

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PISA PI VIA CESARE BATTISTI 71

Numero REA: PI - 148316

Codice fiscale: 01707050504

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	34
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	39

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	56100 PISA (PI) VIA BATTISTI 71
Codice Fiscale	01707050504
Numero Rea	PI 148316
P.I.	01707050504
Capitale Sociale Euro	1.300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PISA
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.315	5.096
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.204.895	2.883.474
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.848.643	9.098.390
Totale immobilizzazioni immateriali	15.089.853	11.986.960
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.228.342	1.250.130
2) impianti e macchinario	584.883	324.718
3) attrezzature industriali e commerciali	82.180	70.908
4) altri beni	15.688	21.855
Totale immobilizzazioni materiali	1.911.093	1.667.611
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.389	6.611
Totale crediti verso altri	6.389	6.611
Totale crediti	6.389	6.611
3) altri titoli	400.000	400.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	406.389	406.611
Totale immobilizzazioni (B)	17.407.335	14.061.182
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.346	2.720
Totale rimanenze	3.346	2.720
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.602.104	3.918.438
Totale crediti verso clienti	2.602.104	3.918.438
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.943.349	11.606.037
Totale crediti verso imprese controllate	10.943.349	11.606.037
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.497.684	229.488
Totale crediti verso controllanti	1.497.684	229.488
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.723	462.318
Totale crediti tributari	1.187.723	462.318
5-ter) imposte anticipate	94.407	125.600
Totale crediti	16.325.267	16.341.881
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.716.110	2.576.201
3) danaro e valori in cassa	4.948	4.609
Totale disponibilità liquide	1.721.058	2.580.810
Totale attivo circolante (C)	18.049.671	18.925.411

v.2.5.3

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

D) Ratei e risconti	40.069	42.238
Totale attivo	35.497.075	33.028.831
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
IV - Riserva legale	119.853	117.344
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.486.901	1.439.212
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(3)
Totale altre riserve	1.486.899	1.439.209
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.105	50.199
Totale patrimonio netto	2.949.857	2.906.752
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	450.000	650.000
Totale fondi per rischi ed oneri	450.000	650.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.339	336.101
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	200.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	646.200	656.862
Totale debiti verso banche	646.200	856.862
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.137	134.277
Totale debiti verso altri finanziatori	159.137	134.277
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.845.427	6.483.177
Totale debiti verso fornitori	4.845.427	6.483.177
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	761.901	688.459
Totale debiti verso imprese controllate	761.901	688.459
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.062.477	8.067.250
Totale debiti verso controllanti	10.062.477	8.067.250
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.748	218.956
Totale debiti tributari	202.748	218.956
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.250	50.941
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.250	50.941
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.644	178.509
Totale altri debiti	226.644	178.509
Totale debiti	16.949.784	16.678.431
E) Ratei e risconti	14.812.095	12.457.547
Totale passivo	35.497.075	33.028.831

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(3)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.836.189	18.243.054
5) altri ricavi e proventi		
altri	369.182	155.734
Totale altri ricavi e proventi	369.182	155.734
Totale valore della produzione	14.205.371	18.398.788
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.141	78.582
7) per servizi	4.849.918	5.404.091
8) per godimento di beni di terzi	7.521.353	10.428.115
9) per il personale		
a) salari e stipendi	668.335	774.619
b) oneri sociali	247.598	259.629
c) trattamento di fine rapporto	50.431	48.205
Totale costi per il personale	966.364	1.082.453
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	186.406	267.634
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.746	109.913
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.152	377.547
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(626)	2.997
12) accantonamenti per rischi	200.000	200.120
14) oneri diversi di gestione	230.408	243.199
Totale costi della produzione	14.123.710	17.817.104
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.661	581.684
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.713	19.310
Totale proventi diversi dai precedenti	4.713	19.310
Totale altri proventi finanziari	4.713	19.310
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.476	13.174
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.476	13.174
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.763)	6.136
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	390.279
Totale svalutazioni	-	390.279
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(390.279)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.898	197.541
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.600	147.342
imposte differite e anticipate	31.193	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.793	147.342
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.105	50.199

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.105	50.199
Imposte sul reddito	34.793	147.342
Interessi passivi/(attivi)	3.763	(6.136)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81.661	191.405
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	48.205
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.152	377.547
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	222	(1.951)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	64.600
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	298.374	488.401
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	380.035	679.806
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(626)	2.997
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.316.334	(1.431.401)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.637.750)	1.411.572
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.169	7.097
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.354.548	1.676.013
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.534.620	165.335
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.569.295	1.831.613
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.949.330	2.511.419
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.763)	6.136
(Imposte sul reddito pagate)	(774.228)	(334.459)
(Utilizzo dei fondi)	(200.762)	(454.103)
Totale altre rettifiche	(978.753)	(782.426)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.970.577	1.728.993
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(355.228)	(107.939)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(3.289.299)	(2.776.951)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	390.279
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.644.527)	(2.494.611)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(200.000)	-
Accensione finanziamenti	24.860	5.770
(Rimborso finanziamenti)	(10.662)	(207.190)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(185.802)	(201.421)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(859.752)	(967.039)

v.2.5.3

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.576.201	3.543.194
Danaro e valori in cassa	4.609	4.655
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.580.810	3.547.849
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.716.110	2.576.201
Danaro e valori in cassa	4.948	4.609
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.721.058	2.580.810

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 43.105.

Attività svolte

La Società, ai sensi dell'art. 13 del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223 e successive modificazioni e integrazioni, produce beni e servizi strumentali all'attività propria dei Comuni Soci e per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza degli stessi Comuni, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta. In conformità a quanto indicato nei Contratti di Servizio si è occupata di gestione della sosta per conto dei Comuni Soci. Inoltre, per il Comune di Pisa, si è occupata della gestione del Global Service riguardante i servizi d'igiene urbana, passato sotto la gestione diretta del Comune dal 1° gennaio 2016 e ai servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, marciapiedi, segnaletica stradale, impianti semaforici e di sollevamento, griglie e chiusini, caditoie, emergenze. Una particolare attenzione è stata indirizzata allo sviluppo della ciclabilità e agli strumenti di controllo della mobilità i cui dati saranno integrati in un'unica piattaforma. Il progetto del People Mover, insieme alle opere complementari e sussidiarie per il quartiere di San Giusto, in corso di realizzazione, con previsione di entrata in esercizio a fine 2016, ha rappresentato e rappresenterà, anche per l'immediato futuro, la priorità assoluta tra le attività della società, vista la valenza economica e quella politico-amministrativa. Si sta inoltre procedendo nel percorso di progettazione della "Filovia" che dovrà garantire un collegamento veloce tra la Stazione Ferroviaria e Cisanello, che si sviluppi in sede riservata. Tutte le attività svolte da Pisamo sono riconducibili agli obiettivi indicati dal Comune di Pisa, coerenti con la Pianificazione di tipo Strategico, sui versanti del governo del territorio e della mobilità, definita in accordo con i Comuni dell'Area Pisana. La società, nel corso dell'esercizio, ha continuato nella politica degli interventi in base agli indirizzi del Comune di Pisa, utilizzando i contributi pubblici, in conto investimenti, allocati fra i risconti passivi.

[E49]

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- con il mese di marzo 2017 è entrato in funzione in people mover con piena soddisfazione da parte dell'utenza; è questo uno dei principali progetti conclusi dalla società
- nel corso dell'anno 2016 è continuata l'attività di monitoraggio e sostegno al liquidatore della controllata Sviluppo Pisa srl al fine di definire il contenzioso con INGV e la dismissione del patrimonio immobiliare. In relazione al contenzioso che la nostra controllata ha con INGV ci sono rassicurazioni sia sul fronte legale che sul fronte istituzionale che fanno prevedere una soluzione nel corso del 2017. Più complessa appare ad oggi la dismissione della restante parte del patrimonio immobiliare della Sviluppo Pisa, potendo da tale situazione derivare un potenziale rischio finanziario per la vostra società.

Criteri di formazione

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 migliaia di Euro/(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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

[\[B50\]](#)

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.089.853	11.986.960	3.102.893

[\[E 32 \]](#)

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 e di sviluppo 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 costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

[\[E 33 \]](#)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	5.096	2.883.474	9.098.390	11.986.960
Valore di bilancio	-	5.096	2.883.474	9.098.390	11.986.960
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(186.406)	(31.219)	(321.421)	(2.750.253)	(3.289.299)
Ammortamento dell'esercizio	186.406	-	-	-	186.406
Totale variazioni	-	31.219	321.421	2.750.253	3.102.893
Valore di fine esercizio					
Costo	-	36.315	3.204.895	11.848.643	15.089.853
Valore di bilancio	-	36.315	3.204.895	11.848.643	15.089.853

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.911.093	1.667.611	243.482

[\[E 34 \]](#)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- f terreni e fabbricati: 3,00%
- costruzioni leggere: 10,00%
- impianti e mezzi si sollevamento: 7,50%
- impianti e macchinari: 15,00%
- mobili e arredi: 12,00%
- autocarri: 20,00%
- macchine elettriche ed elettroniche: 20,00%

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.

[\[E45\]](#)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.412.222	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(162.092)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	1.250.130	di cui terreni 1.098.804
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(21.788)	
Saldo al 31/12/2016	1.228.342	di cui terreni 1.098.804

[\[E46\]](#)

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.974.970
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.650.252)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	324.718

v.2.5.3

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Acquisizione dell'esercizio	342.123
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(81.958)
Saldo al 31/12/2016	584.883

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	91.819
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.911)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	70.908
Acquisizione dell'esercizio	12.185
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(914)
Saldo al 31/12/2016	82.180

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	304.406
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(282.551)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	21.855
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.167)
Saldo al 31/12/2016	15.688

[E47]

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.412.222	1.974.970	91.819	304.406	3.783.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.092	1.650.252	20.911	282.551	2.115.806

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.250.130	324.718	70.908	21.855	1.667.611
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(21.788)	371.911	11.272	(6.167)	355.228
Ammortamento dell'esercizio	-	111.746	-	-	111.746
Totale variazioni	(21.788)	260.165	11.272	(6.167)	243.482
Valore di fine esercizio					
Costo	1.412.222	2.317.093	104.005	305.326	4.138.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.880	1.732.210	21.825	289.638	2.227.553
Valore di bilancio	1.228.342	584.883	82.180	15.688	1.911.093

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. [\[E13\]](#)

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop", interventi di manutenzioni strade e segnaletica; la loro contabilizzazione è nella voce risconti passivi. A fronte di tali contributi trovano corrispondente collocazione tra le Immobilizzazioni Immateriali i lavori eseguiti per i progetti /lavori sopra citati.

[\[E5\]](#)

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

[\[E52\]](#)

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

[\[E30\]](#)

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
406.389	406.611	(222)

[\[E31\]](#)

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione. [\[E48\]](#)

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	400.000
Valore di bilancio	400.000
Valore di fine esercizio	
Costo	400.000
Valore di bilancio	400.000

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Sviluppo Pisa srl in Liquidazione		120.000	(873.493)	(577.126)	100.00		

A seguito della messa in liquidazione della società Sviluppo Pisa il patrimonio netto della stessa ha assunto valore negativo pertanto si è ritenuto necessario procedere con la svalutazione totale della partecipazione iscritta in bilancio già nell'esercizio 2015.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016	Fair value
Titoli a cauzione					
Titoli in garanzia	400.000			400.000	
Altri (F.do svalutazione titoli immob.ti)					
Arrotondamento					
	400.000			400.000	

I titoli a garanzia sono sottoscritti per garantire il credito iva derivante dalla procedura Iva di gruppo. Trattasi di Fondi Arca sottoscritti c/o la Banca di Pisa e Fornacette. Rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

[\[E14\]](#)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con	Fair value

	Entro 12 mesi 31/12 /2015	obbligo di retrocessione
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri	6.389	6.389
Arrotondamento		
	6.389	6.389

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti crediti per depositi cauzionali.

[\[E44\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.611	(222)	6.389	6.389
Totale crediti immobilizzati	6.611	(222)	6.389	6.389

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.389	6.389
Totale	6.389	6.389

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	6.389
Altri titoli	400.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	6.389
Totale	6.389

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	400.000
Totale	400.000

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico. [\[E55\]](#)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. [\[E56\]](#)

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.346	2.720	626

[\[E57\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.720	626	3.346
Totale rimanenze	2.720	626	3.346

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. [\[E22\]](#)

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.325.267	16.341.881	(16.614)

[\[E23\]](#)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.). [\[E60\]](#)

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I "crediti v/clienti" sono relativi a fatture emesse e fatture da emettere per ricavi di competenza dell'esercizio. Sono inoltre compresi i crediti di natura commerciale quali i crediti per la gestione dei parcheggi di Via Pietrasantina e Pubblica Via per euro 265.994, crediti v/Pisacard per euro 139.152, crediti per biglietteria Ctt per euro 1.444, crediti per People Mover 1.020.780 ed altri crediti per residuali euro 404.553.

I crediti v/Imprese controllate pari ad euro 10.943.349 sono relativi a finanziamenti erogati a Sviluppo Pisa srl. I crediti v/Imprese controllanti sono relativi a fatture emesse al Comune di Pisa per i servizi di spazzamento. I crediti tributari sono relativi al credito iva maturato nell'ambito della procedura di Iva di gruppo per euro 1.090.157; la società ha aderito alla procedura assieme alla società controllata Sviluppo Pisa srl nell'esercizio 2012.

Inoltre sono contabilizzati crediti per acconti ires ed irap per complessivi euro 95.805, crediti per ritenute subite euro 2.085.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.918.438	(1.316.334)	2.602.104	2.602.104
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	11.606.037	(662.688)	10.943.349	10.943.349
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	229.488	1.268.196	1.497.684	1.497.684
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	462.318	725.405	1.187.723	1.187.723

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125.600	(31.193)	94.407	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.341.881	(16.614)	16.325.267	16.230.860

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.602.104	2.602.104
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	10.943.349	10.943.349
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.497.684	1.497.684
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.187.723	1.187.723
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	94.407	94.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.325.267	16.325.267

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		164.806	164.806
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2016		164.806	164.806

[\[E1\]](#)

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.721.058	2.580.810	(859.752)

[\[E61\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.576.201	(860.091)	1.716.110
Denaro e altri valori in cassa	4.609	339	4.948
Totale disponibilità liquide	2.580.810	(859.752)	1.721.058

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. [\[E20\]](#)

[\[E21\]](#)

Ratei e risconti attivi

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. [\[E37\]](#) [\[E38\]](#)

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. [\[E39\]](#)

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
40.069	42.238	(2.169)

[\[E40\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.995	(1.303)	8.692
Risconti attivi	32.243	(866)	31.377
Totale ratei e risconti attivi	42.238	(2.169)	40.069

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.949.857	2.906.752	43.105

[E53]

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.300.000	-		1.300.000
Riserva legale	117.344	2.509		119.853
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.439.212	47.689		1.486.901
Varie altre riserve	(3)	1		(2)
Totale altre riserve	1.439.209	47.690		1.486.899
Utile (perdita) dell'esercizio	50.199	(7.094)	43.105	43.105
Totale patrimonio netto	2.906.752	43.105	43.105	2.949.857

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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.)

[E29]

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.300.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	119.853	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	1.486.901	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	1.486.899	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	2.906.752	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo. [\[E4\]](#)

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
450.000	650.000	(200.000)

[\[E36\]](#)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	650.000	650.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	200.000	200.000
Totale variazioni	(200.000)	(200.000)
Valore di fine esercizio	450.000	450.000

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. [\[E6\]](#)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 450.000, risulta costituita da accantonamenti:

- euro 200.000 per fondo rischi su sinistri
- euro 250.000 per fondo rischi gestione anni precedenti.

[\[E7\]](#)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

[\[E42\]](#)

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
335.339	336.101	(762)

[\[E43\]](#)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	336.101

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	762
Totale variazioni	(762)
Valore di fine esercizio	335.339

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

[\[E11\]](#)

[\[E12\]](#)

Debiti

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. [\[E27\]](#)

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.949.784	16.678.431	271.353

[\[E28\]](#)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.). [\[E62\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	856.862	(210.662)	646.200	-	646.200
Debiti verso altri finanziatori	134.277	24.860	159.137	159.137	-
Debiti verso fornitori	6.483.177	(1.637.750)	4.845.427	4.845.427	-
Debiti verso imprese controllate	688.459	73.442	761.901	761.901	-
Debiti verso controllanti	8.067.250	1.995.227	10.062.477	10.062.477	-
Debiti tributari	218.956	(16.208)	202.748	202.748	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.941	(5.691)	45.250	45.250	-
Altri debiti	178.509	48.135	226.644	226.644	-
Totale debiti	16.678.431	271.353	16.949.784	16.303.584	646.200

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	646.200	646.200
Debiti verso altri finanziatori	159.137	159.137

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	4.845.427	4.845.427
Debiti verso imprese controllate	761.901	761.901
Debiti verso imprese controllanti	10.062.477	10.062.477
Debiti tributari	202.748	202.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.250	45.250
Altri debiti	226.644	226.644
Debiti	16.949.784	16.949.784

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	646.200	646.200
Debiti verso altri finanziatori	159.137	159.137
Debiti verso fornitori	4.845.427	4.845.427
Debiti verso imprese controllate	761.901	761.901
Debiti verso controllanti	10.062.477	10.062.477
Debiti tributari	202.748	202.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.250	45.250
Altri debiti	226.644	226.644
Totale debiti	16.949.784	16.949.784

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 646.200, è relativo al mutuo passivo stipulato con il Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) per complessivi euro 1.750.000.

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.

Per i debiti verso imprese controllate occorre rilevare che sono relativi alla cessione del credito iva da parte della Sviluppo Pisa Srl per euro 569.751; cessione avvenuta nell'ambito della procedura di Iva di Gruppo. La restante parte del debito è relativa alle fatture ricevute per la locazione immobiliare ed i rimborsi per utenze a carico della Pisamo srl.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari ad euro 3.600; debiti per imposte su redditi di lavoro autonomo e dipendente per euro 25.476.

I "Debiti verso controllanti" sono relativi alla concessione rilasciata dal Comune di Pisa.

Nella voce "Altri Debiti" sono conteggiate le competenze per il personale dipendente oltre al debito v/Seipi per complessivi euro 223.633. [\[E3\]](#)

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.812.095	12.457.547	2.354.548

[\[E41\]](#)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.437	(59.737)	700
Risconti passivi	12.397.109	2.414.285	14.811.394
Totale ratei e risconti passivi	12.457.547	2.354.548	14.812.095

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. [\[E8\]](#) [\[E9\]](#)

[Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.](#) La voce è così composta da risconti per contributi ricevuti dal Comune di Pisa per finanziamento delle opere di esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop" "I mobility" e "Isole ecologiche come già specificato sopra; inoltre la voce risulta costituita da risconti passivi per fatture emesse nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo. Infine sono stati contabilizzati ratei passivi per interessi passivi bancari e per salari stipendi relativamente al personale in distacco. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. [\[E10\]](#)

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.205.371	18.398.788	(4.193.417)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.836.189	18.243.054	(4.406.865)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	369.182	155.734	213.448
	14.205.371	18.398.788	(4.193.417)

[\[E51\]](#)

Valore della produzione

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.

[\[E59\]](#)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	13.836.189
Totale	13.836.189

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.836.189
Totale	13.836.189

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. [\[E19\]](#)

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.123.710	17.817.104	(3.693.394)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.141	78.582	(20.441)
Servizi	4.849.918	5.404.091	(554.173)
Godimento di beni di terzi	7.521.353	10.428.115	(2.906.762)
Salari e stipendi	668.335	774.619	(106.284)
Oneri sociali	247.598	259.629	(12.031)
Trattamento di fine rapporto	50.431	48.205	2.226
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	186.406	267.634	(81.228)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	111.746	109.913	1.833
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(626)	2.997	(3.623)
Accantonamento per rischi	200.000	200.120	(120)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	230.408	243.199	(12.791)
	14.123.710	17.817.104	(3.693.394)

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.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

[\[E2\]](#)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(3.763)	6.136	(9.899)

[\[E54\]](#)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					8.476	
Sconti o oneri finanziari						
Arrotondamento						
					8.476	

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	34.793	147.342	(112.549)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	3.600	147.342	(143.742)
IRAP	3.600	39.413	(35.813)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	31.193	(20.167)	51.360
IRAP	(20.167)	51.360	(71.527)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	34.793	147.342	(112.549)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427 comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing stipulato con Cabel Leasing Spa
durata del contratto di leasing anni cinque
bene utilizzato parcometro;
costo del bene in Euro 180.082;
Maxicanone pagato pari a Euro 15.299;
Rata mensile, nr. rate 59.

[E58]

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.476
Totale	8.476

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.713	4.713
Interessi su finanziamenti						
					4.713	4.713

[\[E17\]](#)**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.713	19.310	(14.597)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.476)	(13.174)	4.698
Utili (perdite) su cambi			
	(3.763)	6.136	(9.899)

[\[E18\]](#)**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****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. [\[E35\]](#)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	1	1	
Impiegati	13	13	
	16	16	

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

[\[E26\]](#)

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.). [\[E25\]](#)

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo facente capo al Comune di Pisa, in quanto la società è partecipata per il 99% dal Comune di Pisa e per l' 1% dal Comune di Vecchiano.

[\[E24\]](#)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	43.105
5% a riserva legale	Euro	2.155
a riserva straordinaria	Euro	40.950

[\[E16\]](#)

v.2.5.3

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

[\[E15\]](#)

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Cerri Fabrizio

**IL SOTTOSCRITTO DOTT. RICCARDO CIMA ISCRITTO AL NUM.10164 DELL' ALBO DEI
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI, QUALE INCARICATO DELLA
SOCIETA',DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME
ALL' ORIGINALE DOCUMENTO CONSERVATO PRESSO LA SOCIETA'**

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE PISA N.6187 DEL 26/01/2001

Il sottoscritto Dott. Cima Riccardo, incaricato dal legale rappresentante della società' ad eseguire l'adempimento pubblicitario ai sensi dell'art. 31 commi 2 quater e 2 quinquies della l. 340/2000, dichiara inoltre, di essere iscritto nell'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della provincia di lucca al n. 10164 e, ai sensi degli artt. 46 e 47 del dpr 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività' professionale. DICHIARA INOLTRE che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, composto di 30 pagine numerate da 1 a 30 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

PISAMO SRL

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 9 MAGGIO 2017

Oggi 9 maggio 2017 alle ore 9,00 presso la sede legale a Pisa, si è riunita l'assemblea dei soci della PISAMO srl per deliberare e discutere sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione bilancio 31 12 2016
2. Aggiornamento budget 2017
3. Adeguamento statuto
4. Comunicazione su gestione parcheggi Vecchiano
5. Situazione controllata Sviluppo Pisa srl
6. Aggiornamento situazione INGV
7. Varie ed eventuali

Presiede la riunione l'amministratore unico Fabrizio Cerri , il quale chiama a fungere da segretario il dott. Cima Riccardo. E' presente alla riunione il direttore ing. Fiorindi Alessandro ed il responsabile delle partecipate del Comune di Pisa dott. Benassi.

Il presidente, verificata la presenza del Comune di Pisa rappresentato dall'assessore alle finanze Andrea Serfogli e dal sindaco Marco Filippeschi, la presenza del Comune di Vecchiano in persona

del Sindaco Angori e della dott.ssa Angeli, e la presenza del collegio sindacale con unica assenza il dott. Ruglioni, dichiara valida ed idonea a deliberare la riunione.

Passando alla discussione del primo punto all'odg il presidente con l'assistenza del dott. Cima illustra il bilancio 31 12 2016 che presenta un utile di euro 43.105. Dopo ampia discussione anche con ausilio di illustrazione delle singole voci di bilancio in termini di andamento negli ultimi anni, l'assemblea

delibera

- Di approvare il bilancio come presentato
- Di destinare l'utile di esercizio a riserva
- Di liquidare il premio variabile all'amministratore unico come convenuto al momento della nomina e i premi di produzione ai dipendenti legati al raggiungimento dei risultati.

Passando al secondo e terzo punto all'ODG l'assemblea viene rinviata al mese di giugno, scadenza entro la quale si procederà anche alla nomina del nuovo organo di revisione.

Passando al quarto punto all'ODG l'assemblea prende atto che con il Comune di Vecchiano è stato concluso un contratto della durata di 5 anni.

In relazione al quinto e sesto punto all'ODG il presidente provvede alla lettura del verbale assemblea della Sviluppo Pisa chiusa in precedenza, che qui si allega.

Al punto varie ed eventuali i soci vengono informati in merito alla trattativa molto avanzate per accordo con il Comune di Calci per gestione parcheggi legati alla zona turistica della Certosa e del Museo di Storia Naturale, nonché in merito al progetto filovia. Il presidente informa inoltre i soci che per la prossima assemblea verrà fatto il programma di Valutazione del Rischio di crisi aziendale, legato alla vicenda Sviluppo Pisa Srl in liquidazione, ai sensi dell'art. 6, comma 2, Dlgs 175/2016 e verifica eventuale adozione Piano di Risanamento, ai sensi dell'art. 14, comma 2, Dlgs 175/2016.

Nessuno prendendo la parola al punto varie ed eventuali, alle ore 10,25 viene redatto, letto e sottoscritto il presente verbale.

L' Amministratore Unico
Fabrizio Cerri

Il segretario
Cima Riccardo

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

IL SOTTOSCRITTO DOTT. RICCARDO CIMA ISCRITTO AL NUM.10164 DELL' ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DOCUMENTO CONSERVATO PRESSO LA SOCIETA'

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE PISA N.6187 DEL 26/01/2001

Reg. Imp. 01707050504
Rea 148316**PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PISA

Sede in VIA BATTISTI 71 -56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 1.300.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 43.105.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nel settore della mobilità urbana, gestendo i parcheggi a pagamento nella città di Pisa ed in Marina di Vecchiano, ed occupandosi altresì della pulizia e della manutenzione stradale e di altri servizi specificati dal vigente Contratto di Servizio con il Comune di Pisa.

L'esercizio 2016 è stato in linea con i precedenti esercizi e la società ha consolidato i suoi risultati aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Pisa, Via Battisti n. 71 presso i nuovi uffici realizzati dalla controllata Sviluppo Pisa Srl.

Sotto il profilo giuridico la società controlla direttamente la società "Sviluppo Pisa Srl a socio unico", che svolge un'attività complementare e funzionale al core business del gruppo, in quanto la società si occupa della edificazione e riqualificazione di una importante area della città di Pisa denominata "Sesta Porta".

Società	partecipazione	capitale sociale
Sviluppo Pisa Srl a socio unico	120.000	120.000

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato ultimato il progetto denominato "Sesta Porta" e la società sta ultimando il proprio processo di liquidazione.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

L'economia italiana è stata caratterizzata anche nell'anno 2016 da una fase di crisi economica generale che ha coinvolto quasi tutti i settori economico produttivi del paese. A fine anno sembra che il trend economico rilevi una inversione di tendenza. La società ha saputo contrastare l'andamento sfavorevole dell'economia ampliando il proprio raggio di azione, ovvero ampliando la capacità ricettiva di taluni parcheggi a pagamento e concludendo una serie di investimenti iniziati negli esercizi passati e che hanno portato alla realizzazione di altri parcheggi a pagamento.

Comportamento della concorrenza

La concorrenza per la società è molto limitata, anche se dobbiamo rilevare un calo dei ricavi dalla sosta su pubblica via a seguito dell'apertura del parcheggio sotterraneo di fronte alla stazione centrale.

Clima sociale, politico e sindacale

Il clima sociale, politico e sindacale è buono, basato su corrette relazioni e consolidato nel tempo.

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto che la Società ha incrementato la propria quota di mercato ed erogato maggiori risorse e/o servizi al comune di Pisa. Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	14.205.371	18.398.788	19.101.246
margine operativo lordo	10.631	803.497	(218.857)
Risultato prima delle imposte	77.898	197.541	377.615

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	13.836.189	18.243.054	(4.406.865)
Costi esterni	12.859.194	16.357.104	(3.497.910)
Valore Aggiunto	976.995	1.885.950	(908.955)
Costo del lavoro	966.364	1.082.453	(116.089)
Margine Operativo Lordo	10.631	803.497	(792.866)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	298.152	377.547	(79.395)
Risultato Operativo	(287.521)	425.950	(713.471)
Proventi diversi	369.182	155.734	213.448
Proventi e oneri finanziari	(3.763)	6.136	(9.899)
Risultato Ordinario	77.898	587.820	(509.922)
Rivalutazioni e svalutazioni		(390.279)	390.279
Risultato prima delle imposte	77.898	197.541	(119.643)
Imposte sul reddito	34.793	147.342	(112.549)
Risultato netto	43.105	50.199	(7.094)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	15.089.853	11.986.960	3.102.893
Immobilizzazioni materiali nette	1.911.093	1.667.611	243.482
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	400.000	400.000	
Capitale immobilizzato	17.400.946	14.054.571	3.346.375
Rimanenze di magazzino	3.346	2.720	626
Crediti verso Clienti	2.602.104	3.918.438	(1.316.334)
Altri crediti	13.723.163	12.423.443	1.299.720
Ratei e risconti attivi	40.069	42.238	(2.169)
Attività d'esercizio a breve termine	16.368.682	16.386.839	(18.157)
Debiti verso fornitori	4.845.427	6.483.177	(1.637.750)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	247.998	269.897	(21.899)
Altri debiti	11.051.022	8.934.218	2.116.804
Ratei e risconti passivi	14.812.095	12.457.547	2.354.548

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

Passività d'esercizio a breve termine	30.956.542	28.144.839	2.811.703
Capitale d'esercizio netto	(14.587.860)	(11.758.000)	(2.829.860)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.339	336.101	(762)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	450.000	650.000	(200.000)
Passività a medio lungo termine	785.339	986.101	(200.762)
Capitale investito	2.027.747	1.310.470	717.277
Patrimonio netto	(2.949.857)	(2.906.752)	(43.105)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(646.200)	(656.862)	10.662
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.568.310	2.253.144	(684.834)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.027.747)	(1.310.470)	(717.277)

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(14.451.089)	(11.147.819)	(9.080.953)
Quoziente primario di struttura	0,17	0,21	0,24
Margine secondario di struttura	(13.019.550)	(9.504.856)	(6.824.902)
Quoziente secondario di struttura	0,25	0,32	0,43

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	1.716.110	2.576.201	(860.091)
Denaro e altri valori in cassa	4.948	4.609	339
Disponibilità liquide	1.721.058	2.580.810	(859.752)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	159.137	134.277	24.860
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti		200.000	(200.000)
Crediti finanziari	(6.389)	(6.611)	222
Debiti finanziari a breve termine	152.748	327.666	(174.918)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.568.310	2.253.144	(684.834)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	646.200	656.862	(10.662)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(646.200)	(656.862)	10.662
Posizione finanziaria netta	922.110	1.596.282	(674.172)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	0,58	0,67	0,73
Liquidità secondaria	0,58	0,67	0,73
Indebitamento	5,86	5,85	5,37
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,23	0,28	0,34

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,58. La situazione finanziaria della società è abbastanza soddisfacente. L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,58. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 5,86. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,23, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. {

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	371.911
Attrezzature industriali e commerciali	11.272

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Sviluppo Pisa	761.900	10.943.349				
Comune di Pisa	10.062.477	1.497.684				
Totale	10.824.377	12.441.033				

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Non esistono attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'amministratore unico
Cerri Fabrizio

IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE PISA N 6187
DEL 26/01/2001

“PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.r.l.”

SEDE: PISA (PI) – VIA C. BATTISTI 71

CAPITALE SOCIALE: EURO 1.300.000,00 (i.v.)

REGISTRO DELLE IMPRESE DI PISA N. 01707050504

SOGGETTA ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DA

PARTE DEL “COMUNE DI PISA”, COD.FISC. 00341620508

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C. E DELL'ART. 2409 BIS DEL C.C

E DELL'ART. 14 DEL D.LGS 27.01.2010, N.39

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

della Società

“PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.r.l.

Il Collegio Sindacale ha presenziato alle riunioni dell'organo amministrativo e alle assemblee dei soci. La partecipazione a tali riunioni, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e' documentata dai relativi verbali.

I° PARTE:

REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio al 31 dicembre 2016, composto da stato patrimoniale e conto economico, redatto dall'Amministratore Unico e regolarmente trasmesso al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Il bilancio evidenzia un utile d'esercizio di Euro 43.105,12 +.

Tale risultato d'esercizio si riassume nei seguenti dati:

Situazione Patrimoniale

Attivo	Euro	35.497.075,00
Passivo	Euro	32.547.218,00
Patrimonio Netto	Euro	2.949.857,00

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	14.205.371,00
Costi della produzione	Euro	14.123.710,00
Proventi e oneri finanziari	Euro	3.763,00-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-----
Proventi e oneri straordinari	Euro	-----
Risultato prima delle imposte	Euro	77.898,00+
Imposte correnti sul reddito di esercizio	Euro	34.793,00
Utile dell'esercizio	Euro	43.105,00+

I. PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame sul bilancio d'esercizio è stato svolto secondo i principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio così come modificate dal D.Lgs. n.6/2003, e dai

successivi decreti correttivi, e interpretate dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), adottando una metodologia di controllo "a campione" delle rilevazioni dei fatti amministrativi.

II. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme, di cui agli artt. 2423 C.C. e segg., previste nel decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e nel decreto legislativo 17 gennaio 2003 n.6 e successive integrazioni e modificazioni. In particolare, si rileva che :

- a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;
- b) nella redazione del bilancio, per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile;
- c) sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile, ed in particolare:
 - la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
 - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
 - si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio;
 - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- d) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

- e) sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;
- f) i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- g) non sono stati effettuati compensi di partite;
- h) la nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dall'articolo 2427 del codice civile;
- i) la relazione sulla gestione e' stata redatta rispettando il contenuto previsto dall'articolo 2428 del codice civile.

Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

III. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare :

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto del relativo ammortamento, in modo da evidenziare nello stato patrimoniale il loro valore residuo;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione, incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano di

natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni;

- i crediti presenti in bilancio sono stati iscritti al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono valutati secondo il “presumibile valore di realizzo”. Questi ultimi crediti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale, con evidenziazione di un’apposita voce correttiva denominata “Fondo Rischi su Crediti verso Clienti”;
- i debiti presenti in Bilancio sono stati valutati al valore nominale;
- il debito per trattamento di fine rapporto è stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative (articolo 2120, del Codice Civile) e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti, al netto dell’imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo T.F.R. maturata successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall’articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000;
- i ratei ed i risconti presenti in bilancio sono stati determinati in base al principio della competenza temporale;
- le rimanenze di merci (titoli di sosta) sono state valutate al costo specifico;
- nei conti del patrimonio netto la voce “Altre Riserve” è costituita da “Riserva Straordinaria” per Euro 1.486.900,75.

Il Collegio inoltre

- evidenzia di aver esercitato il monitoraggio relativo all’evoluzione delle cause promosse contro INGV, il cui costante aggiornamento è stato fornito dal Liquidatore nel corso delle assemblee dei soci;

- conferma che il credito vantato dalla società totalmente partecipata Sviluppo Pisa S.r.l. nei confronti di INGV è munito dei requisiti di certezza ed esigibilità, pur segnalando che incerti sono i tempi per la sua liquidazione.

Come già più volte evidenziato, tale aspetto comporta potenzialmente un rischio dal punto di vista finanziario di difficile valutazione.

Nonostante l'affidamento ad intermediari del settore, alla data di chiusura del bilancio in commento non si sono realizzate vendite per cui l'originario previsto flusso di autofinanziamento non si è realizzato ed al momento non risulta valutabile la sua realizzazione.

L'organo di revisione ricorda come sia necessario valutare opportunamente i rischi connessi alla situazione venutasi a creare, sia in ordine ai rapporti con INGV, sia per le mancate vendite degli immobili realizzati; ciò sia ai fini di una corretta impostazione della gestione, che allo scopo di dare attuazione alle previsioni del Testo Unico sulle partecipate (DLGS 175/2016) ed in particolare a quelle di cui all'art. 6, comma 2, del citato provvedimento.

Il Collegio suggerisce, pertanto, all'Amministratore di predisporre un adeguato programma per la valutazione del rischio di crisi aziendale e se del caso procedere ai sensi dell'art. 14, comma 2, del citato DLGS.

Il Collegio, infine, invita l'Amministratore a richiedere al liquidatore della partecipata Sviluppo Pisa srl in liquidazione, anche per gli scopi di cui sopra, la predisposizione di un piano di liquidazione, che, al variare dei criteri valutativi dell'attivo, esponga il fabbisogno necessario al mantenimento degli equilibri di bilancio.

IV. GIUDIZIO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO

Si precisa che il presente Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società " PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L." chiuso al 31

dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo della Società. E' nostra, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il bilancio di esercizio - stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, corredato dalla relazione sulla gestione - corrisponda alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società "PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L." al 31/12/2016.

Per quanto attiene i rapporti debiti/crediti tra Pisamo S.r.l. e Comune di Pisa, il Collegio ne ha verificato l'esatta corrispondenza, come risulta dal prospetto di conciliazione acquisito agli atti.

II° PARTE :

ATTIVITA' DI VIGILANZA SVOLTA DAL COLLEGIO SINDACALE

A partire dalla propria nomina, il Collegio Sindacale ha svolto inoltre l'attività di vigilanza prevista dalla legge (articolo 2403 del C.C), secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Al riguardo, Vi informiamo che abbiamo partecipato alle riunioni indette dell'Organo amministrativo ed alle Assemblee dei Soci, ricevendo adeguate informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate da "PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.". In relazione a ciò, possiamo confermarVi che le operazioni deliberate ed eseguite dalla Società risultano conformi alla legge e alle indicazioni dello statuto sociale.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto della disciplina amministrativa delle società partecipate, verificando la presenza di adeguati strumenti di controllo interno, come richiesto dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 227 del 28 novembre 2012.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione.

VALUTAZIONE CONCLUSIVA

In definitiva, a nostro giudizio, il bilancio di esercizio, corredato dalla Relazione sulla Gestione, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 pari a € 43.105,12.

Esprimiamo, pertanto, parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come predisposto dall'Organo amministrativo. In merito alla proposta di destinazione del risultato economico dell'esercizio riportata nella nota integrativa, concordiamo sulla stessa e proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dallo stesso Organo Amministrativo.

Pisa,

IL COLLEGIO SINDACALE

(Dott. Carlo Bozzi, Presidente)

Carlo Bozzi

(Rag. Gian Luca Ruglioni, Sindaco Effettivo)

(Dott.ssa Silvia Fossati, Sindaco Effettivo)

IL SOTTOSCRITTO DOTT. RICCARDO CIMA ISCRITTO AL NUM. 10164
DELL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI
CONTABILI DELLA PROV. DI LUCCA, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA'
DICHARA CHE IL PRESENTE DOC. INFORMATICO E' CONFORME
ALL'ORIGINALE DOCUMENTO CONSERVATO PRESSO LA SOCIETA'