il personale		
a) salari e stipendi	773.357	820.008
b) oneri sociali	228.926	189.568
c) trattamento di fine rapporto	58.602	86.012
Totale costi per il personale	1.060.885	1.095.588
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.557	19.923
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.184	281.407
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74.679	158.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.420	459.941
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.527)	939
12) accantonamenti per rischi	-	232.910
14) oneri diversi di gestione	410.591	288.674
Totale costi della produzione	22.939.732	16.138.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.946	1.213.129
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	7.000
Totale proventi da partecipazioni	-	7.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	78.969	97
Totale proventi diversi dai precedenti	78.969	97
Totale altri proventi finanziari	78.969	97
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.237	12.310
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.237	12.310
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	71.732	(5.213)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	143.678	1.207.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	118.590
imposte relative a esercizi precedenti	894	3.475
imposte differite e anticipate	98.958	250.906
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.852	372.971

21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.826	834.945

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.826	834.945
Imposte sul reddito	99.852	372.971
Interessi passivi/(attivi)	(71.732)	12.213
(Dividendi)	-	(7.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	19.713	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	91.659	1.213.129
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	329.258	655.162
Ammortamenti delle immobilizzazioni	143.741	301.330
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	472.999	956.492
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	564.658	2.169.621
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	866.722	(2.074.792)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	124.190	(19.509)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.366.504)	1.947.544
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(594)	(16.702)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	40.873	(605)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	575.908	(1.513.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	240.595	(1.677.526)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	805.253	492.095
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.732	(12.213)
(Imposte sul reddito pagate)	(894)	-
(Utilizzo dei fondi)	(963.300)	(820.016)
Totale altre rettifiche	(892.462)	(832.229)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(87.209)	(340.134)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.418)	(165.625)
Disinvestimenti	141.287	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.550)	(2.620)
Disinvestimenti	-	13.957
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(13)	-
Disinvestimenti	-	9.757
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.694)	(144.531)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(378.910)	(373.644)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.931	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(375.979)	(373.644)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(487.882)	(858.309)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.822.543	2.680.852
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.822.543	2.680.852
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.334.661	1.822.543
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.334.661	1.822.543

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 delle 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 2023, 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.

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 determinato - tre anni

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua 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%
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.

Nell'esercizio 2020 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).

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 infra-annuali.

Crediti

Per i crediti verso clienti, ivi inclusi quelli nei confronti del comune di Pisa classificati quali crediti “verso controllanti”, tenuto conto della natura 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 dal momento che gli effetti della sua applicazione sarebbero risultati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Analoga scelta è stata adottata per gli altri crediti ricompresi nell'attivo circolante ivi incluso quello vantato nei confronti della società Patrimonio Pisa S.r.l. (già Sviluppo Pisa S.r.l.) di oltre 8 milioni di euro ancorché il relativo rimborso risulti contrattualmente previsto su un arco temporale assai esteso (fino al 31.12.2032) e privo di interessi fino a tutto il 2026 e ciò in ragione della facoltà di deroga alla adozione del criterio del costo ammortizzato concessa dalla normativa per i crediti insorti ante 2016.

I crediti pertanto sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde al valore nominale dei crediti ridotto, con riferimento ai crediti verso clienti, delle rettifiche iscritte nel fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono

Disponibilità liquide

I depositi bancari e postali e gli assegni sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

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 sarebbero risultati 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.

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 e alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e della perdita 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.898	137.497	151.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.468	15.290	24.758
Valore di bilancio	4.430	122.207	126.637
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.550	8.550
Ammortamento dell'esercizio	3.557	17.000	20.557
Totale variazioni	(3.557)	(8.450)	(12.007)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.898	146.046	159.944
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.025	32.289	45.314
Valore di bilancio	873	113.757	114.630

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

La voce Altre immobilizzazioni immateiali è relativa a spese sostenute per lavori di ristrutturazione eseguiti su beni di terzi terminati nel corso dell'esercizio, più precisamente al parcheggio di Via Cammeo a Pisa.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.512.454	2.719.257	106.844	334.857	11.977	4.685.389

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.218	1.808.965	106.028	324.086	-	2.339.297
Valore di bilancio	1.412.236	910.292	816	10.771	11.977	2.346.092
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	29.567	127.850	-	1	-	157.418
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	11.977	-	-	(11.977)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	161.000	112.979	11.224	111.714	-	396.917
Ammortamento dell'esercizio	3.832	114.999	743	3.610	-	123.184
Altre variazioni	-	112.979	11.224	111.714	-	235.917
Totale variazioni	(135.265)	24.828	(743)	(3.609)	(11.977)	(126.766)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.381.021	2.746.107	95.620	223.144	-	4.445.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.050	1.810.987	95.547	215.982	-	2.226.566
Valore di bilancio	1.276.971	935.120	73	7.162	-	2.219.326

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

In data 10 novembre 2023 la Società ha acquistato un appezzamento di terreno sito in Pisa, Lungarno Gabriele D'Annunzio, della superficie catastale complessiva di mq. 14.480 per realizzare un parcheggio auto provvisorio sterrato e stagionale nella golena d'Arno al prezzo di euro 25.000.

In data 21 dicembre 2023 la Società ha venduto un appezzamento di terreno edificabile - che nel corso del 2020 era stato rivalutato ex art. 110 D.L. 104/2020 - della superficie catastale complessiva di 506 mq. posto in Pisa, all'angolo tra la Via Piave e la Via Galluppi al prezzo di euro 141.000.

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, alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate nel corso del 2020 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 da rivalutare.

Per i parcometri è stato adottato il metodo della 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 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 è stato imputato alla voce di patrimonio netto denominata "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 a partire dall'esercizio 2021.

Relativamente ai 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.

Con riferimento all'area edificabile venduta nel corso dell'esercizio, a norma dell'art. 110 comma 5 del Dl 104/2020, in caso di cessione dei beni rivalutati in data anteriore al 1° gennaio 2024, le plusvalenze e le minusvalenze sono calcolate avendo riguardo al costo dei beni "ante rivalutazione" e ai sensi dell'art. 3 commi 3 e 4 del DM 19 aprile 2002 n. 86 alla Società è riconosciuto un credito d'imposta pari all'ammontare dell'imposta sostitutiva riferibile ai beni ceduti. Questo valore viene portato ad aumento del saldo attivo di rivalutazione che a seguito della cessione del bene non è più in sospensione d'imposta.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.322	1.528	2.850
Lavori in corso su ordinazione	2.532.419	(868.250)	1.664.169
Totale rimanenze	2.533.741	(866.722)	1.667.019

La variazione rilevata nell'esercizio deriva da lavori non ultimati alla data del 31.12.2023 per i quali non è stato definito 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.277.470	(124.190)	1.153.280	1.016.533	136.747
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.567.529	1.166.817	3.734.346	3.734.346	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.034.629	(324)	8.034.305	-	8.034.305
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.483	120.604	150.087	150.087	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	536.456	(98.958)	437.498		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	428.774	(232.624)	196.150	196.150	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.874.341	831.325	13.705.666	5.097.116	8.171.052

Crediti verso clienti

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

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Crediti verso clienti (entro 12 mesi)	873.536	1.086.662	-213.126
Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)	136.747	0	136.747
Fatture da emettere	1.381.715	1.850.187	-468.472
Fondo svalutazione crediti	-1.238.718	-1.659.379	420.661
Totale crediti verso clienti	**1.153.280**	**1.277.470**	**-124.190**

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	1.659.379	-495.340	74.679	1.238.718

Nel corso del 2023 la Società ed i tre gestori del servizio "trenini" turistici hanno firmato un accordo conciliativo che prevede la corresponsione a favore di Pisamo di un importo pari ad euro 170.953 a fronte di un credito complessivamente maturato di euro 468.273. Si è quindi proceduto a utlizzare il fondo per la parte non incassata di euro 297.320 ed a rilasciare la differenza di euro 144.201.

Il residuo utilizzo pari a 53.819 è relativo all'incasso di soste non autorizzate già svalutate nei precedenti esercizi.

Crediti verso controllanti

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

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Crediti commerciali	3.551.637	1.503.455	2.048.182
Fatture da emettere	182.709	1.064.074	-881.365
Totale crediti verso controllante	**3.734.346**	**2.567.529**	**1.166.817**

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

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Crediti verso Patrimonio Pisa S.r.l.	8.034.305	8.034.629	-324
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	**8.034.305**	**8.034.629**	**-324**

L'ammontare del credito di euro 8.034.305 è relativo a somme erogate anteriormente al primo gennaio 2016 da PISAMO a Patrimonio Pisa (già Sviluppo Pisa) a titolo di finanziamento infruttifero; i termini del rimborso delle somme sono stati formalizzati nel mese di aprile 2022.

Come sopra già riferito la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il metodo del costo ammortizzato concessa dall'articolo 12, comma 2 del D.Lgs. 13/2015 in quanto trattasi di crediti sorti antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 (OIC 15, § 89).

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Credito per IRES	61.457	0	61.457
Credito per IRAP	58.065	0	58.065
Credito per ritenute subite	1.736	23	1.713

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Imposta sostitutiva TFR	4.964	0	4.964
Credito imposta ex L. 178/2020	20.940	29.460	-8.520
Credito imposta sostitutiva rivalutazione	2.925	0	2.925
Totale crediti tributari	**150.087**	**29.483**	**120.604**

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%.

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ammontare delle differenze temporanee	*aliquota*	*effetto fiscale*	*Ammontare delle differenze temporanee*	*aliquota*	*effetto fiscale*
Svalutazione crediti eccedente 0,5%	734.067	24,00%	176.176	683.918	24,00%	164.140
Fondo oneri	568.049	27,90%	158.486	1.226.687	27,90%	342.246
Perdite fiscali riportabili	428.485	24,00%	102.836	125.291	24,00%	30.070
Totale imposte anticipate			**437.498**			**536.456**

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" comprende:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Crediti verso gestori parcheggi	152.828	157.624	-4.796
Crediti verso fornitori	30.271	21.229	9.042
Crediti per rimborso IMU	0	5.221	-5.221
Crediti verso AVR	0	244.700	-244.700
Crediti vari	13.051	0	13.051
Totale crediti verso altri	**196.150**	**428.774**	**-232.624**

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	1.822.543	(487.882)	1.334.661
Totale disponibilità liquide	1.822.543	(487.882)	1.334.661

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.973	594	27.567
Totale ratei e risconti attivi	26.973	594	27.567

La voce risconti è così composta:

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Assicurazioni	20.201	20.145	56
Canoni manutenzione	6.279	5.117	1.162
Affitti e noleggi	997	1.498	-501
Altri costi	90	213	-123
Totale risconti attivi	**27.567**	**26.973**	**594**

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 31.12.2023.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.300.000	-	-	-		1.300.000
Riserve di rivalutazione	586.864	-	2.925	-		589.789
Riserva legale	77.499	-	41.747	-		119.246
Altre riserve						
Varie altre riserve	(5)	6	-	-		1
Totale altre riserve	(5)	6	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(983.663)	-	793.198	-		(190.465)
Utile (perdita) dell'esercizio	834.945	-	-	834.945	43.826	43.826
Totale patrimonio netto	1.815.640	6	837.870	834.945	43.826	1.862.397

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
Capitale	1.300.000	-	B
Riserve di rivalutazione	589.789	capitale	A,B
Riserva legale	119.246	utile	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Utili portati a nuovo	(190.465)	-	A,B,C,D
Totale	1.818.571		

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
568.048	1.226.687	(658.639)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.226.687	1.226.687
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	281.253	281.253
Utilizzo nell'esercizio	939.892	939.892
Totale variazioni	(658.639)	(658.639)
Valore di fine esercizio	568.048	568.048

La voce "Altri fondi", pari a euro 568.048 risulta così composta:

- euro 499.586 accantonamento per lavori di ripristino di manomissioni intervenute fino al 31.12.2023 ma non ancora avviati al 31.12.2023;
- euro 68.463 accantonamento operato per far fronte al probabile rischio di soccombenza in controversie civili per risarcimento danni.

L'importo accantonato nell'esercizio pari a euro 281.253 è relativo a oneri futuri per lavori di ripristino manomissioni compresi nella voce “B7 Costi per servizi”.

L'utilizzo nell'esercizo attiene:

- per euro 493.197 alla copertura di spese sostenute nell'esercizio per cause legali nelle quali la società è risultata soccombente e per lavori di rispristino di manomissioni ;
- per euro 446.695 al rilascio per eccedenza di accantonamenti eseguiti in esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	469.917
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.005
Utilizzo nell'esercizio	23.408
Totale variazioni	24.597
Valore di fine esercizio	494.514

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi già corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	666.592	(378.910)	287.682	287.682
Acconti	22.500	(21.000)	1.500	1.500
Debiti verso fornitori	5.188.380	(1.366.504)	3.821.876	3.821.876
Debiti verso controllanti	9.700.248	1.974.298	11.674.546	11.674.546
Debiti tributari	103.431	2.299	105.730	105.730
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.621	2.962	48.583	48.583
Altri debiti	490.893	(328.178)	162.715	162.715
Totale debiti	16.217.665	(115.033)	16.102.632	16.102.632

Debiti verso Banche

Sono costituiti da:

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Debiti verso banche entro l'esercizio successivo	287.682	378.910	-91.228
Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo	0	287.682	-287.682
Totale debiti verso banche	**287.682**	**666.592**	**-378.910**

	Importo originario	*Rimborsi al 31.12.2023*	*Residuo debito al 31.12.2023*	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	1.212.318	287.682	287.682	0	0
Totale	**1.500.000**	**1.212.318**	**287.682**	**287.682**	**0**	**0**

Si ricorda che il finanziamento contratto con la Banca Popolare di Lajatico (assistito dalla garanzia del Fondo Centrale di Garanzia ex art. 13, D.L. 23/2020, 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 determinato dalla realizzazione dell'ampliamento del parcheggio di Via Cammeo.

Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da:

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Debiti vs fornitori	2.023.501	4.899.378	-2.875.877
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	2.076.941	1.396.720	679.771
Crediti vs fornitori per note di credito da rivere	-278.116	-1.107.718	829.602
Totale debiti verso fornitori	**3.821.876**	**5.188.380**	**-1.366.504**

Debiti verso controllanti

Sono costituiti da:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Debiti commerciali	11.657.770	9.687.960	1.969.810
Debiti agente contabile	16.776	12.288	4.488
Totale debiti verso controllanti	**11.674.546**	**9.700.248**	**1.974.298**

A fronte dell'incremento sopra esposto dei debiti commerciali nei confronti del Comune di Pisa, si rileva alla data di chiusura dell'esercizio 2023 un incremento dei crediti commerciali vantati da Pisamo di circa 1,1 mln (vedi sopra par. *Crediti verso controllanti*).

Atteso che agli inizi del 2024 la Società ha corrisposto al Comune di Pisa l'importo di euro 1,2 mln, se ne ricava una complessiva riduzione dell'esposizione di Pisamo nei confronti del Comune di Pisa.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente	24.405	20.617	3.788
Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo	6.131	5.029	1.102
Debiti per imposta sostitutiva TFR	0	4.403	-4.403
Debiti per salsdo IRES e IRAP	0	33.280	-33.280
Erario c/IVA	75.194	40.102	35.092
Totale debiti tributari	**105.730**	**103.431**	**2.299**

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso i sotto elencati enti:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
INPDAP	0	0	0
INPS lavoro dipendente	48.342	45.303	3.039
INAIL	0	35	-35
Fondo EST	192	168	24
Altri debiti	49	115	-66
Totale debiti verso ist. prev. e sicurezza sociale	**48.583**	**45.621**	**2.962**

Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Debiti verso dipendenti	48.200	102.339	-54.139
Ratei retributivi	93.114	91.245	1.869
Debiti verso Maisto	0	261.329	-261.329
Debiti verso altro per indennità	14.795	7.460	7.335

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Debiti verso condominio Sesta Porta	3.086	25.000	-21.914
Altri debiti	3.520	3.520	0
Totale debiti verso altri	**162.715**	**490.893**	**-328.178**

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.268	4.487	5.755
Risconti passivi	-	36.386	36.386
Totale ratei e risconti passivi	1.268	40.873	42.141

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Abbonamenti alla sosta	36.386
Altri di ammontare non apprezzabile	5.755
Totale	**42.141**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.050.011	15.108.409	6.941.602
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(868.250)	2.075.732	(2.943.982)
Altri ricavi e proventi	1.829.917	167.808	1.662.109
Totale	**23.011.678**	**17.351.949**	**5.659.729**

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

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Ricavi parcheggi	12.342.063	8.907.776	3.434.287
Ricavi manomissioni	397.419	457.216	-59.797
Ricavi rimborsi per lavori Comune di Pisa	8.580.903	5.048.182	3.532.721
Ricavi gestione parcheggi Vecchiano	125.000	95.957	29.043
Altri ricavi	604.62	599.278	5.348
Totale	**22.050.011**	**15.108.409**	**6.941.602**

I ricavi rinvenienti dalla gestione dei parcheggi fanno segnare una decisa ripresa rispetto all'esercizio precedente il cui andamento risultava ancora condizionato dai nefasti effetti dell'emergenza COVID.

I ricavi per rimborsi per lavori Comune di Pisa sono aumentati per effetto della realizzazione del ponte ciclopedonale Cisanello-Riglione.

La voce "altri ricavi e proventi è così composta:

	31.12.2023	*31.12.2022*	*Variazioni*
Rilascio fondi rischi e oneri futuri	644.714	145.154	499.560
Plusvalenza dismissione cespiti	287	0	287

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Credito beni strumentali	6.382	660	5.722
Contributi c/esercizio per la compensazione dei prezzi dei materiali art. 26 D.L. 50/2022	985.870	0	985.870
Altre sopravvenienze attive	164.208	17.483	146.725
Altri ricavi e proventi	28.457	4.510	23.947
Totale	**1.829.918**	**167.807**	**1.662.111**

Per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, la Società ha presentato istanza di accesso al fondo previsto dall'art. 26, comma 4, del D.L. n. 50/2022. Nel corso dell'esercizio sono stati incassati fondi per complessivi euro 985.870 utilizzati per il pagamento dei maggiori costi riconosciuti alle imprese appaltatrici

Costi della produzione

I "Costi per servizi" si compongono come segue:

	31.12.2023	31.12.2022	differenza
Gestione Sosta	2.146.712	1.907.324	239.388
GlobalService - canone manutenzione strade	1.754.444	1.754.444	0
Spese sostenute per lavori Comune di Pisa	7.354.600	7.123.448	231.152
Spese sostenute per lavori Comune di Pisa - aumento prezzi materiali	985.870	0	985.870
Ripristino manomissioni	319.990	385.272	-65.282
Servizio Bike Sharing	276.565	278.506	-1.941
Servizio taglio erba	622.670	677.988	-55.318
Prestazioni e spese per servizi vari	580.286	471.261	109.025
Pulizia locali e parcheggi	37.644	42.138	-4.494
Controllo interno ZTL con P.M.	0	6.582	-6.582
Servizi gestione parcheggio Camper	119.284	122.938	-3.654
Manutenzioni e riparazioni	132.283	71.014	61.269
Spese legali	163.357	106.994	56.363
Utenze	101.964	125.722	-23.758
Oneri bancari e postali	143.404	84.582	58.822
Prestazioni professionali	290.977	119.856	171.121
Servizio ritiro denaro	46.604	46.524	80
Spese telefoniche e canoni ADSL	78.677	81.803	-3.126
Gestione deposito biciclette	0	9.133	-9.133
Spese aggiornamento e manutenzione software	69.082	47.225	21.857
Assicurazioni	21.288	23.792	-2.504
Servizi manutenzione parcometri-stalli-cartelli	20.611	61.281	-40.670
Compensi amministratori, sindaci e o.d.v.	70.757	52.928	17.829
Comunicazione istituzionale	71.273	57.839	13.434
Altri	187.292	120.541	66.751

	31.12.2023	31.12.2022	differenza
Totale	**15.600.042**	**13.779.135**	**1.820.907**

L'aumento 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:

	31.12.2023	31.12.2022	differenza
Canone Comune di Pisa	5.400.000	0	5.400.000
Locazione immobile	119.731	145.950	-26.219
Noleggi	67.796	51.705	16.091
Diritti di occupazione	7.335	7.335	0
Spese condominiali	29.820	51.237	-21.417
Totale	**5.624.682**	**256.227**	**5.368.455**

I "costi per il personale" ammontano complessivamente a euro 1.060.885 e sono diminuiti rispetto al 2022 per il combinato effetto, da un lato, dell'incremento dell'organico medio (cfr. tab. nel successivo paragrafo “dati sull'occupazione”) e dall'altro lato, della mancanza di oneri straordinari; nel corso del 2022, si ricorda, venne risolto un rapporto di lavoro a fronte della corresponsione di un incentivo economico all'esodo pari a 50 mila euro.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

	31.12.2023	31.12.2022	differenza
Imposta di bollo	1.717	1.850	-133
IMU	10.562	10.467	95
Imposte e tasse	237.349	225.827	11.522
Diritti camerali	830	1.211	-381
Tasse proprietà autoveicoli	448	351	97
Risarcimento danni sinistri su pubblica via	111.596	23.255	88.341
Sopravvenienze passive	24.260	19.624	4.636
Minusvalenze	20.000	0	20.000
Altri oneri di gestione	3.829	6.089	-2.260
Totale	**410.591**	**288.674**	**121.917**

L'importo relativo alla voce "risarcimento danni sinistri su pubblica via" attiene alla quota a carico di PISAMO dei risarcimenti ottenuti dai cittadini nei limiti della 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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione		7.000	(7.000)
Proventi diversi dai precedenti	78.969	97	78.872
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.237)	(12.310)	5.073
Totale	**71.732**	**(5.213)**	**76.945**

Le voci sono così ripartite:

Proventi finanziari	*31.12.2023*	*31.12.2022*	*differenza*
Plusvalenza da cessione partecipazione imprese controllate	0	7.000	-7.000
Interessi attivi su c/c	36.620	19	36.601
Altri interessi attivi	42.349	78	42.271
Totale	**78.969**	**7.097**	**71.872**

Oneri finanziari	*31.12.2023*	*31.12.2022*	*differenza*
Interessi passivi su finanziamenti	6.909	12.172	-5.263
Altri interessi passivi	328	138	190
Totale	**7.237**	**12.310**	**-5.073**

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

Il conto economico dell'esercizio non contiene elementi estranei alle ordinarie dinamiche aziendali e quindi difficilmente ripetibili.

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:

	31.12.2023			*31.12.2022*		
	IRES	*IRAP*	*Totale*	*IRES*	*IRAP*	*Totale*
Utile (perdita) ante imposte	**143.678**	**143.678**		**1.207.915**	**1.207.915**	

Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		1.063.832			1.492.322	
	143.679	**1.207.511**		**1.207.915**	**2.700.237**	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%	3,90%		24,00%	3,90%	
Imposte teoriche	34.483	47.093	81.576	289.900	105.309	395.209
Deduzioni dipendenti	0	-44.114	-44.114	0	-39.706	-39.706
Effetto fiscale delle differenze permanenti:						
costi indeducibili	47.407	22.957	70.364	60.643	-949	59.694
altre differenze	-8.619	-249	-8.868	-45.676	-25	-45.701
Imposte anni precedenti	-	-	894	-	-	3.475
Carico d'imposta registrato a conto economico	**73.271**	**25.687**	**99.852**	**304.867**	**64.629**	**372.971**
Aliquota effettiva	**51,00%**	**2,13%**		**25,24%**	**2,39%**	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.730.600	568.049
Differenze temporanee nette	(1.730.600)	(568.049)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(488.615)	(47.841)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	73.271	25.687
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(415.344)	(22.154)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri futuri	1.226.687	(658.638)	568.049	24,00%	136.332	3,90%	22.154
Svalutazione crediti	683.918	50.082	734.000	24,00%	176.160	-	-
Perdite riportabili	125.291	303.260	428.551	24,00%	102.852	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	-			125.291		
Totale perdite fiscali	-			125.291		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	294.194	24,00%	70.607	125.291	24,00%	30.070

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	1	1
Impiegati	16	15	1
Totale	**19**	**17**	**2**

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

Numero medio dipendenti	*2023*	*2022*	*Differenza*
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Quadri	1,58	1,00	0,58
Impiegati	14,86	14,97	-0,11
Operai	0	0	0,00
Totale	**17,44**	**16,97**	**0,47**

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

All'amministratore unico, in forza della delibera assunta in data 4 luglio 2023, compete un emolumento annuo di euro 38.400 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 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.

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

La legge 4 agosto 2017, n.124 – articolo 1, commi 125-129 ha introdotto una serie di obblighi in materia di pubblicità e trasparenza a carico di una pluralità di soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. o con altri soggetti pubblici delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti superiori a euro 10.000.
Nell'esercizio 2023 la società ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili euro 985.870 quale contributo dedicato alla compensazione per l'aumento dei prezzi dei materiali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento all'utile dell'esercizio, pari a euro 43.826, se ne propone la destinazione del 5% pari a euro 2.191 alla riserva legale e a copertura delle perdite di esercizi precedenti il resto pari a euro 41.635.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 Amministratore Unico 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.