

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	22.429
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	480.316	412.859
Totale immobilizzazioni immateriali	2.639.747	2.594.719
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.437.023	4.630.009
2) impianti e macchinario	380.727	483.995
3) attrezzature industriali e commerciali	90.891	117.484
4) altri beni	4.092.593	4.293.548
5) immobilizzazioni in corso e acconti	465.182	455.652
Totale immobilizzazioni materiali	9.466.416	9.980.688
III - Immobilizzazioni finanziarie		
4) strumenti finanziari derivati attivi	151.502	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	151.502	-
Totale immobilizzazioni (B)	12.257.665	12.575.407
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	53.269	40.015
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.418.709
Totale rimanenze	1.471.978	1.458.724
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.962	64.794
Totale crediti verso clienti	75.962	64.794
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.100	183.071
Totale crediti verso imprese collegate	125.100	183.071
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.215.028	4.022.744
Totale crediti verso controllanti	8.215.028	4.022.744
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.421	26.408
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	199.421	26.408
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.426	710.055
Totale crediti tributari	1.067.426	710.055
5-ter) imposte anticipate	48.042	84.957
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.361	181.283
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.727	244.727
Totale crediti verso altri	297.088	426.010
Totale crediti	10.028.067	5.518.039
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	3.172.331	3.746.179
3) danaro e valori in cassa	117.884	84.527
Totale disponibilità liquide	3.290.215	3.830.706
Totale attivo circolante (C)	14.790.260	10.807.469
D) Ratei e risconti	29.479	23.844
Totale attivo	27.077.404	23.406.720
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	219.407	191.499
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.225.146 ⁽¹⁾	1.194.897
Totale altre riserve	1.225.146	1.194.897
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	151.502	(65.781)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	1.378.832
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	116.297	558.155
Totale patrimonio netto	9.969.313	10.135.731
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	65.781
4) altri	1.116.506	1.114.306
Totale fondi per rischi ed oneri	1.116.506	1.180.087
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.158.309	1.033.715
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.225	430.056
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.766.182	2.017.717
Totale debiti verso banche	2.026.407	2.447.773
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.655	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.048.652	1.133.221
Totale debiti verso altri finanziatori	1.116.307	1.183.962
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.552	317.459
Totale debiti verso fornitori	293.552	317.459
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.142	368.450
Totale debiti verso imprese collegate	364.142	368.450
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.200	691.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.957	68.263
Totale debiti verso controllanti	1.120.157	759.484
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.765.377	4.931.722
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.765.377	4.931.722
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.072	78.221
Totale debiti tributari	59.072	78.221
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.236	93.871
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.236	93.871

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.796	218.965
Totale altri debiti	264.796	218.965
Totale debiti	14.119.046	10.399.907
E) Ratei e risconti	714.230	657.280
Totale passivo	27.077.404	23.406.720

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	1.225.145	1.194.898

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.200.855	5.530.364
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.659.952	19.291.143
altri	151.957	699.155
Totale altri ricavi e proventi	19.811.909	19.990.298
Totale valore della produzione	26.012.764	25.520.662
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	184.112	130.954
7) per servizi	20.251.388	19.491.039
8) per godimento di beni di terzi	123.697	117.463
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.277.968	1.216.739
b) oneri sociali	392.480	375.471
c) trattamento di fine rapporto	190.917	124.573
e) altri costi	208.223	212.020
Totale costi per il personale	2.069.588	1.928.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.550	67.360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	708.800	699.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	776.350	766.460
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.242)	(4.090)
13) altri accantonamenti	4.000	4.000
14) oneri diversi di gestione	2.389.880	2.361.226
Totale costi della produzione	25.785.773	24.795.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.991	724.807
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.025	262
Totale proventi diversi dai precedenti	4.025	262
Totale altri proventi finanziari	4.025	262
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.184	2.731
altri	44.642	46.634
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.826	49.365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.801)	(49.103)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184.190	675.704
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.662	45.999
imposte differite e anticipate	36.231	71.550
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.893	117.549
21) Utile (perdita) dell'esercizio	116.297	558.155

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	116.297	558.155
Imposte sul reddito	67.893	117.549
Interessi passivi/(attivi)	42.801	49.103
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(1.311)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	226.991	723.496
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	201.306	133.804
Ammortamenti delle immobilizzazioni	776.350	766.460
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	685	(345.500)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	978.341	554.764
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.205.332	1.278.260
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.254)	(4.091)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.168)	43.688
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(23.907)	(23.053)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.635)	(11.785)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	56.950	39.396
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	67.166	1.923.259
Totale variazioni del capitale circolante netto	70.152	1.967.414
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.275.484	3.245.674
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42.801)	(49.103)
(Imposte sul reddito pagate)	(402.536)	(659.799)
(Utilizzo dei fondi)	(74.512)	(46.012)
Totale altre rettifiche	(519.849)	(754.914)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	755.635	2.490.760
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(211.528)	(339.388)
Disinvestimenti	-	1.311
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(95.578)	(17.249)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(307.106)	(355.326)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(169.831)	(69.069)
(Rimborso finanziamenti)	(319.190)	(471.609)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(989.020)	(540.679)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(540.491)	1.594.755
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.746.179	2.153.892

Danaro e valori in cassa	84.527	82.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.830.706	2.235.952
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.172.331	3.746.179
Danaro e valori in cassa	117.884	84.527
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.290.215	3.830.706

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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%) e, per le quote restanti, a n. 24 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; 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 116.297.

Attività svolte inerenti la 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 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 di La 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 del Comune di Monterosso per conto del Comune cessata il 31/12 /2022;
- la gestione dei parcheggi a pagamento nel territorio di Manarola per conto del Comune di Riomaggiore;

Attività di Agenzia della Mobilità

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 di fatturazione da 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, di seguito "Progetto MIT", Il Comune ha individuato la società quale soggetto attuatore di 4 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 11,7 milioni 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 prosegue l'attività, e alla voce "Immobilizzazione materiali in corso e acconti" dello stato patrimoniale sono state iscritti i costi sostenuti nell'esercizio, la prima rendicontazione parziale di detti costi al Ministero tramite il Comune e la conseguente erogazione di contributo è iniziata nel 2022.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In relazione ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, per dare attuazione al principio di rilevanza, si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti nell'esercizio; in particolare, per quanto attiene le immobilizzazioni materiali, laddove è risultata esigua la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed 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.

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

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 costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 rettifiche 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% (nuovi acquisti aliquota 6%);
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%);
- linee elettriche: aliquota 4%;
- sottostazioni elettriche: aliquota 5,75%;
- impianti ed attrezzature diverse: aliquote 10% (nuovi acquisti aliquota 5%);
- casse automatiche e impianti gestione accessi park: aliquota 15,00% (nuovi acquisti aliquota 7,50%);
- altri beni:
 - autocarri: aliquota 20,00%
 - autoveicoli: aliquota 25,00%;
 - mobili arredi: aliquota 12,00% (nuovi acquisti aliquota 6,00%);
 - macchine ufficio - hardware: aliquota 20,00% (nuovi acquisti aliquota 10,00%).

Il parcheggio "Cetrostazione", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 27 anni e 10 mesi;

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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, ad eccezione del debito sorto nel 2017 a seguito sottoscrizione del contratto di mutuo con un istituto di credito, per il quale, alla chiusura dell'esercizio, il valore valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

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.

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 pre-pagati 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.

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 e 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” e sul deposito di Via Lunigiana).

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.639.747	2.594.719	45.028

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.429	2.159.431	412.859	2.594.719
Valore di bilancio	22.429	2.159.431	412.859	2.594.719
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	95.578	95.578
Ammortamento dell'esercizio	22.429	-	45.121	67.550
Totale variazioni	(22.429)	-	67.457	45.028
Valore di fine 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

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2022
Costi di perizia e notarili relativi alla fusione per incorporazione di ATC Spa 2018	22.429	22.429	
Totale	22.429	22.429	

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2022 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 sulle 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.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 480.315 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 480.315
Software	Euro 39.505
Manutenzione Beni di terzi	Euro 867
Manutenzione Immobile Via Lamarmora	Euro 95.578
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 344.365

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

- acquisizione software aggiornamento centralizzazione parcheggi euro 17.000;
- 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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.466.416	9.980.688	(514.272)

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	4.237.941	575.863	7.286.917	455.652	20.810.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.624.462	3.753.946	458.379	2.993.369	-	10.830.156
Valore di bilancio	4.630.009	483.995	117.484	4.293.548	455.652	9.980.688
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	46.446	24.801	64.135	76.146	211.528
Ammortamento dell'esercizio	192.986	149.714	51.394	314.706	-	708.800
Totale variazioni	(192.986)	(103.268)	(26.593)	(200.955)	9.530	(514.272)
Valore di fine 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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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)	(3.817.448)
Fondo ammortamento Fabbricati	(3.739.597)
Fondo ammortamento Park Kennedy	(77.851)

Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono a:

Impianto erogatore gasolio per deposito Via Lunigiana euro 11.085

Impianto Sollevatore elettromeccanico per officina Via Lunigiana euro 28.200

Impianto limitatore entrata euro 4.626

Impianto condizionamento locali Area Camper euro 1000

Impianto telecamere euro 1.534

Costo storico	4.284.386
Linee elettriche	3.612.442
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	299.212
(Fondi di ammortamento)	-3.903.659
Fondo ammortamento linee elettriche	-3.289.225
Fondo ammortamento sottostazioni	-372.732
Fondo ammortamento impianti diversi	-241.702

Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono a:

acquisto Parcometri n.4 nuovi Euro 20.000.

acquisto generatore euro 4.800

Costo storico	600.664
Attrezzature per segnaletica	63.765
Parcometri	473.221
Impianto gestione Park Kennedy	63.678
(Fondi di ammortamento)	(509.773)
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	(51.610)

Costo storico	600.664
Fondo ammortamento Parcometri	(395.976)
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	(62.187)

Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- attrezzatura informatica per Euro 12.261.
- Ammodernamento casse Park Stazione 49.616
- Mobili Euro 3.423,
- acquisto veicolo IVECO DAYLI 35S14 euro 48.450

La Infrastruttura Park Monterosso completamente ammortizzata retrocessa al Comune di Monterosso per conclusione contratto al 31/12/2022 a valore gratuito e completamente ammortizzata nell'esercizio.

Costo storico	7.400.667
Mobili ed arredi	68.657
Macchine ufficio hardware	169.755
Auto- motoveicoli	178.368
Park Centrostazione	6.727.991
Infrastruttura Park Manarola	134.748
Infrastruttura Park Monterosso	110.190
Bene di valore	10.958
(Fondi di ammortamento)	(3.308.074)
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	(60.747)
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	(139.127)
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	(80.296)
Fondo ammortamento Park Centrostazione	(2.871.395)
Fondo ammortamento Park Manarola	(46.319)
Fondo ammortamento Park Monterosso	(110.190)

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Inoltre in relazione all'attività di progettazione definitiva dei diversi subinterventi del progetto MIT, citato nella premessa, nell'esercizio sono stati assegnati ulteriori incarichi, in tale ambito sono stati assegnati incarichi per la predisposizione delle gare di appalto, dei capitolati di gara e dalle verifiche di conformità tecnica dei progetti inerenti la filovia e le sottostazioni elettriche:

Euro 185.109 il totale le spese sostenute euro 34.738 nel 2022.

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio 2022, a fronte dei costi relativi al Mit sono stati erogato a seguito rendicontazione contributi per euro 146.516. per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
151.502		151.502

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

Strumenti finanziari derivati attivi	
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	151.502
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	151.502

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
151.502		151.502

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 31/12/2022 Euro 151.502 valutazione fornita dalla banca, con apposito rendiconto annuale. (si rimanda alla correlata voce del patrimonio netto Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.471.978	1.458.724	13.254

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.015	13.254	53.269
Prodotti finiti e merci	1.418.709	-	1.418.709
Totale rimanenze	1.458.724	13.254	1.471.978

Il valore di Euro 1.418.709 è riferito ai box e posti auto destinati alla cessione in diritto di superficie per la durata di anni 90; la valutazione è stata effettuata con il criterio del costo specifico, sulla base degli oneri di costruzione effettivamente sostenuti. Nell'esercizio non è stato venduto alcun box, né posti auto.

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

Nota integrativa; il saldo delle rimanenze di materiali incorpora apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti la segnaletica non più utilizzabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.028.067	5.518.039	4.510.028

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	64.794	11.168	75.962	75.962	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	183.071	(57.971)	125.100	125.100	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.022.744	4.192.284	8.215.028	8.215.028	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.408	173.013	199.421	199.421	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	710.055	357.371	1.067.426	1.067.426	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	84.957	(36.915)	48.042		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	426.010	(128.922)	297.088	182.361	114.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.518.039	4.510.028	10.028.067	9.865.298	114.727

La posta "crediti verso le collegate" rappresenta il credito verso il Comune di Riomaggiore di euro 125.100 per i contributi in conto investimenti.

I crediti verso controllanti al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	268.098
totale	272.498

Descrizione	Importo
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DELLA SPEZIA	
Contributo Tpl Bacino L a saldo del 2022	6.676.205
Contributo servizi integrativi COVID 2022	608.301
Contributo residuo servizi integrativi COVID 2021	655.991
Deposito cauzionale	2.033
totale	7.942.530

La posta "crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti" rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa;

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente al credito per Ires 2021 Euro 471.765 e al credito Ires 2022 Euro 582.195 e credito IRAP euro 5.506, la rilevanza del credito è dovuto alle ritenute sui contributi alla gestione del contratto di servizio TPL erogati alla società Agenzia nel 2021-2022, oltre al 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 3021.

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", rilevante il credito di 244.727 iscritto verso A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia); in corso di rimborso rateizzato e legato al contenzioso pendente in Corte d'appello a cui è stato reinviato a seguito sentenza della Corte di Cassazione 25/11/2021 (contenzioso instauratosi tra A.r.t.e. e l'incorporata ATC Spa inerente i presunti danni patrimoniali dalla stessa subiti a seguito ripristino sottosuolo di un terreno inquinato da carburante). Si rinvia alle ulteriori informazioni fornite nella relazione della gestione.

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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.962	75.962
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	125.100
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.215.028	8.215.028
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	199.421	199.421
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.067.426	1.067.426
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.042	48.042
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297.088	297.088
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.028.067	10.028.067

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto con apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2021	488.120	488.120
Saldo al 31/12/2022	488.120	488.120

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.290.215	3.830.706	(540.491)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.746.179	(573.848)	3.172.331
Denaro e altri valori in cassa	84.527	33.357	117.884
Totale disponibilità liquide	3.830.706	(540.491)	3.290.215

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.479	23.844	5.635

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 nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	11.831	11.831
Risconti attivi	23.844	(6.195)	17.649
Totale ratei e risconti attivi	23.844	5.635	29.479

Il disagio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi: : Progetto Primus 2022-2023	11.140
Ratei attivi: : Interesse su derivato 10/09-31/09	691
Risconti attivi : Premi assicurativi	6.653
Risconti attivi : Canoni Manutenzione	6.656
Risconti attivi : Servizi vari	77
Risconti attivi :Canoni uso software	4.262
	29.479

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.969.313	10.135.731	(166.418)

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	191.499	-	27.908	-		219.407
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.194.897	2	30.247	-		1.225.146
Totale altre riserve	1.194.897	2	30.247	-		1.225.146
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(65.781)	-	217.283	-		151.502
Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	-	-	-		1.378.832
Utile (perdita) dell'esercizio	558.155	-	-	58.155	116.297	116.297
Totale patrimonio netto	10.135.731	2	275.438	58.155	116.297	9.969.313

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve.	1.225.145
Totale	1.225.146

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	5.464.780	5.464.780
Riserva legale	219.407	191.499
Altre Riserve	2.789.997	2.542.465
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.378.832	1.378.832
Utili (perdita) dell'esercizio	116.297	558.155
Totale patrimonio netto	9.969.313	10.135.731
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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.464.780	B
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B
Riserva legale	219.407	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.225.146	
Totale altre riserve	1.225.146	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	151.502	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	1.378.832	A,B,C,D
Totale	9.853.016	

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	Possibilità di utilizzazioni
Altre Riserve	1.225.145	A,B,C,D
Totale	1.225.146	

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

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 31/12/2022 Euro 151.502

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2022 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	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.464.780	191.499	3.899.163	(37.862)	9.517.580
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			59.996		59.996
Altre variazioni					
decrementi			37.862	(37.862)	
Risultato dell'esercizio precedente				558.155	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.464.780	191.499	3.921.297	558.155	10.135.731
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2	(500.000) *	(499.998)
Altre variazioni					
incrementi		27.908	247.530		275.438
decrementi				58.155	58.155
Risultato dell'esercizio corrente				116.297	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.464.780	219.407	4.168.829	116.297	9.969.313

- distribuzione utile 2021

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.116.506	1.180.087	(63.581)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	65.781	1.114.306	1.180.087
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	35.200	35.200
Utilizzo nell'esercizio	-	33.000	33.000
Altre variazioni	(65.781)	-	(65.781)
Totale variazioni	(65.781)	2.200	(63.581)
Valore di fine esercizio	-	1.116.506	1.116.506

Per quanto attiene il fondo "Strumenti derivati passivi" si fa opportuno rimando alla correlata voce presente nel Patrimonio netto (Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

In relazione all'incremento di Euro 35.200 della voce "Altri fondi" sono riferiti:
euro 31.200 quale stima del previsto premio a favore del personale dipendente correlato al risultato di esercizio,
euro 4.000 alla stima degli oneri 2022 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.

L'utilizzo nell'esercizio di euro 33.000 è riferito al riconoscimento del premio di risultato 2021 riconosciuto nelle retribuzioni 2022.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 1.116.506, oltre agli accantonamenti del corrente esercizio, è così composta: onere

- 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 in relazione a commesse varie;
- Euro 8.000 accantonamento oneri utilizzo Via Milano sede sottostazione elettrica a servizio filovia;
- Euro 449.306 inerente una stima prudenziale di oneri che si potrebbero dover sostenere, in prevalenza, per spese legali e/o indennizzi, nel caso la società potesse essere chiamata ad un risarcimento su nuovi fondamenti giuridici in relazione al contenzioso A.r.t.e./ ex-proprietari area oggetto della causa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.158.309	1.033.715	124.594

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.033.715
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.106
Utilizzo nell'esercizio	41.512
Totale variazioni	124.594
Valore di fine esercizio	1.158.309

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.119.046	10.399.907	3.719.139

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	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	2.447.773	(421.366)	2.026.407	260.225	1.766.182	725.907
Debiti verso altri finanziatori	1.183.962	(67.655)	1.116.307	67.655	1.048.652	778.032
Debiti verso fornitori	317.459	(23.907)	293.552	293.552	-	-
Debiti verso imprese collegate	368.450	(4.308)	364.142	364.142	-	-
Debiti verso controllanti	759.484	360.673	1.120.157	1.079.200	40.957	-

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.931.722	3.833.655	8.765.377	8.765.377	-	-
Debiti tributari	78.221	(19.149)	59.072	59.072	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.871	15.365	109.236	109.236	-	-
Altri debiti	218.965	45.831	264.796	264.796	-	-
Totale debiti	10.399.907	3.719.139	14.119.046	11.263.255	2.855.791	1.503.939

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, 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 2.018.271 :

-CA sottoscritto nel 2009 Euro 2.016.156 (ipotecario);

-Carige sottoscritto nel 2017 Euro 2.115.

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 della 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 Monterosso Euro 289.757 ed al Comune di Riomaggiore Euro 47.690, così come previsto nelle convenzioni di affidamento in concessione del servizio.

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2022	231.779
Compenso sosta Bus 2022	44.367
Compenso sosta Area camper 2022	5.612
Diritto superficie piazzale stazione rateizzato	54.610
Diritto superficie piazzale stazione interessi 2022	2.184
Incassi pass	62.235
Diritto superficie area Pinetina	200.000
totale	600.787

Amministrazione Provinciale della Spezia euro 519.370 per anticipazioni liquidità previste dalla convenzione per far fronte alle necessità del Agenzia;

"Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi TPL a saldo del 2022.

La voce "Debiti tributari" accoglie il debito afferente le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta Euro 54.508 ed Erario cto/IVA Euro 7.427.

Fra i “Debiti verso Istituti di Previdenza” ammontanti ad Euro 93.870 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2022 (Euro 34.046) e contributi inps relativi alle retribuzioni tredicesima e del mese dicembre (Euro 58.770).

La voce “Altri debiti” è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci per Euro 97.083, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2022 (Euro 97.592).

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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.026.407	2.026.407
Debiti verso altri finanziatori	1.116.307	1.116.307
Debiti verso fornitori	293.552	293.552
Debiti verso imprese collegate	364.142	364.142
Debiti verso imprese controllanti	1.120.157	1.120.157
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.765.377	8.765.377
Debiti tributari	59.072	59.072
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.236	109.236
Altri debiti	264.796	264.796
Debiti	14.119.046	14.119.046

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	2.018.272	2.018.272	8.135	2.026.407
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.116.307	1.116.307
Debiti verso fornitori	-	-	293.552	293.552
Debiti verso imprese collegate	-	-	364.142	364.142
Debiti verso controllanti	-	-	1.120.157	1.120.157
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	8.765.377	8.765.377
Debiti tributari	-	-	59.072	59.072
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	109.236	109.236
Altri debiti	-	-	264.796	264.796

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	2.018.272	2.018.272	12.100.774	14.119.046

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

-mutuo Credit Agricole contratto del Giugno 2009 valore iniziale Euro 4.500.000.

la garanzia è costituita da ipoteca sul diritto di superficie in sottosuolo del parcheggio "Centro stazione".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
714.230	657.280	56.950

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	68.201	15.070	83.271
Risconti passivi	589.079	41.880	630.959
Totale ratei e risconti passivi	657.280	56.950	714.230

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi : quota 14ma mensilità 2022 comprensiva di oneri	55.990
Ratei passivi : interessi su mutuo ipotecario	16.732
Ratei passivi : canone locazione area Park ospedale	10.549
Risconti passivi sosta prepagata APP	2.874
Risconti pluriennali contributi in conto investimenti	481.568
Risconti pluriennali contributi in conto investimenti MIT	146.517
	714.230

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.

Nota integrativa, conto economico

Si evidenzia il conto economico dell'attività dell'Agenzia della Mobilità che verrà ricompreso nelle voci del Valore e dei Costi della produzione

C.E. - AGENZIA DELLA MOBILITA' - ANNO 2022

VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICAVI		
Fitti attivi		
Canoni di locazione		597.808,80
totale ricavi		597.808,80
ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Contributi c/esercizio TPL		19.443.508,29
Contributi c/esercizio gestione delega		216.444,20
Contributi c/Impianti Depositi		57.544,85
totale altri ricavi e proventi		19.717.497,34
totale valore della produzione		20.315.306,14
COSTI DELLA PRODUZIONE		
COSTI PER SERVIZI		
Consulenze Legali/Notarili	-	-
Canoni manutenzione software	2.000,00	
Oneri e commissioni bancarie	250,95	
Manutenzione strutture		
Manutenzione sarracinesca Via Lunigiana	1.340,80	
Manutenzioni e sostituzioni Lagoscuro	2.400,00	
Manutenzioni idrauliche Stagnoni	810,00	
Manutenzioni sostit.autom.cancello carraio Borghetto	4.800,00	
Manutenzioni deposito Via Lunigiana	1.350,00	
	12.951,75	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Quote associative	4.474,69	
IMU-TASI	50.930,00	
	55.404,69	
SERVIZI AGENZIA MOBILITA'		
Servizi trasporto persone TPL	19.443.508,29	
Collaborazioni Coordinate e continuative TPL		
-	19.443.508,29	
COSTI PER IL PERSONALE		
Personale dedicato	217.170,40	
	217.170,40	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Linee elettriche sottostazioni	144.497,70	
Sottostazioni	0	
Deposito Broghetto Vara	0	
Deposito Via Lunigiana	59.312,12	

C.E. - AGENZIA DELLA MOBILITA'- ANNO 2022		
Deposito Vezzano Ligure	26.959,15	
Deposito Sarzana	83.998,18	
Software piattaforma servizi aggiuntivi TPL	2.100,00	
Sollevatore elettromeccanico	1.410,00	
Erogatore gasolio	554,25	
	318.831,40	
totale costi della produzione	20.047.866,53	
differenza tra valori e costi della produzione	267.439,61	

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.012.764	25.520.662	492.102

Ricavi vendite e prestazioni	2022	2021
Ricavi della sosta	5.239.045	4.646.240
Ricavi lavori segnaletica	221.255	207.771
Ricavi gestione rilascio pass	49.180	42.782
Ricavi servizi diversi a terzi	74.876	34.400
Fitti attivi	616.499	599.171
	6.200.855	5.530.364

Altri ricavi e proventi	2022	2021
Proventi e rimborsi diversi	8.170	26.632
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	8.804	551.645
Contributi in conto capitale/esercizio	101.983	347.278
Utilizzo fondi	33.000	23.600
Contributi esercizio Agenzia Mobilità	19.659.952	19.041.143
	19.811.909	19.990.298

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	6.200.855
Totale	6.200.855

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.200.855
Totale	6.200.855

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.785.773	24.795.855	989.918

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	184.112	130.954	53.158
Servizi	20.251.388	19.491.039	760.349
Godimento di beni di terzi	123.697	117.463	6.234
Salari e stipendi	1.277.968	1.216.739	61.229
Oneri sociali	392.480	375.471	17.009
Trattamento di fine rapporto	190.917	124.573	66.344
Altri costi del personale	208.223	212.020	(3.797)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.550	67.360	190
Ammortamento immobilizzazioni materiali	708.800	699.100	9.700
Variazione rimanenze materie prime	(13.242)	(4.090)	(9.152)
Altri accantonamenti	4.000	4.000	
Oneri diversi di gestione	2.389.880	2.361.226	28.654
Totale	25.785.773	24.795.855	989.918

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2022	2021
Materiale	107.163	72.469
Attrezzatura minuta uffici e officine	5.855	2.347
Titoli di sosta	1.819	1.170
Materiali consumo	34.867	31.099
Vestiario	18.756	8.905
Cancelleria	5.577	4.258
Carburanti e lubrificanti	10.075	10.706
	184.112	130.954

Per servizi	2022	2021
Manutenzione esterna automezzi	6.024	7.618
Manutenzione esterna parcometri	20.411	20.824
Manutenzione esterna impianti diversi	63.729	56.401
Manutenzione esterna strutture	18.649	16.925
Pulizia uffici	67.260	21.643
Servizi distribuzione titoli sosta	15.350	15.350
Compensi a rivenditori documenti di sosta	12.861	12.442
Servizi amministrativi	14.208	12.636
Telefonia fissa e mobile	27.595	32.270
Spese assicurative	52.281	51.012
Oneri trattamento monete	33.517	34.790
Lavorazione segnaletica	10.728	20000
Spese bancarie	63.225	51.512
Consulenze e legali	58.940	44.531
Utenze	34.974	30.012
Postali	4.519	4.449
Assistenza software	20.470	15.704
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	42.465	36.822
Prestazioni diverse	240.674	177.316
Servizi Trasporto PL	19.443.508	18.828.782
	20.251.388	19.491.039

Costi godimento beni di servizi

	2022	2021
Affitti e locazioni	97.470	87.860
Altri Canoni uso	26.227	29.603
	123.697	117.463

Costi per il personale

Spese di personale	2022	2021
Retribuzioni	1.246.768	1.183.739
Accantonamenti premio risultato	31.200	33.000
Oneri sociali	381.028	364.717
Oneri previd. integrativa	11.452	10.754
Accantonamento tfr	190.917	124.573
Trasferte e rimb.spese trasferta	4.942	854
Oneri accessori contratto	34.941	29.114
Oneri distacco personale di terzi	169.839	182.052
	2.071.087	1.928.803

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2022	2021
Ammortamento costi impianto	22.429	22.429
Ammortamento software	24.081	20.681
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	20.906	20.906
Ammortamento altri beni idi terzi	134	3.344
	67.550	67.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2022	2021
Ammortamento Fabbricati	192.986	198.922
Ammortamento attrezzatura	4.157	5.384
Ammortamento impianti	5.216	2.894
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	144.498	149.133
Ammortamento autoveicoli	30.697	22.280
Ammortamento macchine elettroniche	9.303	7.345
Ammortamento parcometri	47.236	46.880
Ammortamento mobili e arredi	1.711	1.784
Ammortamento Park Cenrostazione	232.320	231.370
Ammortamento infrastruttura Monterosso	13.726	13.738
Ammortamento infrastruttura Manarola	26.950	19.370
	708.800	699.100

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2022	2021
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.161.758	1.082.563
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	729.757	641.319
Compenso Comune Riomaggiore gestione aree di sosta	247.690	190.343
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	19.214	203.739
Tasse e imposte diverse	114.351	119.698
Altri oneri diversi	15.105	10.020
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	102.005	113.544
	2.389.880	2.361.226

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(42.801)	(49.103)	6.302

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.025	262	3.763
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46.826)	(49.365)	2.539
Totale	(42.801)	(49.103)	6.302

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	44.642
Altri	2.184
Totale	46.826

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito		44.642	44.642
Interessi su finanziamenti	2.184		2.184
Totale	2.184	44.642	46.826

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4.025	4.025
Totale	4.025	4.025

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
67.893	117.549	(49.656)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	31.662	45.999	(14.337)
IRES	9.058	17.888	(8.830)
IRAP	22.604	28.111	(5.507)
Imposte differite (anticipate)	36.231	71.550	(35.319)
IRES	36.231	71.550	(35.319)
Totale	67.893	117.549	(49.656)

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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	184.190	
Onere fiscale teorico (%)	24	44.206
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento per spese	35.200	
Totale	35.200	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	9.509	
Spese telefoniche non deducibili	5.519	
Spese non inerenti	7.990	
Deduzione art 105 tuir	(1.307)	
Deduzioni Irap	(11.821)	
Superammortamento	(7.579)	
Utilizzo fondi	(33.000)	
Perdite fiscali in deduzione 80% dell'imponibile	(150.961)	
Totale	(181.650)	
Imponibile fiscale	37.740	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.058

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.300.579	
Costi di personale deducibili	(1.862.302)	
Spese non deducibili	109.788	
Costo lavoro assimilato non deducibile	23.135	

Descrizione	Valore	Imposte
Utilizzo fondi	(33.000)	
Totale	538.200	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	22.604
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	538.200	
IRAP corrente per l'esercizio		22.604

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 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	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
Utilizzo perdite fiscali	(150.961)	(36.230)			(298.127)	(71.550)		
Totale	(150.961)	(36.230)			(298.127)	(71.550)		
Imposte differite (anticipate) nette		36.230				71.550		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- di esercizi precedenti	200.171				353.989			
Totale	200.171				353.989			
Perdite recuperabili	200.171				353.989			
Aliquota fiscale	24	48.041			24	84.957		
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021
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/Fondo svalutazione crediti non dedotta	3.914	939	3.914	164	3.914	939	3.914	164
Accantonamento oneri e costi personale di pendente	47.200	11.280	47.200	1.974	45.000	10.800	45.000	1.890
Accantonamento controversia ARTE	350.000	84.000	350.000	14.700	350.000	84.000	350.000	14.700
Accantonamento fondo oneri controversie divise	99.306	23.833	99.306	4.171	99.306	23.833	99.306	4.171
Totale	1.120.420	268.852	1.120.420	47.049	1.118.220	268.372	1.118.220	46.965

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(150.961)
Differenze temporanee nette	150.961
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	71.550
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(35.320)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	36.230

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
Utilizzo perdite fiscali	(298.127)	147.166	(150.961)	24,00%	(36.230)

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/Fondo svalutazione crediti non dedotta	3.914	-	3.914	24,00%	939	4,20%	164
Accantonamento oneri e costi personale di pendente	45.000	2.200	47.200	24,00%	11.280	4,20%	1.974
Accantonamento controversia ARTE	350.000	-	350.000	24,00%	84.000	4,20%	14.700
Accantonamento fondo oneri controversie divese	99.306	-	99.306	24,00%	23.833	4,20%	4.171

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	200.171			353.989		
Totale perdite fiscali	200.171			353.989		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	200.171	24,00%	48.041	353.989	24,00%	84.957

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	14	12	2
Operai	28	27	1
Altri	3	3	
Totale	47	44	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	28
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	47

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.885	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 / o dalla società di revisione 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 si fa opportuno rimando alla voce "Debiti verso banche"

	Importo
Garanzie	2.016.156
di cui reali	2.016.156

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 della dfunzione stipulata in data 06/11/2020 con l'Amministrazione Provinciale della Spezia (azioni possedute 24,59%);
- Gestione sosta a pagamento nelle aree e strutture del Comune di Monterosso, (azioni possedute 0,47%) scaduto al 31/10 /2022 e non prorogato.
- Gestione sosta a pagamento nelle aree in località Manarola del Comune di Riomaggiore, (azioni possedute 0,06%).

Di seguito sono indicati 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 2022 consegnati agli aventi diritto n.12.358 "pass-residenti"e 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 le operazioni poste in essere con il Comune di Monterosso e Riomaggiore, la titolarità dei proventi della sosta è posta in capo alla Società, nel mentre è previsto il riconoscimento di un compenso annuale ai Comuni in percentuale sugli incassi realizzati; la potestà decisionale delle tariffe di sosta è dei Comuni, le attrezzature utilizzate nelle aree di sosta acquisite dalla società con contributo dei comuni sono qualificati in bilancio come "beni gratuitamente devolvibili" in quanto al termine delle convenzioni restano in proprietà degli Enti.

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 in contributi trasferiti dall Provincia della Spezia per la gestione del trasporto Pubblico Locale ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2022, 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 570.002.
- 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/ 2022 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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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,relativi all'Agenzia della Mobilità a titolo provvista per il finanziamento del trasporto pubblico locale dalla Provincia della Spezia, vedi conto economico 2022 dell' Agenzia, e i contributi in conto investimenti relativi al progetto MIT (vedi voce contributi in conto capitale).

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 31/12/2022	Euro	116.297
5% a riserva legale	Euro	5.815
a Fondo riserva straordinaria	Euro	110.482

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, 31/03/2023