ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTI TERRESTRI DI PASSEGGERI NCA (493909)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	727.005	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	925.323	570.819
Totale immobilizzazioni immateriali	3.811.759	2.730.250
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.051.051	4.244.037
2) impianti e macchinario	138.951	259.046
3) attrezzature industriali e commerciali	116.351	79.076
4) altri beni	4.695.714	4.947.944
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.403.364	1.642.912
Totale immobilizzazioni materiali	12.405.431	11.173.015
III - Immobilizzazioni finanziarie		
4) strumenti finanziari derivati attivi	64.663	107.068
Totale immobilizzazioni finanziarie	64.663	107.068
Totale immobilizzazioni (B)	16.281.853	14.010.333
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	62.818	74.954
4) prodotti finiti e merci	196.688	196.688
Totale rimanenze	259.506	271.642
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.796	79.154
Totale crediti verso clienti	70.796	79.154
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.100	75.100
Totale crediti verso imprese collegate	75.100	75.100
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.414.939	10.378.511
Totale crediti verso controllanti	6.414.939	10.378.511
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.682	191.779
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	250.682	191.779
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394.047	1.135.885
Totale crediti tributari	1.394.047	1.135.885
5-ter) imposte anticipate	-	31.054
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.920	77.508
Totale crediti verso altri	99.920	77.508
Totale crediti	8.305.484	11.968.991
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.166.704	3.575.928

3) danaro e valori in cassa	132.910	127.633
Totale disponibilità liquide	5.299.614	3.703.561
Totale attivo circolante (C)	13.864.604	15.944.194
D) Ratei e risconti	53.404	38.628
Totale attivo	30.199.861	29.993.155
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	260.316	225.222
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.002.427 ⁽¹⁾	1.335.631
Totale altre riserve	2.002.427	1.335.631
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	64.663	107.068
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	1.378.832
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	260.214	701.885
Totale patrimonio netto	10.844.581	10.626.767
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	815.915	787.615
Totale fondi per rischi ed oneri	815.915	787.615
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.260.358	1.239.416
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.755	245.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.279.640	1.528.470
Totale debiti verso banche	1.535.395	1.774.420
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.655	67.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	913.342	980.997
Totale debiti verso altri finanziatori	980.997	1.048.652
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.082.851	404.268
Totale debiti verso fornitori	3.082.851	404.268
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.787	116.450
Totale debiti verso imprese collegate	16.787	116.450
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.276.435	1.309.067
Totale debiti verso controllanti	3.276.435	1.309.067
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.657.576	10.623.329
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.657.576	10.623.329
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.882	55.602
Totale debiti tributari	59.882	55.602
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.335	107.489
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.335	107.489
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.870	241.486
Totale altri debiti	272.870	241.486

Totale debiti	14.002.128	15.680.763
E) Ratei e risconti	3.276.879	1.658.594
Totale passivo	30.199.861	29.993.155

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7	2
Altre ...	2.002.420	1.335.629

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.805.284	5.639.858
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(24.586)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.987.103	20.754.958
altri	593.740	1.140.124
Totale altri ricavi e proventi	20.580.843	21.895.082
Totale valore della produzione	26.386.127	27.510.354
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	230.848	261.896
7) per servizi	20.200.052	21.060.340
8) per godimento di beni di terzi	144.559	121.619
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.318.416	1.298.491
b) oneri sociali	410.797	404.268
c) trattamento di fine rapporto	122.602	116.297
e) altri costi	229.830	264.289
Totale costi per il personale	2.081.645	2.083.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.904	43.850
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	758.413	769.489
Totale ammortamenti e svalutazioni	812.317	813.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.125	(21.686)
13) altri accantonamenti	28.300	82.000
14) oneri diversi di gestione	2.532.606	2.368.897
Totale costi della produzione	26.042.452	26.769.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	343.675	740.604
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	550.222
altri	122.907	94.659
Totale proventi diversi dai precedenti	122.907	644.881
Totale altri proventi finanziari	122.907	644.881
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.092	1.638
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	550.222
altri	74.547	77.419
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.639	629.279
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	47.268	15.602
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	390.943	756.206
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.675	37.579
imposte differite e anticipate	31.054	16.742
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	130.729	54.321
21) Utile (perdita) dell'esercizio	260.214	701.885

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	260.214	701.885
Imposte sul reddito	130.729	54.321
Interessi passivi/(attivi)	(47.268)	(15.602)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	343.675	740.604
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	154.977	203.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni	812.317	813.339
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(44.431)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.225.768	(1.143.954)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.193.062	(171.657)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.536.737	568.947
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.136	1.200.336
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.358	(3.192)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.678.583	110.716
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.776)	(9.149)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.618.285	944.364
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(147.891)	(146.360)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.154.695	2.096.715
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.691.432	2.665.662
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	47.268	15.602
(Imposte sul reddito pagate)	(378.227)	(75.296)
(Utilizzo dei fondi)	(105.735)	(451.173)
Totale altre rettifiche	(436.694)	(510.867)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.254.738	2.154.795
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.190.382)	(1.278.653)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.161.623)	(143.154)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.352.005)	(1.421.807)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.805	(14.275)
(Rimborso finanziamenti)	(316.485)	(305.367)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(306.680)	(319.642)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.596.053	413.346
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.575.928	3.172.331
Danaro e valori in cassa	127.633	117.884
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.703.561	3.290.215
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	5.166.704	3.575.928
Danaro e valori in cassa	132.910	127.633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.299.614	3.703.561

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 260.214.

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 filoviarica 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 260.214.

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 per auto e per autobus turistici 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 dell'area destinata al parcheggio camper alla intersezione di via Valdilocchi con via delle Casermette, che oltre alla sosta offre servizi dedicati ai turisti che usano questa modalità di viaggio;
- la gestione dei parcheggi comunali di interscambio modale in struttura ubicati in piazzale Pozzoli e piazza D'Armi dal 1/11/2024;
- 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 di interscambio di Palasport e Piazza d'Armi.

Il valore finanziato dei sub-interventi 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 le attività ed alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" dello Stato Patrimoniale sono stati iscritti i costi sostenuti nell'esercizio per ampliamento filovia e adattamento deposito. Nell'anno 2024, in particolare, si è conclusa la realizzazione delle strutture dei parcheggi di interscambio; il Comune della Spezia, proprietario delle strutture realizzate, con delibera di Giunta n.393 del 28/10/2024 ha affidato alla società, mediante contratto di concessione, la gestione di tali infrastrutture.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Oltre alla consegna al Comune della Spezia delle strutture di parcheggio realizzate nell'ambito del progetto MIT già indicati nel punto precedente, sono proseguiti i lavori di ristrutturazione dell'immobile storico sito in via Lamarmora, di proprietà del Comune della Spezia. Tale immobile diverrà la nuova sede sociale in condominio con la società Spezia Risorse Spa; in particolare i lavori sono stati conclusi nei primi giorni del 2025 e l'immobile sarà già utilizzabile previo allestimento dei locali nel corso di gennaio 2025.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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 2424 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 aziendale.

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 comma 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.

La concessione della gestione dei parcheggi di interscambio modale in struttura, ubicati in Piazzale Pozzoli e Piazza D'Armi è valorizzata sulla base degli oneri di costruzione sostenuti al netto dei contributi del progetto MIT, ed è ammortizzata nel periodo 01/11/2024-31/12/2031 durata del contratto di concessione; inoltre sono stati capitalizzati pro quota gli interessi addebitati dal Comune della Spezia nel 2024 e relativi al mutuo CDP; tale mutuo è stato contratto dal Comune per anticipare, in attesa di incassare, i contributi statali (importo del mutuo di euro 6.701.000,32).

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 rettificata 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.

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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Il nuovo OIC 34, prevede di dare attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

In considerazione del fatto che la maggior parte delle prestazioni di servizi erogate (gestione sosta autoveicoli) dalla società non prevedono pluralità di diritti/obbligazioni e si fondano su contratti non particolarmente complessi e sono effettuate nello stesso esercizio non si è proceduto a dare applicazione alla identificazione di unità elementari di contabilizzazione; inoltre nelle prestazioni di servizi diverse dalla sosta di autoveicoli le cessioni di beni e servizi sono integrati o interdipendenti tra loro e sono rilevati a conto economico via via che la prestazione è eseguita contrattualmente e misurato attendibilmente l'ammontare di competenza.

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.

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.811.759	2.730.250	1.081.509

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	2.159.431	570.819	2.730.250
Valore di bilancio	-	2.159.431	570.819	2.730.250
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.727.131	-	434.492	5.161.623
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.199.816	-	-	1.199.816
Ammortamento dell'esercizio	17.496	-	36.409	53.904
Altre variazioni	(5.182.446)	-	(43.579)	(5.226.025)
Totale variazioni	727.005	-	354.504	1.081.509
Valore di fine esercizio				
Costo	727.005	2.159.431	1.489.816	4.376.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	564.493	564.493
Valore di bilancio	727.005	2.159.431	925.323	3.811.759

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2024 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.

Concessioni

Gli oneri sostenuti dalla società per la realizzazione dei parcheggi comunali di interscambio modale in struttura ubicati in Piazza Pozzoli e Piazza D'Armi ammontano ad euro 5.727.693 ed i contributi liquidati dal Comune al 31/12/2024 ammontano ad euro 5.182.446; inoltre, come previsto dal Protocollo di intesa, sono a carico dell'ente attuatore gli oneri finanziari sostenuti dal Comune per il mutuo CDP mediante il quale vengono finanziati i contributi statali decennali conto investimenti. La quota parte degli interessi addebitati nel 2024 ed ammontante ad euro 199.253,60 sono stati imputati al cespite.

Concessione Poli interscambio	Euro 727.005
-------------------------------	--------------

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 925.323 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 925.323
Software	Euro 37.220
Manutenzione Beni di terzi	Euro 601
Manutenzione Immobile Via Lamarmora	Euro 584.950
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 302.552

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

- acquisizione software per Agenzia Mobilità euro 23.450 e software personalizzato per casse strutture polo interscambio euro 3.720;
- euro 408.723 per lavori ristrutturazione dell'immobile di proprietà del Comune della Spezia di Via Lamarmora (ex sede Polizia municipale); nel gennaio 2022 è stato stipulato un contratto preliminare di concessione dell'immobile. Gli oneri complessivi sostenuti per la ristrutturazione, conclusa nel 2024, sono al netto della fideiussione escussa nell'anno dalla ditta originariamente commissionaria dei lavori che, per una crisi aziendale, ha abbandonato l'attività nel corso del 2023; inoltre è previsto un addebito relativo a lavori supplementari al momento da quantificare. Si segnala che nel contratto preliminare con il Comune della Spezia è previsto quanto segue: " a seguito di intervenuti accordi dal canone di concessione saranno scomputati gli interventi di manutenzione straordinaria pertanto il concessionario non dovrà versare il canone pattuito fino al completo scomputo delle spese di manutenzione straordinaria..." ; il trattamento contabile della citata clausola verrà definito nel 2025, a seguito della stipula del contratto di concessione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per euro 5.182.446 relativi all'attuazione delle infrastrutture di parcheggio MIT ; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo diretto

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.405.431	11.173.015	1.232.416

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	8.254.472	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
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	28.481	70.699	122.834	2.968.368	3.190.382
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	8.100	-	-	(1.207.916)	(1.199.816)
Ammortamento dell'esercizio	192.986	156.676	33.424	375.326	-	758.413
Altre variazioni	-	-	-	262	-	262
Totale variazioni	(192.986)	(120.095)	37.275	(252.230)	1.760.452	1.232.416
Valore di fine esercizio						
Costo	8.254.472	4.352.867	702.763	8.648.368	3.403.364	25.361.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.203.421	4.213.916	586.412	3.952.654	-	12.956.403
Valore di bilancio	4.051.051	138.951	116.351	4.695.714	3.403.364	12.405.431

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)	(4.203.420)
Fondo ammortamento Fabbricati	(4.107.145)
Fondo ammortamento Park Kennedy	(96.275)

Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono a:

- Impianto pannelli solari per immobile area camper di proprietà del Comune della Spezia euro 1.400;
- Impianto riconoscimento targhe Centrostazione euro 27.000,
- Tegolini per filovia euro 8.186.

Costo storico	4.352.867
Linee elettriche	3.620.623
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	359.512
(Fondi di ammortamento)	(4.212.566)
Fondo ammortamento linee elettriche	(3.578.236)
Fondo ammortamento sottostazioni	(372.732)
Fondo ammortamento impianti diversi	(261.598)

Attrezzature industriali e commerciali

Le acquisizioni si riferiscono a:
 acquisto n.15 Parcometri Euro 52.000,
 Traccialinee airspray mod L50ITP EVO Euro 18.200.

Costo storico	702.764
Attrezzature per segnaletica	81.965
Parcometri	557.121
Impianto gestione Park Kennedy	60.438
Altre Attrezzature	3.240
(Fondi di ammortamento)	(586.413)
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	(57.281)
Fondo ammortamento Parcometri	(466.166)
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	(60.439)
Fondo ammortamento Altre Attrezzature	(2.527)

Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- attrezzatura informatica per Euro 9.991.
- acquisto mobili arredi per nuova sede Via Lamarmora euro 112.843. Una quota di detti beni verrà ceduta nel corso del 2025 a Spezia Risorse Spa sulla base degli accordi che si concretizzeranno al momento dell'allestimento degli uffici comuni.

Costo storico	8.648.367
Mobili ed arredi	181.500
Macchine ufficio hardware	195.601
Auto- motoveicoli	200.134
Park Centrostazione	7.925.426
Infrastruttura Park Manarola	134.748
Bene di valore	10.958
(Fondi di ammortamento)	(3.952.653)
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	(64.291)
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	(161.406)
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	(144.829)
Fondo ammortamento Park Centrostazione	(3.481.909)
Fondo ammortamento Park Monterosso	(100.218)

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 sub-interventi previsti dal progetto MIT, citato nella premessa, nell'esercizio sono stati riclassificati gli oneri sostenuti per il sub-intervento relativo alla realizzazione strutture dei Parcheggi Palasport e Piazza d'Armi; per detto sub-intervento agli stati avanzamento dei lavori e le spese sostenute riclassificati ammontano ad Euro 1.199.816 (cfr immobilizzazioni immateriali-concessioni).

In relazione agli altri sub-interventi le spese sostenute ammontano rispettivamente a:

- Euro 677.999 per intervento Deposito Filoviario Via Lunigiana di cui euro 22.793 per interessi
- Euro 1.131.052 intervento linee aeree di cui euro 38.024 per interessi
- Euro 1.321.677 realizzazione sottostazione via Parma e intervento sulle altre sottostazioni di cui euro 44.432 per interessi

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio 2024, a fronte dei costi sostenuti in relazione al "Progetto MIT" sono stati richiesti, con rendicontazione, contributi per euro 6.807.9554 di cui euro 4.138.330 relativi ai poli interscambio euro 615.081 relativi al deposito filoviario euro 2.164.356 relativi alla linea filoviaria ed alla sottostazione di Via Parma. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto (risconto passivo) per i cespiti Deposito Filovia Sottostazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
64.663	107.068	(42.405)

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

	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio	
Costo	107.068
Valore di bilancio	107.068
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(42.405)
Totale variazioni	(42.405)
Valore di fine esercizio	
Costo	64.663
Valore di bilancio	64.663

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
64.663	107.068	(42.405)

Si tratta di strumento finanziario destinato alla copertura differenziale del tasso maturato relativo al mutuo in essere 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 31/12/2024 Euro 64.663 (si rimanda alla correlata voce del patrimonio netto Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
259.506	271.642	(12.136)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	74.954	(12.136)	62.818
Prodotti finiti e merci	196.688	-	196.688
Totale rimanenze	271.642	(12.136)	259.506

La valutazione dei n. 4 box mantenuti nella voce rimanenze prodotti finiti incorpora la svalutazione effettuata nel 2023. 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.305.484	11.968.991	(3.663.507)

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	79.154	(8.358)	70.796	70.796
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	75.100	-	75.100	75.100
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.378.511	(3.963.572)	6.414.939	6.414.939
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	191.779	58.903	250.682	250.682
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.135.885	258.162	1.394.047	1.394.047
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.054	(31.054)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.508	22.412	99.920	99.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.968.991	(3.663.507)	8.305.484	8.305.484

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 il credito verso collegate (Comune di Riomaggiore)

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 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 2024 Centrostazione	250.000
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni fatturate	15.990
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	100.512
Contributi MIT richiesti liquidati	2.280.035
Contributi MIT richiesti in attesa liquidazione	142.214
totale	2.793.151

Descrizione	Importo
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DELLA SPEZIA	
Contributo TPL bacino L 2024	3.323.667
Contributo residuo servizi integrativi COVID 2022	14.005
Contributo residuo servizi integrativi COVID 2021	136.889
Contributo TPL bacino L 2023	136.503
Ristorno contributi servizi aggiuntivi 2024	-3.347
Ascensore Spezia oneri 2022-2024	12.037
Deposito cauzionale	2.034
totale	3.621.788

La posta "crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti" rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa euro 250.682;

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente al credito per Ires 2023 Euro 389.406 da utilizzare in compensazione in F24 ed al credito Ires 2024 di Euro 991.662. La rilevanza di tale credito è dovuto alle ritenute sui contributi destinati alla gestione del contratto di servizio TPL erogati alla società dalla Provincia della Spezia nel 2023-2024.

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 2023 euro 2.394,

Nei "Crediti verso altri" euro 36.608 per acconto ai fornitori di servizi (assicurazioni 2024 saldate alla fine di dicembre) euro 31.318 verso banche per interessi attivi 2024,

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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	70.796	70.796
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	75.100	75.100
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.414.939	6.414.939
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	250.682	250.682
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.394.047	1.394.047
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.920	99.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.305.484	8.305.484

Il fondo svalutazione crediti 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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	38.062		38.062
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2024	38.062		38.062

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.299.614	3.703.561	1.596.053

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.575.928	1.590.776	5.166.704
Denaro e altri valori in cassa	127.633	5.277	132.910
Totale disponibilità liquide	3.703.561	1.596.053	5.299.614

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
53.404	38.628	14.776

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.990	(4.867)	12.123
Risconti attivi	21.638	19.643	41.281
Totale ratei e risconti attivi	38.628	14.776	53.404

Descrizione	Importo
Ratei attivi: : interessi su Derivato 10/09-31/12	12.123
Risconti attivi : Premi assicurativi	4.687
Risconti attivi : Canoni Manutenzione	10.970
Risconti attivi : Servizi vari	1.866
Risconti attivi :Canoni uso /assistenza software	18.758
Risconti attivi: canone locazione	5.000
	53.404

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per Euro 304.503 ai conti iscritti all'attivo.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	199.254
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	105.249
Totale	304.503

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito dal Comune della Spezia per finanziare il progetto MIT ed è stata effettuata in proporzione agli oneri sostenuti 31/12/2024 sui sub-interventi e nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.844.581	10.626.767	217.814

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	225.222	-	35.094	-		260.316
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.335.631	3	666.793	-		2.002.427
Totale altre riserve	1.335.631	3	666.793	-		2.002.427
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	107.068	-	9.900	52.305		64.663
Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	-	-	-		1.378.832
Utile (perdita) dell'esercizio	701.885	-	-	701.885	260.214	260.214
Totale patrimonio netto	10.626.767	3	711.787	754.190	260.214	10.844.581

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7
Altre ...	2.002.420
Totale	2.002.427

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	260.316	A,B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	2.002.427	
Totale altre riserve	2.002.427	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	64.663	
Utili portati a nuovo	1.378.832	A,B,,D
Totale	10.584.367	

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	7
Altre ...	2.002.420
Totale	2.002.427

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	107.068
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	9.900
Rilascio a conto economico	(52.305)
Valore di fine esercizio	64.663

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 31/12/2024 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	219.407	4.168.829	116.297	9.969.313
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi		5.815	110.484		116.299
decrementi			44.435	116.297	160.732

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				701.885	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.464.780	225.222	4.234.880	701.885	10.626.767
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi		35.094	676.693		711.787
decrementi			52.305	701.885	754.190
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				260.214	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.464.780	260.316	4.859.271	260.214	10.844.581

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
815.915	787.615	28.300

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	787.615	787.615
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	63.500	63.500
Utilizzo nell'esercizio	35.200	35.200
Totale variazioni	28.300	28.300
Valore di fine esercizio	815.915	815.915

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

In relazione all'incremento di Euro 63.500 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 2024 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 22.800 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 il 2024. La posta a seguito richiesta di ricognizione completa richiesta dagli uffici del demanio della Regione Liguria nel 2023.
- Euro 1.500 per consumi energia elettrica Polo Palapark

Gli utilizzi nell'esercizio:

- Euro 35.200 è riferito al riconoscimento del premio di risultato 2023 erogato nelle retribuzioni 2024,

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a Euro 815.915, 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 20.000 accantonamento oneri utilizzo Via Milano sede sottostazione elettrica a servizio filovia;

-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.

-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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.260.358	1.239.416	20.942

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.239.416
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.477
Utilizzo nell'esercizio	70.535
Totale variazioni	20.942
Valore di fine esercizio	1.260.358

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.002.128	15.680.763	(1.678.635)

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	1.774.420	(239.025)	1.535.395	255.755	1.279.640	156.179

	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 altri finanziatori	1.048.652	(67.655)	980.997	67.655	913.342	649.722
Debiti verso fornitori	404.268	2.678.583	3.082.851	3.082.851	-	-
Debiti verso imprese collegate	116.450	(99.663)	16.787	16.787	-	-
Debiti verso controllanti	1.309.067	1.967.368	3.276.435	3.276.435	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.623.329	(5.965.753)	4.657.576	4.657.576	-	-
Debiti tributari	55.602	4.280	59.882	59.882	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.489	11.846	119.335	119.335	-	-
Altri debiti	241.486	31.384	272.870	272.870	-	-
Totale debiti	15.680.763	(1.678.635)	14.002.128	11.809.146	2.192.982	805.901

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 31/12/2024 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, 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 1.528.470 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 130.810, 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 2024	463.154
Diritto superficie piazzale stazione	13.652
Incassi pass	332.984
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Interessi MIT	149.488
Compenso sosta Park Camper 2024	33.122
Compenso sosta Bus 2024	217.689
Compenso sosta interscambio 2024	184

Descrizione	Importo
totale	1.410.273

Sono inoltre ricompresi i debiti verso l'Amministrazione Provinciale della Spezia di euro 1.436.283 per anticipazioni liquidità previste dalla convenzione per far fronte alle necessità dell' Agenzia Mobilità nella gestione del Contratto di servizio TPL ed euro 425.882 quale rimborso dell'eccedenza adeguamento Istat dell' corrispettivo 2022;

“Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi TPL a saldo del 2024 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 9.263 Erario c/IVA;

Fra i “Debiti verso Istituti di Previdenza” ammontanti ad Euro 119.335 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2024 (Euro 42.86) e contributi Inps relativi alle retribuzioni e del mese dicembre (Euro 76.753).

La voce “Altri debiti” è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori per Euro 78.584, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2024 (Euro 135.129).

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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.535.395	1.535.395
Debiti verso altri finanziatori	980.997	980.997
Debiti verso fornitori	3.082.851	3.082.851
Debiti verso imprese collegate	16.787	16.787
Debiti verso imprese controllanti	3.276.435	3.276.435
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.657.576	4.657.576
Debiti tributari	59.882	59.882
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.335	119.335
Altri debiti	272.870	272.870
Debiti	14.002.128	14.002.128

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	1.528.470	1.528.470	6.925	1.535.395
Debiti verso altri finanziatori	-	-	980.997	980.997
Debiti verso fornitori	-	-	3.082.851	3.082.851
Debiti verso imprese collegate	-	-	16.787	16.787
Debiti verso controllanti	-	-	3.276.435	3.276.435
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	4.657.576	4.657.576
Debiti tributari	-	-	59.882	59.882
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	119.335	119.335
Altri debiti	-	-	272.870	272.870
Totale debiti	1.528.470	1.528.470	12.473.658	14.002.128

Le garanzie sono le seguenti:
{ }.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.276.879	1.658.594	1.618.285

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	92.351	(8.797)	83.554
Risconti passivi	1.566.242	1.627.082	3.193.324
Totale ratei e risconti passivi	1.658.594	1.618.285	3.276.879

Descrizione	Importo
Ratei passivi quota 14ma mensilità compensiva di oneri	54.742
Ratei passivi interessi su mutuo ipotecario	19.061
Ratei passivi canone locazione area Park Ospedale	9.752
Risconti pluriennali contributi in conto investimenti	413.763
Risconto contributi MIT adeguamento Deposito Filovia	615.081
Risconto contributi MIT ampliamento Impianto Filovia	2.164.356
Altri di ammontare non apprezzabile	124
	3.276.879

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

{ **C.E. AGENZIA DELLA MOBILITA' ANNO 2024**

VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICAVI		
<u>Fitti attivi</u>		
Canoni di locazione		620.645,46
totale ricavi		620.645,46
ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Contributi c/esercizio TPL		19.520.658,55
Contributi c/esercizio gestione delega		216.444,48
Contributi c/Impianti Depositi		57.544,85
Sopravvenienze attive ordinarie (Serv.agg.vi COVID 2020)		
totale altri ricavi e proventi		19.794.647,88
totale valore della produzione		20.415.293,34
COSTI DELLA PRODUZIONE		
COSTI PER SERVIZI		
Consulenze Legali/Notarili	4.431,90	
Spese Condominiali Lagoscuro	478,55	
Oneri e commissioni bancarie	41,6	
	4.952,05	
<u>Manutenzione strutture</u>		
Manutenzioni deposito Via Lunigiana	3.690,00	
Manutenzione Depositi Sarzana e Vezzano Ligure	23.000,00	
Manutenzione tetto sottostazione Via Milano	3.500,00	
	30.190,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Quote associative	7.774,69	
IMU-TASI	50.930,00	
	58.704,69	
SERVIZI AGENZIA MOBILITA'		
Servizi trasporto persone TPL	19.520.658,55	
-	19.520.658,55	
COSTI PER IL PERSONALE		
Personale dedicato	174.548,14	
Corsi di formazione specifici	800,00	
	175.348,14	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Linee elettriche sottostazioni	144.497,70	
Sottostazioni		
Deposito Broghetto Vara		
Deposito Via Lunigiana	59.312,12	
Deposito Vezzano Ligure	26.959,15	

VALORE DELLA PRODUZIONE		
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
Integrazione piattaforma servizi aggiuntivi - software		960,00
Software conteggio passeggeri		6.175,00
Parcheggio esterno deposito Sarzana		133,60
		328.574,25
Accantonamenti		
Accantonamento canone SSE Via Milano		4.000,00
Accantonamento Demanio Idrico attraversamento Filovia		22.800,00
		26.800,00
totale costi della produzione		20.262.925,38
differenza tra valori e costi della produzione		152.367,96

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
26.386.127	27.510.354	(1.124.227)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.805.284	5.639.858	165.426
Variazioni rimanenze prodotti		(24.586)	24.586
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	20.580.843	21.895.082	(1.314.239)
Totale	26.386.127	27.510.354	(1.124.227)

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

Ricavi vendite e prestazioni	2024	2023
Ricavi della sosta	4.875.055	4.619.827
Ricavi lavori segnaletica	259.353	294.940
Ricavi gestione rilascio pass		
Ricavi servizi diversi a terzi	15.595	84.383
Ricavi vendita	0	0
Fitti attivi	655.281	640.708

Ricavi vendite e prestazioni	2024	2023
	5.805.284	5.639.858

Variazione rimanenze prodotti	2024	2023
variazione valore box Centrostazione	0	(24.586)
	0	(24.586)

Altri ricavi e proventi	2024	2023
Proventi e rimborsi diversi	29.681	143.940
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	444.295	429.368
Contributi in conto capitale/esercizio	334.564	384.564
Utilizzo fondi	35.200	482.252
Contributi esercizio Agenzia Mobilità	19.737.103	20.454.958
	20.580.843	21.895.082

Soppravvenienza attiva di euro 16.103, quale sconto sul corrispettivo per servizio tpl aggiuntivo anno 2023 (navetta Portovenere) commisurato ai maggiori biglietti venduti, il rendiconto è pervenuto nel maggio 2024 .

Insussistenza del passivo di euro 425.882 riferita a parte dell'adeguamento Istat corrispettivo del cds TPL 2022; in tale anno l'erogazione ad ATC ESERCIZIO Spa dell'adeguamento del corrispettivo, determinato sulla variazione dell'indice Istat 01/08/21-31/07/2022, venne condizionato al riconoscimento o meno di contributi statali per caro carburante. I maggiori contributi statali pervenuti ad ATC Esercizio Spa hanno determinato un corrispondente minor debito dell'Agenzia relativo alle fatture da ricevere 2022.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.150.004
Fitti attivi	655.280
Totale	5.805.284

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.805.284
Totale	5.805.284

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
26.042.452	26.769.750	(727.298)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	230.848	261.896	(31.048)
Servizi	20.200.052	21.060.340	(860.288)
Godimento di beni di terzi	144.559	121.619	22.940
Salari e stipendi	1.318.416	1.298.491	19.925
Oneri sociali	410.797	404.268	6.529
Trattamento di fine rapporto	122.602	116.297	6.305
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	229.830	264.289	(34.459)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.904	43.850	10.054
Ammortamento immobilizzazioni materiali	758.413	769.489	(11.076)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	12.125	(21.686)	33.811
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	28.300	82.000	(53.700)
Oneri diversi di gestione	2.532.606	2.368.897	163.709
Totale	26.042.452	26.769.750	(727.298)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2024	2023
Materiale	134.284	167.181
Attrezzatura minuta uffici e officine	8.543	5.356
Titoli di sosta	1.490	3.840
Materiali consumo	57.618	53.607
Vestiaro	12.037	15.651
Cancelleria	4.816	3.966
Carburanti e lubrificanti	12.060	12.295
	230.848	261.896

Per servizi	2024	2023
Manutenzione esterna automezzi	7.841	5.970
Manutenzione esterna parcometri	32.499	16.545
Manutenzione esterna impianti diversi	39.229	59.819
Manutenzione esterna strutture	44.799	100.105
Pulizia uffici/sedi	52.255	48.810

Servizi distribuzione titoli sosta	18.020	15.350
Compensi a rivenditori documenti di sosta	12.183	12.667
Servizi amministrativi	15.350	13.813
Telefonia fissa e mobile	24.733	26.881
Spese assicurative	51.970	57.594
Oneri trattamento monete	27.057	27.242
Lavorazione segnaletica	5.397	25.701
Spese bancarie	46.182	40.856
Consulenze e legali	27.973	28.359
Utenze	33.794	22.481
Postali	5.100	5.060
Assistenza software	8.195	8.790
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	40.921	42.134
Prestazioni diverse	185.877	267.495
Servizi Trasporto PL	19.520.659	20.234.668
	20.200.052	21.060.340

Costi godimento beni di terzi

	2024	2023
Affitti e locazioni	103.821	98.043
Altri Canoni uso	40.738	23.576
	144.559	121.619

Costi per il personale

Spese di personale	2024	2023
Retribuzioni ordinarie	1.287.216	1.267.291
Trasferte e rimb.spese trasferta	5.669	3.085
Oneri sociali	399.452	392.858
Oneri previd. integrativa	11.344	11.411
Accantonamento tfr	122.602	116.297
Oneri accessori contratto	54.585	32.709
Accantonamenti	35.200	35.200
Oneri distacco personale di terzi	165.577	224.495
	2.081.645	2.083.346

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2024	2023
Ammortamento concessioni	17.495	0

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2024	2023
Ammortamento software	15.369	22.810
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	20.906	20.906
Ammortamento altri beni ìdi terzi	134	134
	53.904	43.850

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2024	2023
Ammortamento Fabbricati	192.986	192.986
Ammortamento attrezzatura	3.224	3.224
Ammortamento impianti	12.162	9.083
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	144.513	144.498
Ammortamento autoveicoli	30.000	34.796
Ammortamento macchine elettroniche	11.404	10.876
Ammortamento parcometri	30.200	39.991
Ammortamento mobili e arredi	1.670	1.875
Ammortamento Park Cenrostazione	305.304	305.210
Ammortamento infrastruttura Manarola	26.950	26.950
	758.413	769.489

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2024	2023
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.594.149	1.385.412
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	0	0
Compenso Comune Riomaggiore gestione aree di sosta	230.811	251.973
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie *1	456.750	35.996
Tasse e imposte diverse	115.649	111.952
Altri oneri diversi	16.165	15.627
Perdite su crediti	0	444.000
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	119.082	123.937
	2.532.606	2.368.897

*1 vedi ricavi

Insussistenza del passivo euro 16.104

Sopravvenienza passiva euro 425.882

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.268	15.602	31.666

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	122.907	644.881	(521.974)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(75.639)	(629.279)	553.640
Utili (perdite) su cambi			
Totale	47.268	15.602	31.666

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	74.547
Altri	1.092
Totale	75.639

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					74.547	74.547
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti			1.092			1.092
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale			1.092		74.547	75.639

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					122.907	122.907
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					122.907	122.907

Utile e perdite su cambi

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E.:

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
130.729	54.321	76.408

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	99.675	37.579	62.096
IRES	68.810	4.186	64.624
IRAP	30.864	33.394	(2.530)
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	31.054	16.742	14.312
IRES	31.054	16.742	14.312
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Totale	130.729	54.321	76.408
---------------	----------------	---------------	---------------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	390.943	
Onere fiscale teorico (%)	24	96.826
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti spese	63.500	
Totale	63.500	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture uso promiscuo	2.182	
Spese telefoniche non deducibili	5.749	
Spese non inerenti	8.322	
deduzione art.105 TUIR	(1.357)	
deduzione IRAP	(13.835)	
Superammortamento	(4.205)	
Utilizzo fondi	(35.200)	
	(129.390)	
Totale	(167.734)	
Imponibile fiscale	286.709	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		68.810

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.453.620	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	109.726	
Costi del personale deducibili	(1.811.659)	
Costi lavoro assimilato e autonomo non deducibile	18.375	

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Utilizzo fondi non dedotti	(35.200)	
Totale	734.862	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	30.864
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	734.862	
IRAP corrente per l'esercizio		30.864

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023
	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
Imposte anticipate:								
	(129.391)	(31.054)			(69.759)	(16.742)		
Totale	(129.391)	(31.054)			(69.759)	(16.742)		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		31.054				16.742		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti					129.391			
Totale					129.391			
Perdite recuperabili					129.391			
Aliquota fiscale	24				24	31.054		
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2024	31/12 /2024	31/12/2024	31/12 /2024	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2023	31/12 /2023
Accantonamento Fondo rischi Stazione FS e Centromare	620.000	148.800	620.000	26.040	620.000	148.800	620.000	26.040
Accantonamento a Fondo obsolescenza scorte	28.425	6.822	3.839	164	28.425	6.822	3.914	164
Accantonamento oneri e Personale	161.500	38.760	161.500	6.783	133.200	31.968	133.200	5.594

	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023
	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
Accantonamento residuo spese legali ARTE	34.415	8.260	34.416	1.445	34.415	8.260	34.416	1.445
Totale	844.340	202.642	819.755	34.432	816.040	195.850	791.530	33.243

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(129.391)
Differenze temporanee nette	129.391
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	16.742
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.312
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	31.054

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
(69.759)	(59.632)	(129.391)	24,00%	(31.054)

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 Stazione FS e Centromare	620.000	-	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040
Accantonamento a Fondo obsolescenza scorte	28.425	-	28.425	24,00%	6.822	4,27%	164
Accantonamento oneri e Personale	133.200	28.300	161.500	24,00%	38.760	4,20%	6.783
Accantonamento residuo spese legali ARTE	34.415	-	34.415	24,00%	8.260	4,20%	1.445

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente		
	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				
di esercizi precedenti		129.391		
Totale perdite fiscali		129.391		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	129.391	24,00%	31.054

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	1	1
Impiegati	14	15	(1)
Operai	26	27	(1)
Altri	3	3	
Totale	46	47	(1)

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	14
Operai	26
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	46

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.341	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

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	5.464.780	1
Totale	5.464.780	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	5.464.780	1
Totale	5.464.780	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	5.464.780			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

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 2024 consegnati agli aventi diritto n. 15.512 "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;
- concessione delle strutture del polo interscambio Palapark e Darmipark potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune

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 2024, 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 18.020 contratto passivo;
- ad ATC Esercizio Spa, vengono fatturate le locazioni ed affitti dei depositi e della filovia per Euro 620.645.
- 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/ 2024 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 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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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 250.000 dal Comune della Spezia contributo al cofinanziamento Parcheggio Centrostazione,
- Euro 6.807.954,83 dal Comune della Spezia quali contributi al finanziamento Progetto MIT,
- Euro 19.737.103,03 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 31/12/2024	Euro	260.214
5% (20%) a riserva legale	Euro	13.010
a riserva straordinaria	Euro	247.204
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

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