

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
Codice Fiscale	01199840115
Numero Rea	SP 108983
P.I.	01199840115
Capitale Sociale Euro	5.464.780 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	570.819	480.316
Totale immobilizzazioni immateriali	2.730.250	2.639.747
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.244.037	4.437.023
2) impianti e macchinario	259.046	380.727
3) attrezzature industriali e commerciali	79.076	90.891
4) altri beni	4.947.944	4.092.593
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.642.912	465.182
Totale immobilizzazioni materiali	11.173.015	9.466.416
III - Immobilizzazioni finanziarie		
4) strumenti finanziari derivati attivi	107.068	151.502
Totale immobilizzazioni finanziarie	107.068	151.502
Totale immobilizzazioni (B)	14.010.333	12.257.665
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.954	53.269
4) prodotti finiti e merci	196.688	1.418.709
Totale rimanenze	271.642	1.471.978
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.154	75.962
Totale crediti verso clienti	79.154	75.962
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.100	125.100
Totale crediti verso imprese collegate	75.100	125.100
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.378.511	8.215.028
Totale crediti verso controllanti	10.378.511	8.215.028
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.779	199.421
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	191.779	199.421
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.885	1.067.426
Totale crediti tributari	1.135.885	1.067.426
5-ter) imposte anticipate	31.054	48.042
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.508	182.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	114.727
Totale crediti verso altri	77.508	297.088
Totale crediti	11.968.991	10.028.067
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.575.928	3.172.331

3) danaro e valori in cassa	127.633	117.884
Totale disponibilità liquide	3.703.561	3.290.215
Totale attivo circolante (C)	15.944.194	14.790.260
D) Ratei e risconti	38.628	29.479
Totale attivo	29.993.155	27.077.404
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.464.780	5.464.780
III - Riserve di rivalutazione	1.413.349	1.413.349
IV - Riserva legale	225.222	219.407
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.335.631 ⁽¹⁾	1.225.146
Totale altre riserve	1.335.631	1.225.146
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	107.068	151.502
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	1.378.832
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	701.885	116.297
Totale patrimonio netto	10.626.767	9.969.313
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	787.615	1.116.506
Totale fondi per rischi ed oneri	787.615	1.116.506
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.239.416	1.158.309
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.950	260.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.528.470	1.766.182
Totale debiti verso banche	1.774.420	2.026.407
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.655	67.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	980.997	1.048.652
Totale debiti verso altri finanziatori	1.048.652	1.116.307
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.268	293.552
Totale debiti verso fornitori	404.268	293.552
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.450	364.142
Totale debiti verso imprese collegate	116.450	364.142
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.309.067	1.079.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	40.957
Totale debiti verso controllanti	1.309.067	1.120.157
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.623.329	8.765.377
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.623.329	8.765.377
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.602	59.072
Totale debiti tributari	55.602	59.072
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.489	109.236
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.489	109.236
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.486	264.796

Totale altri debiti	241.486	264.796
Totale debiti	15.680.763	14.119.046
E) Ratei e risconti	1.658.594	714.230
Totale passivo	29.993.155	27.077.404

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altre ...	1.335.629	1.225.145

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.639.858	6.200.855
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(24.586)	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.754.958	19.659.952
altri	1.140.124	151.957
Totale altri ricavi e proventi	21.895.082	19.811.909
Totale valore della produzione	27.510.354	26.012.764
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.896	184.112
7) per servizi	21.060.340	20.251.388
8) per godimento di beni di terzi	121.619	123.697
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.298.491	1.277.968
b) oneri sociali	404.268	392.480
c) trattamento di fine rapporto	116.297	190.917
e) altri costi	264.289	208.223
Totale costi per il personale	2.083.345	2.069.588
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.850	67.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	769.489	708.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	813.339	776.350
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.686)	(13.242)
13) altri accantonamenti	82.000	4.000
14) oneri diversi di gestione	2.368.897	2.389.880
Totale costi della produzione	26.769.750	25.785.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	740.604	226.991
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	550.222	-
altri	94.659	4.025
Totale proventi diversi dai precedenti	644.881	4.025
Totale altri proventi finanziari	644.881	4.025
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.638	2.184
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	550.222	-
altri	77.419	44.642
Totale interessi e altri oneri finanziari	629.279	46.826
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.602	(42.801)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	756.206	184.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.579	31.662
imposte differite e anticipate	16.742	36.231
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.321	67.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	701.885	116.297

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	701.885	116.297
Imposte sul reddito	54.321	67.893
Interessi passivi/(attivi)	(15.602)	42.801
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	740.604	226.991
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	203.389	201.306
Ammortamenti delle immobilizzazioni	813.339	776.350
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.143.954)	685
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(82.795)	978.341
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	657.809	1.205.332
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.200.336	(13.254)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.192)	(11.168)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	110.716	(23.907)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.149)	(5.635)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	944.364	56.950
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(146.360)	67.166
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.096.715	70.152
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.754.524	1.275.484
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.602	(42.801)
(Imposte sul reddito pagate)	(75.296)	(402.536)
(Utilizzo dei fondi)	(451.173)	(74.512)
Totale altre rettifiche	(510.867)	(519.849)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.243.657	755.635
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.278.653)	(211.528)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(143.154)	(95.578)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.421.807)	(307.106)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(14.275)	(169.831)
(Rimborso finanziamenti)	(305.367)	(319.190)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(319.642)	(989.020)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	502.208	(540.491)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.172.331	3.746.179
Danaro e valori in cassa	117.884	84.527

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.290.215	3.830.706
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.575.928	3.172.331
Danaro e valori in cassa	127.633	117.884
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.703.561	3.290.215

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATC Mobilità e Parcheggi Spa appartiene al Comune della Spezia (70,07%), alla Provincia della Spezia (24,59%), al Comune di Sarzana (0,88%), al Comune di Lerici (0,61%), al Comune di Monterosso al Mare (0,47%), al Comune di Riomaggiore (0,06%) e, per le quote restanti, a n. 23 Comuni della Provincia della Spezia.

Oggetto sociale della società la gestione della mobilità in generale nel territorio spezzino, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge attività prevalentemente nei confronti degli enti pubblici soci a cui presta servizi in concessione mediante affidamenti secondo il modello dell' "in house providing" e detiene gli assets (depositi e rete filoviaria cittadina) funzionali al servizio di trasporto pubblico locale concessi in locazione/affitto ad ATC Esercizio Spa, attuale gestore del servizio nel bacino "L" ligure (Spezzino e Cinque Terre).

La Società adotta per la propria amministrazione e per il controllo, il sistema tradizionale di cui agli artt. dal 2380 bis al 2409 septies del codice civile.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 701.885.

Attività svolte inerenti alla gestione della sosta a tariffa

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge, per quanto attiene la sosta a tariffa, prevalentemente le seguenti attività:

- la gestione della sosta e la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa in tutto il territorio del Comune della Spezia, a seguito convenzione in essere con il Comune;
- la gestione della sosta a tariffa nell'area privata delimitata da Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana, in base ad apposita convenzione con proprietari;
- la gestione del parcheggio realizzato nel piazzale antistante la Stazione Centrale della Spezia in forza del diritto di superficie in sottosuolo acquisito dal Comune della Spezia;
- la gestione del parcheggio di proprietà sito nel piazzale Kennedy in La Spezia;
- la gestione dei parcheggi a pagamento nel territorio di Manarola per conto del Comune di Riomaggiore.

Attività di Agenzia della Mobilità

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge le funzioni di Agenzia della Mobilità per la regolazione del servizio Trasporto Pubblico nell'ambito del Bacino L (Ambito territoriale della Spezia che corrisponde al territorio provinciale) affidate dall'Amministrazione Provinciale mediante delega normata da apposita convenzione sottoscritta nel 2020.

In data 30/07/2021 la società ha sottoscritto il contratto di servizio, per l'esercizio del Trasporto pubblico locale nello spezzino, con ATC Esercizio Spa per la durata di anni dieci. Con questo atto è stato completato l'affidamento in house del servizio di TPL nel Bacino L.

In considerazione delle ingenti risorse finanziarie trasferite dall'Amministrazione Provinciale e della fatturazione da parte di ATC Esercizio Spa l'attività ha una rilevanza economico-patrimoniale preminente.

Attività soggetto attuatore progetto MIT

Per il progetto denominato "Intervento per la realizzazione di nuove linee filoviarie ed estensione di linee esistenti per il potenziamento del servizio nel comune della Spezia in attuazione del piano urbano della mobilità sostenibile." presentato dal Comune della Spezia ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, finanziato dallo stesso con contributi statali (di seguito "Progetto MIT"), il Comune ha individuato la società quale soggetto attuatore di quattro sub interventi ed in particolare: ampliamento Filovia, adattamento Deposito di Via Lunigiana per ampliamento parco filobus, realizzazione strutture dei Parcheggi Palasport e Piazza d'Armi.

Il valore finanziato dei subinterventi ammonta a circa 18 milioni di euro; in tal senso è stato sottoscritto, in data 7/12/2020, un Protocollo di Intesa con il Comune della Spezia per l'attuazione di detti interventi.

Nell'esercizio sono proseguite l'attività ed, alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" dello Stato Patrimoniale sono stati iscritti i costi sostenuti nell'esercizio. Nell'anno 2023, in particolare, è iniziata la realizzazione dei Parcheggi di interscambio anzidetti, con conseguente rendicontazione degli stati avanzamento lavori al Ministero, per il tramite del Comune, e la relativa erogazione del contributo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A seguito dell'inadempimento da parte dell'Impresa BCM, assegnataria dell'appalto per la ristrutturazione della nuova sede sociale, si è provveduto all'escussione delle fidejussioni a suo tempo attivate. In particolare, dopo la liquidazione della fidejussione prestata a titolo di garanzia definitiva, avvenuta nell'ottobre 2023, nel mese di febbraio dell'anno corrente è stato liquidato l'importo corrispondente alla quota dell'anticipazione eccedente rispetto alle lavorazioni svolte.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio risulta conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2024 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art.2425-ter.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti agli acquisti nell'esercizio e la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I lavori effettuati per la riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro (effettuati nell'ambito degli obblighi di urbanizzazione dell'area sovrastante il parcheggio della Stazione) sono ammortizzati, così come per il parcheggio, in relazione agli anni di durata del diritto di superficie in sottosuolo (scad. 12/07/2039).

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in relazione alla stima della durata tecnica dell'intervento realizzato e della durata del contratto di utilizzo dei beni interessati.

Il software iscritto fra le altre immobilizzazioni immateriali è ammortizzato in cinque anni.

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

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

- fabbricati industriali: aliquota 4%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12%;
- parcometri: aliquota 20%;
- linee elettriche: aliquota 4%;
- sottostazioni elettriche: aliquota 5,75%;
- impianti ed attrezzature diverse: aliquote 10% ;
- casse automatiche e impianti gestione accessi park: aliquota 15,00%;
- altri beni:
 - autocarri: aliquota 20,00%
 - autoveicoli: aliquota 25,00%;
 - mobili arredi: aliquota 12,00%;
 - macchine ufficio - hardware: aliquota 20,00%.

Il parcheggio "Centrostazione", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 27 anni e 10 mesi, alla scadenza del 12/07/2039. Dall'anno 2023 sono stati allineati i 28 posti auto Centrostazione originariamente destinati alla vendita.

Le opere e gli acquisti inerenti le nuove attrezzature dei parcheggi di Manarola, realizzati in ossequio a quanto stabilito in Convenzione con il Comune di Riomaggiore, gratuitamente devolvibili, sono ammortizzati con aliquote costanti in 5 anni a decorrere dal mese di febbraio 2021.

I beni di valore non vengono ammortizzati e sono rappresentati dal loro valore di acquisto. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto le partite sorte nell'esercizio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. n.139 /2015, e quindi relativamente ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del

metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, non sono presenti debiti con scadenza superiore ai 12 mesi sorti successivamente al 01/01/2016. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali per la gestione dei parcometri e per la segnaletica ed i titoli prepagati per la gestione della sosta a pagamento sono iscritte al costo specifico.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese le immobilizzazioni destinate alla vendita; le rimanenze dei box-posti auto classificati fra i beni merci destinati alla cessione, sono iscritti al costo medio di costruzione.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto dei materiali non più utilizzabili o dei box (bene merce) per i quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio se di importo rilevante.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria (sul diritto di superficie in sottosuolo parcheggio "Centrostazione"). Altra garanzia prestata (cauzione assicurativa) risulta a favore del Comune della Spezia a conferma di un debito iscritto in bilancio (conguaglio costituzione diritto di superficie Parcheggio "Centromare").

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.730.250	2.639.747	90.503

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.159.431	1.002.730	3.162.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	522.414	522.414
Valore di bilancio	2.159.431	480.316	2.639.747
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	143.154	143.154
Ammortamento dell'esercizio	-	43.850	43.850
Altre variazioni	-	(8.801)	(8.801)
Totale variazioni	-	90.503	90.503
Valore di fine esercizio			
Costo	2.159.431	1.114.272	3.273.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	543.453	543.453
Valore di bilancio	2.159.431	570.819	2.730.250

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2023 per studi di fattibilità, attività di progettazione preliminare, architettonica, strutturale, superficiale, indagini geologiche e geotecniche, analisi effetti ambientali, in relazione al parcheggio "Centromare" (Pinetina), il diritto di superficie sull'area acquisito dal Comune della Spezia (rogito del 19/02/2010) per un totale onere (comprensivo delle imposte di registro e delle spese notarili) pari ad Euro 1.580.390.

A causa delle difficoltà incontrate relativamente alle autorizzazioni del progetto di costruzione, la realizzazione dell'opera è, tuttavia, ancora in corso di definizione in quanto si intende procedere ad un aggiornamento del progetto stesso mediante una proposta di trasformazione della viabilità che possa essere funzionale alla realizzazione del parcheggio.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 570.819 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 570.819
Software	Euro 25.420
Manutenzione Beni di terzi	Euro 735
Manutenzione Immobile Via Lamarmora	Euro 221.206
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 323.458

Le variazioni intervenute nell'esercizio riguardano, oltre l'ammortamento:

- acquisizione software per Agenzia Mobilità euro 8.725;
 stato avanzamenti lavori ristrutturazione immobile di proprietà del Comune della Spezia di Via Lamarmora (ex sede Polizia municipale) che, in condominio con Spezia Risorse Spa, diverrà la sede della società al termine della ristrutturazione; nel gennaio 2022 è stato stipulato un contratto preliminare di concessione dell'immobile. La ristrutturazione, con oneri a carico dei concessionari, ha subito una sospensione dei lavori; la ditta commissionaria dei lavori, per una crisi aziendale, ha infatti interrotto e sostanzialmente abbandonato l'attività nel corso del 2023. Il valore a bilancio è stato rettificato a seguito escussione di fideiussione per la parte di competenza di ATC MP; è prevista nell'esercizio 2024 la escussione di ulteriore fideiussione a ristoro degli acconti erogati alla ditta commissionaria a fronte di lavori non contabilizzati nei SAL presentati.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.173.015	9.466.416	1.706.599

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	8.254.471	4.284.386	600.664	7.400.667	465.182	21.005.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.817.448	3.903.659	509.773	3.308.074	-	11.538.954
Valore di bilancio	4.437.023	380.727	90.891	4.092.593	465.182	9.466.416
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	31.900	31.400	37.623	1.177.730	1.278.653
Ammortamento dell'esercizio	192.986	153.581	43.215	379.707	-	769.489
Altre variazioni	-	-	-	1.197.435	-	1.197.435
Totale variazioni	(192.986)	(121.681)	(11.815)	855.351	1.177.730	1.706.599
Valore di fine esercizio						
Costo	8.254.472	4.316.286	632.064	8.525.534	1.642.912	23.371.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.010.435	4.057.240	552.988	3.577.590	-	12.198.253
Valore di bilancio	4.244.037	259.046	79.076	4.947.944	1.642.912	11.173.015

Terreni e fabbricati

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato sulla base del previsto criterio forfetario di stima (20% del costo di acquisto dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati), ritenuto congruo ai fini della loro corretta rappresentazione in bilancio.

Costo storico	8.254.471
Terreni	3.158.356
Fabbricati	4.865.817
Park Kennedy	230.298
(Fondi di ammortamento)	(4.010.434)

Costo storico	8.254.471
Fondo ammortamento Fabbricati	(3.923.371)
Fondo ammortamento Park Kennedy	(87.063)

Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono a:

- Impianto pannelli solari per immobile area camper di proprietà del Comune della Spezia euro 29.000;
- Impianto condizionamento sede Via privata Oto euro 2.900.

Costo storico	4.316.286
Linee elettriche	3.612.442
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	331.112
(Fondi di ammortamento)	(4.057.240)
Fondo ammortamento linee elettriche	(3.433.722)
Fondo ammortamento sottostazioni	(372.732)
Fondo ammortamento impianti diversi	(250.786)

Attrezzature industriali e commerciali

Le acquisizioni si riferiscono a:
acquisto n.10 Parcometri Euro 31.400

Costo storico	632.063
Attrezzature per segnaletica	63.764
Parcometri	504.621
Impianto gestione Park Kennedy	63.678
(Fondi di ammortamento)	(552.987)
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	(54.445)
Fondo ammortamento Parcometri	(435.966)
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	(62.576)

Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- attrezzatura informatica per Euro 14.560.
- acquisto veicolo CADDY FURG CARGO 84 euro 21.767

Le altre variazioni per euro 1.197.345 afferiscono la riclassificazione di n.28 posti auto (piano livello P-1 Piazzetta Ancona /Via Fiume) del Park Centrostazione dall' Attivo circolante - Rimanenze 4) beni merce; i posti in questione destinati alla cessione in diritto di superficie per 90 anni, non hanno trovato acquirenti al prezzo di costruzione, pertanto gli stessi sono utilizzati per affitti. Nell'esercizio, decorsi 10 anni dalla ultimazione, è iniziato il processo di ammortamento che consentirà il recupero dell'investimento nel periodo residuo del diritto di superficie relativo ai posti destinati alla rotazione; il valore è ricompreso nella voce Park Centrostazione.

Costo storico	8.525.533
Mobili ed arredi	68.657
Macchine ufficio hardware	185.610
Auto- motoveicoli	200.134
Park Centrostazione	7.925.426
Infrastruttura Park Manarola	134.748
Bene di valore	10.958
(Fondi di ammortamento)	(3.577.589)
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	(62.622)
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	(150.003)
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	(115.091)
Fondo ammortamento Park Centrostazione	(3.176.605)
Fondo ammortamento Park Manarola	(73.268)

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce comprende i lavori sospesi per quanto attiene il progetto di ampliamento della rete filoviaria “Migliarina – Felettino”, nello stato in cui si trovavano alla data della fusione, pari ad Euro 238.460; oltre a n. 22 pali per filovia, ancora in attesa di utilizzo, pari Euro 33.513.

Inoltre in relazione all'attività dei diversi subinterventi previsti dal progetto MIT, citato nella premessa, nell'esercizio sono stati assegnati i lavori relativi al sub intervento relativo alla realizzazione strutture dei Parcheggi Palasport e Piazza d'Armi; per detto subintervento al 31/12/2023 gli stati avanzamento dei lavori e le spese sostenute ammontano ad Euro 1.189.816.

In relazione agli altri subinterventi le spese sostenute ammontano rispettivamente ad:

- Euro 27.260 intervento Deposito Via Lunigiana
- Euro 109.693 intervento linee aeree sottostazioni
- Euro 26.070 spese da ripartire tra i subinterventi

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio 2023, a fronte dei costi sostenuti in relazione al “Progetto MIT” sono stati erogati a seguito rendicontazione contributi per euro 1.022.154 relativi ai SAL della costruzione dei parcheggi. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto (risconto passivo).

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
107.068	151.502	(44.434)

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

	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio	
Costo	151.502
Valore di bilancio	151.502

	Strumenti finanziari derivati attivi
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(44.434)
Totale variazioni	(44.434)
Valore di fine esercizio	
Costo	107.068
Valore di bilancio	107.068

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
107.068	151.502	(44.434)

Si tratta di strumento finanziario destinato e mantenuto oltre l'esercizio successivo:

UniCredit: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data negoziazione 28/07/2016 / data iniziale 11/09/2017 / data finale 10/09/2029: valutazione al 31/12/2023 Euro 107.068 (si rimanda alla correlata voce del patrimonio netto Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
271.642	1.471.978	(1.200.336)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	53.269	21.685	74.954
Prodotti finiti e merci	1.418.709	(1.222.021)	196.688
Totale rimanenze	1.471.978	(1.200.336)	271.642

Il valore di Euro 1.418.709 riferito ai box e posti auto destinati alla cessione in diritto di superficie per la durata di anni 90 ha subito la seguente variazione:

- euro 1.197.435 n.28 posti auto riclassificati nell'Attivo Immobilizzazioni Materiali 4) altri beni categoria beni gratuitamente devolvibili in considerazione del tempo trascorso dalla costruzione (circa 9 anni al 01/01/2023),
- euro 221.274 n. 4 box mantenuti nella voce rimanenze. Relativamente a detti beni, nel corso del 2023, è stata riproposta una sollecitazione di manifestazione di interesse con gara pubblica con prezzo di vendita pari al costo di costruzione. La gara pur avendo raccolto alcune manifestazioni di interesse non ha portato alla vendita del diritto di superficie, pertanto in considerazione della riduzione tempo residuo di tale diritto (80 anni) al 31/12/2023 è stato svalutato il valore contabile per euro 24.586.

I criteri di valutazione adottati per rimanenze di materiali sono invariati rispetto all'esercizio precedente e incorporano apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti alla segnaletica non più utilizzabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.968.991	10.028.067	1.940.924

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	75.962	3.192	79.154	79.154
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	125.100	(50.000)	75.100	75.100
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.215.028	2.163.483	10.378.511	10.378.511
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	199.421	(7.642)	191.779	191.779
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.067.426	68.459	1.135.885	1.135.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.042	(16.988)	31.054	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297.088	(219.580)	77.508	77.508
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.028.067	1.940.924	11.968.991	11.937.937

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli stessi hanno scadenza inferiore ai 12 mesi eccetto credito verso collegate (Comune di Riomaggiore)

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

- crediti verso collegate: il credito si riferisce al contributo all'allestimento delle aree a pagamento,
- crediti verso controllanti: vedi tabelle

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2023 Centrostazione	300.000
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni fatturate	15.990
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	135.901
totale	456.291

Descrizione	Importo
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DELLA SPEZIA	
Contributo TPL bacino L 2023	8.818.173
Contributo residuo servizi integrativi COVID 2022	14.005
Contributo residuo servizi integrativi COVID 2021	136.889
Contributo TPL bacino L 2022	397.057
Interessi 2022-2023	550.222
Ascensore Spezia oneri 2022	3.840
Deposito cauzionale	2.033
totale	9.922.219

La posta “crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti” rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa euro 182.977 e verso Spezia Risorse euro 8.802;

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente al credito per Ires 2022 Euro 347.714 e al credito Ires 2023 Euro 767.838. La rilevanza del credito è dovuto alle ritenute sui contributi destinati alla gestione del contratto di servizio TPL erogati alla società dalla Provincia della Spezia nel 2022-2023.

Si evidenziano inoltre:

- credito Irap di Park Tour S.r.l. in liquidazione ceduto all'incorporata ATC Spa nel 2017 (Euro 4.939) richiesto a rimborso,
- credito imposta sanificazioni euro 3.021,
- credito Iva 2022 euro 488,
- credito per eccedenza ritenute rivalutazione tfr euro 11.885.

Le imposte anticipate sono relative alle perdite fiscali per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

Nei “Crediti verso altri” euro 41.603 per acconto ai fornitori di servizi (assicurazioni 2024 saldate alla fine di dicembre) euro 31.318 verso banche per interessi attivi 2023,

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art.2427 punto 6 ter del c.c.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. si segnala che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia, come riportato nella tabella di seguito indicata.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.154	79.154
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	75.100	75.100
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.378.511	10.378.511
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	191.779	191.779
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.135.885	1.135.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.054	31.054
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.508	77.508
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.968.991	11.968.991

Il fondo svalutazione crediti ha subito, nel corso dell'esercizio, un utilizzo per partite acquisite con l'incorporazione di ATC Spa e non si è ritenuto di incrementarlo in quanto il saldo risulta adeguato in riferimento ai crediti v/clienti:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2022	488.120	488.120
Utilizzo nell'esercizio	450.058	450.058
Saldo al 31/12/2023	38.062	38.062

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.703.561	3.290.215	413.346

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.172.331	403.597	3.575.928
Denaro e altri valori in cassa	117.884	9.749	127.633
Totale disponibilità liquide	3.290.215	413.346	3.703.561

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.628	29.479	9.149

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

Anche per tali poste, i criteri adottati sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.831	5.159	16.990
Risconti attivi	17.649	3.989	21.638
Totale ratei e risconti attivi	29.479	9.149	38.628

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi: : interessi su Derivato 10/09-31/12	16.990
Risconti attivi : Premi assicurativi	2.502
Risconti attivi : Canoni Manutenzione	11.625
Risconti attivi : Servizi vari	2.192
Risconti attivi :Canoni uso software	5.249
Altri di ammontare non apprezzabile	70
	38.628

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.626.767	9.969.313	657.454

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.464.780	-	-	-		5.464.780
Riserve di rivalutazione	1.413.349	-	-	-		1.413.349
Riserva legale	219.407	-	5.815	-		225.222
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.225.146	2	110.484	1		1.335.631
Totale altre riserve	1.225.146	2	110.484	1		1.335.631
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	151.502	-	-	44.434		107.068
Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	-	-	-		1.378.832
Utile (perdita) dell'esercizio	116.297	-	-	116.297	701.885	701.885
Totale patrimonio netto	9.969.313	2	116.299	160.732	701.885	10.626.767

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	1.335.629
Totale	1.335.631

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	5.464.780	5.464.780
Riserva legale	225.222	219.407
Altre Riserve	2.856.048	2.789.997
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.378.832	1.378.832
Utili (perdita) dell'esercizio	701.885	116.297
Totale patrimonio netto	10.626.767	9.969.313
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.464.780	B
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B
Riserva legale	225.222	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.335.631	
Totale altre riserve	1.335.631	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	107.068	
Utili portati a nuovo	1.378.832	A,B,C,D
Totale	9.924.882	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	1.335.629
Totale	1.335.631

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	151.502
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	4.459
Rilascio a conto economico	39.975
Valore di fine esercizio	107.068

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio:

- UniCredit: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data negoziazione 28/07/2016 / data iniziale 11/09/2017 / data finale 10/09/2029: valutazione al 31/12/2023 Euro 107.068

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2023 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione (Mark to model) all'uopo resa dall'istituto di credito, ritenuta corretta.

A causa aumento dei tassi interesse il derivato ha una valutazione positiva nei confronti della società ed è stato appostato tra le altre immobilizzazioni finanziarie.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.464.780	191.499	3.921.297	558.155	10.135.731
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Distribuzione utili				500.000	500.000
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi		27.908	247.530		275.438
decrementi				58.155	58.155
Risultato dell'esercizio precedente				116.297	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.464.780	219.407	4.168.829	116.297	9.969.313
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi		5.815	110.484		116.299
decrementi			44.435	116.297	160.732
Risultato dell'esercizio corrente				701.885	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.464.780	225.222	4.234.880	701.885	10.626.767

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
787.615	1.116.506	(328.891)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.116.506	1.116.506
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	117.200	117.200
Utilizzo nell'esercizio	446.091	446.091
Totale variazioni	(328.891)	(328.891)
Valore di fine esercizio	787.615	787.615

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

In relazione all'incremento di Euro 117.200 della voce "Altri fondi" sono riferiti:

- euro 35.200 quale stima del previsto premio a favore del personale dipendente,
- euro 4.000 alla stima degli oneri 2023 riferiti all'utilizzo dell'immobile di Via Milano quale sede di sottostazione elettrica a servizio della filovia (immobile di proprietà del Comune della Spezia) per il quale è scaduta la concessione nel 2018,
- Euro 78.000 quale stima degli oneri relativi ai canoni concessione, per attraversamento torrenti demaniali con l'impianto filoviario e per occupazione area demaniale con pali di sostegno filoviario nel territorio della Spezia per anni pregressi 2019-2023. La posta a seguito richiesta di ricognizione completa richiesta dagli uffici del demanio della Regione Liguria nel 2023.

Gli utilizzi nell'esercizio:

- Euro 31.200 è riferito al riconoscimento del premio di risultato 2022 erogato nelle retribuzioni 2023,
- Euro 414.890 insussistenza fondo contenzioso ARTE a seguito sentenza definitiva della Corte di Appello di Genova del 28/06/2023 (vedi rif. Insussistenza fondi del conto economico).

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 787.615, oltre agli accantonamenti del corrente esercizio, è così composta:

-Euro 610.000: la posta tutela la Società da eventuali costi o svalutazioni derivanti dalla mancata realizzazione del progetto "Centromare" e da possibili contenziosi connessi, tenuto conto anche dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della controllata Centromare Srl;

-Euro 10.000: la posta riguarda l'accantonamento per maggiori oneri di direzione lavori Stazione e in relazione a commesse varie;

-Euro 16.000 accantonamento oneri utilizzo Via Milano sede sottostazione elettrica a servizio filovia;

-Euro 34.415 inerente gli oneri che si potrebbero dover sostenere per spese legali distratte dalla citata sentenza definitiva del contenzioso A.r.t.e..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.239.416	1.158.309	81.107

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.158.309
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.189
Utilizzo nell'esercizio	5.082
Totale variazioni	81.107
Valore di fine esercizio	1.239.416

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 corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.680.763	14.119.046	1.561.717

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.026.407	(251.987)	1.774.420	245.950	1.528.470	457.516
Debiti verso altri finanziatori	1.116.307	(67.655)	1.048.652	67.655	980.997	710.377
Debiti verso fornitori	293.552	110.716	404.268	404.268	-	-
Debiti verso imprese collegate	364.142	(247.692)	116.450	116.450	-	-
Debiti verso controllanti	1.120.157	188.910	1.309.067	1.309.067	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.765.377	1.857.952	10.623.329	10.623.329	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	59.072	(3.470)	55.602	55.602	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.236	(1.747)	107.489	107.489	-	-
Altri debiti	264.796	(23.310)	241.486	241.486	-	-
Totale debiti	14.119.046	1.561.717	15.680.763	13.171.296	2.509.467	1.167.893

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti sorti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi e i debiti verso banche e finanziatori con durata superiore ai 12 mesi sono antecedenti 01/01/2016.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito per mutui ammontante ad Euro 1.766.182 C.A. sottoscritto nel 2009 (ipotecario) ex Carispezia;

La voce "Debiti verso altri finanziatori" esprime il debito verso la Regione Liguria in relazione al finanziamento ricevuto e riferito alla sovvenzione richiesta ed ottenuta dal Comune della Spezia per la realizzazione del parcheggio "Centrostazione" (L.R. n.10/1997).

Tale finanziamento, finalizzato alla realizzazione dei posti auto pubblici, dovrà essere rimborsato alla Regione Liguria in 25 anni (1° anno di decorrenza esercizio 2012); la titolarità del finanziamento è del Comune della Spezia

che ha però provveduto a trasferire alla Società sia i fondi pervenuti, sia il contestuale obbligo del rimborso del finanziamento ricevuto, secondo le modalità previste dalla Regione Liguria.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La posta che rappresenta il debito verso le collegate esprime partite di natura commerciale; in particolare il debito per saldo compenso gestione sosta a pagamento da erogarsi al Comune di Riomaggiore Euro 99.663, così come previsto nelle convenzioni di affidamento in concessione del servizio.

Debiti verso controllanti comprendono i debiti verso il Comune della Spezia:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2023	393.491
Diritto superficie piazzale stazione	54.610
Incassi pass	39.692
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Interessi su diritto superficie 2022-2023	3.823
Compenso sosta Park Camper 2023	19.977
Compenso sosta Bus 2023	91.944
totale	803.537

Sono inoltre ricompresi i debiti verso l'Amministrazione Provinciale della Spezia di euro 501.534 per anticipazioni liquidità previste dalla convenzione per far fronte alle necessità dell' Agenzia Mobilità nella gestione del Contratto di servizio TPL ;

“Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi TPL a saldo del 2023 l'entità del debito è da correlarsi con il credito verso l'Amministrazione Provinciale della Spezia.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- Euro 40.368 quale debito afferente alle ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta;
- Euro 4.825 Erario c/IVA;
- Euro 10.409 saldo IRAP.

Fra i “Debiti verso Istituti di Previdenza” ammontanti ad Euro 107.489 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2023 (Euro 38.773) e contributi Inps relativi alle retribuzioni tredicesima e del mese dicembre (Euro 68.419).

La voce “Altri debiti” è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori per Euro 64.110, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2023 (Euro 123.358).

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c..

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.774.420	1.774.420
Debiti verso altri finanziatori	1.048.652	1.048.652
Debiti verso fornitori	404.268	404.268
Debiti verso imprese collegate	116.450	116.450
Debiti verso imprese controllanti	1.309.067	1.309.067
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.623.329	10.623.329
Debiti tributari	55.602	55.602
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.489	107.489
Altri debiti	241.486	241.486
Debiti	15.680.763	15.680.763

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.766.182	1.766.182	8.238	1.774.420
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.048.652	1.048.652
Debiti verso fornitori	-	-	404.268	404.268
Debiti verso imprese collegate	-	-	116.450	116.450

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso controllanti	-	-	1.309.067	1.309.067
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	10.623.329	10.623.329
Debiti tributari	-	-	55.602	55.602
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	107.489	107.489
Altri debiti	-	-	241.486	241.486
Totale debiti	1.766.182	1.766.182	13.914.581	15.680.763

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.658.594	714.230	944.364

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	83.271	9.080	92.351
Risconti passivi	630.959	935.283	1.566.242
Totale ratei e risconti passivi	714.230	944.364	1.658.594

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi: quota 14ma mensilità 2023 comprensiva di oneri	55.371
Ratei passivi: interessi su mutuo ipotecario	26.967
Ratei passivi: canone locazione area Park ospedale	10.013
Risconti passivi sosta prepagata APP	399
Risconti pluriennali contributi in conto investimenti	543.520
Risconti pluriennali contributi MIT Park Palasport	521.299
Risconti pluriennali contributi MIT Psrk Piazza d Armi	500.856
Altri di ammontare non apprezzabile	169
	1.658.594

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

C.E. - AGENZIA DELLA MOBILITA'- ANNO 2023		
<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
<u>RICAVI</u>		
Fitti attivi		
Canoni di locazione		602.843,07
totale ricavi		602.843,07
<u>ALTRI RICAVI E PROVENTI</u>		
Contributi c/esercizio TPL		20.238.508,24
Contributi c/esercizio gestione delega		216.449,42
Contributi c/Impianti Depositi		57.544,85
totale altri ricavi e proventi		20.512.502,51
totale valore della produzione		21.115.345,58
<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
<u>COSTI PER SERVIZI</u>		
Consulenze Legali/Notarili		
Canoni manutenzione software	3.400,00	
Canoni locazione (attr.to linee ferroviarie)	303,19	
Spese Condominiali Lagoscuro	477,69	
Oneri e commissioni bancarie	290,19	
	4.471,07	
<u>Manutenzione strutture</u>		
Manutenzioni deposito Via Lunigiana	63.446,00	
Manutenzioni sottostazione Filovia	8.854,20	
Manutenzione impianto antincendio Lagoscuro	680,00	
Sostituzione comandi impianto lavaggio Via Lunigiana	5.300,00	
	78.280,20	
<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>		
Quote associative	3.774,69	
IMU-TASI	50.930,00	
	54.704,69	
<u>SERVIZI AGENZIA MOBILITA'</u>		
Servizi trasporto persone TPL	20.234.508,24	
Collaborazioni Coordinate e continuative TPL	48.614,00	
-	20.283.122,24	
<u>COSTI PER IL PERSONALE</u>		
Personale dedicato	173.739,84	
<u>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u>		
Linee elettriche sottostazioni	144.497,70	
Deposito Via Lunigiana	59.312,12	
Deposito Vezzano Ligure	26.959,15	
Deposito Sarzana	83.998,18	
Software piattaforma servizi aggiuntivi TPL	2.360,00	
Sollevatore elettromeccanico	2.820,00	
Erogatore gasolio	1.108,50	
Personal computer	250,00	

	321.305,65	
Sopravvenienze passive ordinarie	5.152,08	
totale costi della produzione	20.920.775,77	
differenza tra valori e costi della produzione	194.569,81	

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.510.354	26.012.764	1.497.590

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.639.858	6.200.855	(560.997)
Altri ricavi e proventi	21.895.082	19.811.909	2.083.173
Totale	27.510.354	26.012.764	1.497.590

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

Ricavi vendite e prestazioni	2023	2022
Ricavi della sosta	4.598.354	5.239.045
Ricavi lavori segnaletica	294.940	221.255
Ricavi gestione rilascio pass	21.473	49.180
Ricavi servizi diversi a terzi	84.383	74.876
Fitti attivi	640.708	616.499
	5.639.858	6.200.855

Variazione rimanenze prodotti	2023	2022
variazione valore box Centrostazione	(24.586)	0
	(24.586)	0

Altri ricavi e proventi	2023	2022
Proventi e rimborsi diversi	143.940	8.170
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	429.368	7.924
Contributi in conto capitale/esercizio	384.564	101.983
Utilizzo fondi	482.252	33.000
Contributi esercizio Agenzia Mobilità	20.454.958	19.659.953
	21.895.082	19.811.030

L' insussistenza del fondo rischi oneri per contenzioso ARTE, pari a Euro 414.890 è riferito alla richiesta dei danni a seguito presunto inquinamento area Brun Caprini in Sarzana, e discendente dal contenzioso acquisito con l'

incorporazione di ATC Spa;. Nell'esercizio il contenzioso ha trovato esito definitivo con sentenza della Corte di appello di Genova sezione civile n.781 del 28/06/2023, alla quale era stata rinviata dalla Corte di Cassazione nel 2021 con indicazione di applicazione dei principi da essa enunciati che sostanzialmente sollevavano da ogni responsabilità patrimoniale la società, nel 2021 tale fondo era già stato considerevolmente ridotto sulla base della sentenza di Cassazione .

Quanto a Euro 444.000 Utilizzo fondo svalutazione crediti è riferito al fallimento Easycard service Srl che ha trovato nel 2023 esito finale (deposito in cancelleria del conto finale da parte del Curatore) con totale insoddisfazione del credito vantato dalla società; detto credito, risalente al 2009, perveniva alla società nel 2018 dal patrimonio della incorporata ATC Spa con il relativo fondo svalutazione non dedotto fiscalmente. Negli altri oneri di gestione è iscritta la perdita su crediti di importo equivalente.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.999.150
Fitti attivi	640.708
Totale	5.639.858

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.639.858
Totale	5.639.858

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 527.064. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.769.750	25.785.773	983.977

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	261.896	184.112	77.784
Servizi	21.060.340	20.251.388	808.952
Godimento di beni di terzi	121.619	123.697	(2.078)
Salari e stipendi	1.298.491	1.277.968	20.523
Oneri sociali	404.268	392.480	11.788
Trattamento di fine rapporto	116.297	190.917	(74.620)
Altri costi del personale	264.289	208.223	56.066
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.850	67.550	(23.700)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	769.489	708.800	60.689
Variazione rimanenze materie prime	(21.686)	(13.242)	(8.444)
Altri accantonamenti	82.000	4.000	78.000
Oneri diversi di gestione	2.368.897	2.389.880	(20.983)
Totale	26.769.750	25.785.773	983.977

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2023	2022
Materiale	167.181	107.163
Attrezzatura minuta uffici e officine	5.356	5.855
Titoli di sosta	3.840	1.819
Materiali consumo	53.607	34.867
Vestuario	15.651	18.756
Cancelleria	3.966	5.577
Carburanti e lubrificanti	12.295	10.075
	261.896	184.112

Per servizi	2023	2022
Manutenzione esterna automezzi	5.970	6.024
Manutenzione esterna parcometri	16.545	20.411
Manutenzione esterna impianti diversi	59.819	63.729
Manutenzione esterna strutture	100.105	18.649
Pulizia uffici/sedi	48.810	67.260
Servizi distribuzione titoli sosta	15.350	15.350
Compensi a rivenditori documenti di sosta	12.667	12.861
Servizi amministrativi	13.813	14.208
Telefonia fissa e mobile	26.881	27.595
Spese assicurative	57.594	52.281
Oneri trattamento monete	27.242	33.517
Lavorazione segnaletica	25.701	10.728
Spese bancarie	40.856	63.225
Consulenze e legali	28.359	58.940
Utenze	22.481	34.974
Postali	5.060	4.519
Assistenza software	8.790	20.470
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	42.134	42.465
Prestazioni diverse	267.495	239.174
Servizi Trasporto Pubblico Locale	20.234.668	19.443.508
	21.060.340	20.249.888

Costi godimento beni di terzi

	2023	2022
Affitti e locazioni	98.043	97.470
Altri Canoni uso	23.576	26.227
	121.619	123.697

Costi per il personale

Spese di personale	2023	2022
Retribuzioni ordinarie	1.267.291	1.246.768

Spese di personale	2023	2022
Trasferte e rimb.spese trasferta	3.085	4.942
Oneri sociali	392.857	381.028
Oneri previd. integrativa	11.411	11.452
Accantonamento tfr	116.297	190.917
Oneri accessori contratto	32.709	34.941
Accantonamenti	35.200	31.200
Oneri distacco personale di terzi	224.495	169.839
	2.083.346	2.071.087

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2023	2022
Ammortamento costi impianto	0	22.429
Ammortamento software	22.810	24.081
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	20.906	20.906
Ammortamento altri beni idi terzi	134	133
	43.850	67.549

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2023	2022
Ammortamento Fabbricati	192.986	192.986
Ammortamento attrezzatura	3.224	4.157
Ammortamento impianti	9.083	5.216
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	144.498	144.498
Ammortamento autoveicoli	34.796	30.697
Ammortamento macchine elettroniche	10.876	9.303
Ammortamento parcometri	39.991	47.236
Ammortamento mobili e arredi	1.875	1.711
Ammortamento Park Censtrostazione	305.210	232.320
Ammortamento infrastruttura Monterosso	0	13.726
Ammortamento infrastruttura Manarola	26.950	26.950
	769.489	708.800

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.385.412	1.161.758
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	0	729.757
Compenso Comune Riommaggiore gestione aree di sosta	251.973	247.690
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	35.996	18.334

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022
Tasse e imposte diverse	111.952	114.351
Altri oneri diversi	15.627	15.104
Perdite su crediti*1	444.000	0
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	123.937	102.005
	2.368.897	2.388.999

*1 vedi utilizzo fondo svalutazione crediti in altri ricavi

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.602	(42.801)	58.403

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	644.881	4.025	640.856
(Interessi e altri oneri finanziari)	(629.279)	(46.826)	(582.453)
Totale	15.602	(42.801)	58.403

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	77.419
Altri	551.860
Totale	629.279

Descrizione	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito			77.419	77.419
Interessi su finanziamenti	1.638	550.222		551.860
Totale	1.638	550.222	77.419	629.279

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		82.299	82.299
Interessi su crediti commerciali	550.222		550.222
Altri proventi		12.360	12.360

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Totale	550.222	94.659	644.881

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Il risultato di esercizio risente degli effetti favorevoli della sentenza della Corte di Appello di Genova sezione civile n.781 del 28/06/2023. Oltre agli importi evidenziati in tabella sono stati riconosciuti euro 12.360 di interessi sulle somme liquidate negli esercizi precedenti dalla società ad ARTE sulla base della sentenza precedente riformata e retrocesse nell'esercizio.

Voce di ricavo	Importo
Insussistenza Fondo contenzioso ARTE/BRUN CAPRINI sentenza Corte Appello di rinvio da Corte di Cassazione	414.890
Rimborso da ARTE spese legali liquidate DA sentenza Corte Appello di rinvio da Corte di Cassazione	99.814
Totale	527.064

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
54.321	67.893	(13.572)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	37.579	31.662	5.917
IRES	4.186	9.058	(4.872)
IRAP	33.394	22.604	10.790
Imposte differite (anticipate)	16.742	36.231	(19.489)
IRES	16.742	36.231	(19.489)
Totale	54.321	67.893	(13.572)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico :

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	756.206	
Onere fiscale teorico (%)	24	181.489
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti spese	117.200	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	667.421	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	5.960	
Spese telefoniche non deducibili	5.394	
Spese non inerenti/	100.443	
deduzione art.105 TUIR	(1.356)	
deduzione IRAP	(7.465)	
Superammortamento+	(7.579)	
Utilizzo fondi	(906.191)	
Perdite fiscali in deduzione 80% dell'esercizio	(69.759)	
Totale	(880.553)	
Imponibile fiscale	17.439	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.186

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.905.949	
Costi di personale deducibili	(1.806.323)	
Costi lavoro assimilato non deducibile non deducibili	16.394	
Utilizzo fondi/Insussistenza fondi non dedotti	(897.142)	
Totale	795.084	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	33.394
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	795.084	
IRAP corrente per l'esercizio		33.394

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
	(69.759)	(16.742)			(150.961)	(36.230)		
Totale	(69.759)	(16.742)			(150.961)	(36.230)		
Imposte differite (anticipate) nette		16.742				36.230		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- di esercizi precedenti	129.391				200.171			
Totale	129.391				200.171			

Perdite recuperabili	129.391				200.171			
Aliquota fiscale	24	31.054			24	48.041		
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Accantonamento Fondo rischi oneri Stazione FS e Centromare	620.000	148.800	620.000	26.040	620.000	148.800	620.000	26.040
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte/svalutazione Box	28.425	6.822	3.839	164	3.914	939	3.914	164
Accantonamento oneri Personale	117.200	28.128	117.200	4.972	47.200	11.280	47.200	1.974
Accantonamento Residuo spese legali ARTE	35.416	8.499	35.416	1.487	350.000	84.000	350.000	14.700
					99.306	23.833	99.306	4.171
Totale	801.041	192.249	776.455	32.663	1.120.420	269.852	1.120.420	47.049

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(69.759)
Differenze temporanee nette	69.759
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	36.230
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	16.742

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
(150.961)	(69.759)	24,00%	(16.742)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

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
Accantonamento Fondo rischi oneri Stazione FS e Centromare	620.000	-	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte/svalutazione Box	3.914	24.511	28.425	24,00%	6.822	4,27%	164
Accantonamento oneri Personale	47.200	70.000	117.200	24,00%	28.128	4,24%	4.972

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Residuo spese legali ARTE	350.000	(314.584)	35.416	24,00%	8.499	4,20%	1.487
	99.306	(99.306)	-	-	-	-	-

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	129.391			200.171		
Totale perdite fiscali	129.391			200.171		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	129.391	24,00%	31.054	200.171	24,00%	48.041

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
Impiegati	15	14
Operai	27	28
Altri	3	2
Totale	47	46

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	15
Operai	27
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	47

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.554	16.380

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito alle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale rinviando alla voce "Debiti verso banche".

	Importo
Garanzie	1.766.182
di cui reali	1.766.182

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 173/08, che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate laddove rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n.22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della Società, costituita per la gestione "in house providing" di attività verso i comuni soci :

- gestione dei parcheggi a pagamento e gestione della segnaletica stradale non luminosa e altri servizi per il settore mobilità per il Comune della Spezia (azioni possedute 70,07%);
- funzione di Agenzia della mobilità nell' Ambito territoriale della Spezia con riferimento al contratto di servizio di Trasporto pubblico locale, convenzione che conferisce la delega di tale funzione stipulata in data 06/11/2020 con l'Amministrazione Provinciale della Spezia (azioni possedute 24,59%);
- Gestione sosta a pagamento nelle aree in località Manarola del Comune di Riomaggiore, (azioni possedute 0,06%).

Di seguito sono indicate le informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni poste in essere con il Comune della Spezia:

- gestione sosta delle aree comunali con titolarità degli incassi della sosta in capo alla Società e riconoscimento di corrispettivo annuale al Comune della Spezia; potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- controllo dell'evasione della sosta mediante ausiliari della sosta, dipendenti della Società, che rilevano le infrazioni mediante verbali ai sensi del CDS; correlata attività amministrativa svolta, presso la Polizia Municipale, da personale dipendente dalla Società; titolarità degli incassi dei verbali in capo al Comune della Spezia;
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione, nell'esercizio 2023 consegnati agli aventi diritto n. 14.352 "pass-residenti" ed in relazione alla circolazione in zone ZTL; titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla Società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;
- gestione parcheggio per bus turistici con riconoscimento di canone al Comune della Spezia potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- gestione area camper con riconoscimento di canone al Comune della Spezia potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune
- realizzazione / manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio comunale regolamentata da convenzione con riconoscimento di corrispettivo a misura su tariffario del Comune;
- gestione del parcheggio denominato "Centrostazione" costruito su area del Comune, acquisita con diritto di superficie in sottosuolo da retrocedere dopo n. 33 anni a decorrere dal 12/07/2006; l'opera realizzata di n. 223 posti auto, per la parte non ceduta ai privati, rappresenta un bene gratuitamente devolvibile; il cespite è cofinanziato da parte del Comune della Spezia;
- costruzione di un parcheggio denominato "Centromare" su area del Comune acquisita con diritto di superficie in soprasuolo e sottosuolo al prezzo di Euro 1.415.040.

Per quanto attiene alle operazioni poste in essere con il Comune di Riomaggiore, la titolarità dei proventi della sosta è posta in capo alla Società, nel mentre è previsto il riconoscimento di un compenso annuale al Comune in percentuale sugli incassi realizzati; la potestà decisionale delle tariffe di sosta è del Comune, le attrezzature utilizzate nelle aree di sosta acquisite dalla società con contributo del Comune, sono qualificati in bilancio come "beni gratuitamente devolvibili" in quanto al termine delle convenzioni restano in proprietà dell' Ente.

Per il valore dei compensi riconosciuti ai Comuni soci per la gestione delle aree di sosta a tariffa, si fa opportuno rimando alla tabella delle voci economiche di costo "Oneri diversi di gestione", mentre per quanto attiene il riconoscimento di contributi in conto capitale/investimenti da parte dei Soci la nota di dettaglio è riportata nella prima parte della presente Nota integrativa (paragrafo "Contributi conto capitale").

Con riferimento alle funzioni di Agenzia della Mobilità nella voce ricavi sono evidenziati per competenza i contributi trasferiti dalla Provincia della Spezia per la gestione del trasporto Pubblico Locale Bacino L.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2023, con ATC Esercizio Spa, società controllata dal Comune della Spezia, ha in essere i seguenti contratti :

- distribuzione e vendita documenti di sosta a rivenditori: costo annuo Euro 15.350 contratto passivo;
- ad ATC Esercizio Spa, vengono fatturate le locazioni ed affitti dei depositi e della filovia per Euro 606.443.
- da ATC Esercizio Spa, quale affidataria del vigente contratto di servizio TPL perviene la fatturazione dei servizi di trasporto pubblico erogato il rapporto è regolato da contratto di servizio per l'affidamento in house dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito territoriale della Spezia .
- al 31/12/ 2023 la società ha in essere contratti di distacco di 3 unità di personale dipendente da ATC Esercizio Spa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili si segnala l'impegno risultante nella convenzione per l'attuazione del Progetto MIT con il Comune della Spezia in relazione al rimborso degli interessi sul mutuo contratto dal Comune con CDP, per anticipazioni dei contributi statali (erogati dallo stato in 10 anni); anticipazioni che verranno attivate al fine di consentire la realizzazione dei subinterventi.

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

Per le informazioni si fa rimando alla Relazione sulla Gestione

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 segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

- Euro 300.000 dal Comune della Spezia contributo al cofinanziamento Parcheggio Centrostazione,
- Euro 1.022.154.28 dal Comune della Spezia quali contributi al finanziamento Progetto MIT,
- Euro 19.083.717.56 dalla Amministrazione della Provincia della Spezia quali contributi per la gestione del Contratto di servizio di trasporto pubblico locale del Bacino L Liguria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	701.885
5% a riserva legale	Euro	35.094
a riserva straordinaria	Euro	666.791

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Lodovici

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto LODOVICI GIOVANNI 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, __/__/____