

# 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2011

## PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PISA PI VIA CESARE BATTISTI 71

Codice fiscale: 01707050504

Numero Rea: PI - 148316

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	22
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	25
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....	31

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

---

## PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Codice Fiscale 01707050504 - Rea PISA 148316  
Capitale Sociale Euro i.v.

### **Bilancio al 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

## Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	69.310	90.086
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	5.446.270	2.745.537
Totale immobilizzazioni immateriali	5.515.580	2.835.623
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.753.714	1.776.133
2) impianti e macchinario	604.836	898.711
3) attrezzature industriali e commerciali	70.908	26.058
4) altri beni	108.601	141.310
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.538.059	2.842.212
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	390.279	390.279
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	390.279	390.279
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.024	2.652
	Totale crediti verso altri	3.024	2.652
	Totale crediti	3.024	2.652
	3) altri titoli	-	-
	4) azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	393.303	392.931
	Totale immobilizzazioni (B)	8.446.942	6.070.766
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3) lavori in corso su ordinazione	-	-
	4) prodotti finiti e merci	8.454	10.309
	5) acconti	-	-
	Totale rimanenze	8.454	10.309
II - Crediti			
	1) verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.262.755	1.503.750
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	1.262.755	1.503.750
	2) verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	305
	esigibili oltre l'esercizio successivo	830.237	-
	Totale crediti verso imprese controllate	830.237	305
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
	4) verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	641.716	1.232.039
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	641.716	1.232.039
	4-bis) crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	640.989	451.107
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	640.989	451.107
	4-ter) imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	68.750	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	68.750	-
	5) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	16.845	49.547
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	16.845	49.547
	Totale crediti	3.461.292	3.236.748
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
	2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
	3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
	4) altre partecipazioni	-	-
	5) azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	6) altri titoli.	-	-

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.305.892	1.069.744
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	3.934	2.546
Totale disponibilità liquide	4.309.826	1.072.290
Totale attivo circolante (C)	7.779.572	4.319.347
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	70.180	160.296
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	70.180	160.296
Totale attivo	16.296.694	10.550.409
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	76.010	32.562
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	653.868	403.868
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	653.868	403.871
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	263.768	868.966
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	263.768	868.966
Totale patrimonio netto	2.293.646	2.605.399
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	33.543	33.543
3) altri	799.237	610.251
Totale fondi per rischi ed oneri	832.780	643.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.216	117.254

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.394	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.750.000	1.853.087
Totale debiti verso banche	1.770.394	1.853.087
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.430	9.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	2.430	9.534
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.378.504	4.580.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	6.378.504	4.580.440
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.638	499.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	287.638	499.819
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.162	28.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.162	28.252
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.561	211.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	773.561	211.628
Totale debiti	9.247.689	7.182.760
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.767.363	1.202
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	3.767.363	1.202

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

---

Totale passivo	16.296.694	10.550.409
----------------	------------	------------

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

<b>Conti d'ordine</b>		
	<b>2011-12-31</b>	<b>2010-12-31</b>
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	-	-
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	-	-
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	-	-

<b>Conto economico</b>		
	<b>2011-12-31</b>	<b>2010-12-31</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.338.540	13.389.719
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	151.139	123.436
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>151.139</b>	<b>123.436</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.489.679</b>	<b>13.513.155</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.954	93.247
7) per servizi	4.151.372	3.689.234
8) per godimento di beni di terzi	7.400.344	6.864.539
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	610.993	455.950
b) oneri sociali	217.136	143.337
c) trattamento di fine rapporto	39.215	31.128
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>867.344</b>	<b>630.415</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	411.989	411.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.578	310.384
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	97.645
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>683.567</b>	<b>819.711</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.854	33
12) accantonamenti per rischi	250.000	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	381.523	33.156
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.821.958</b>	<b>12.130.335</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>667.721</b>	<b>1.382.820</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	2.494
da imprese collegate	-	-
altri	41.422	17.889
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>41.422</b>	<b>20.383</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SPA

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	52.661	61.137
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.661	61.137
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-11.239	-40.754
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	2.891	25.000
Totale proventi	2.891	25.000
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-
altri	195.098	15.166
Totale oneri	195.099	15.166
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-192.208	9.834
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	464.274	1.351.900
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	269.256	482.934
imposte differite	-	-
imposte anticipate	68.750	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	200.506	482.934
23) Utile (perdita) dell'esercizio	263.768	868.966

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

Autorizzazione all'incasso del bollo virtuale in Entrata" della C.C.I.A.A. di Pisa (n. 6187 del 26/01/2001 emanata dal Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate di Pisa)

Reg. Imp. 01707050504  
Rea 148316

**PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.**

società soggetta a Direzione e Coordinamento del Comune di Pisa  
Sede in VIA BATTISTI 71 - 56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 1.300.000,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011**

**Premessa**

Signori Azionisti,

la Società, come è noto, 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, manutenzione stradale e gestione dei relativi sinistri, in aggiunta ad altre attività residuali.

Il bilancio relativo all'esercizio 2011, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 263.768 dopo aver accantonato imposte per Euro 200.506 (Imposte correnti pari ad Euro 269.256, Imposte anticipate pari ad Euro 68.750). Il risultato di esercizio ante imposte è stato dunque di Euro 464.274.

La riduzione rispetto ai risultati dell'esercizio 2010 è da ricondurre essenzialmente a tre fattori:

1. la rilevazione di sopravvenienze passive (oneri straordinari) per circa Euro 173 mila, relativamente a risarcimenti per danni;
2. la rilevazione tra gli oneri diversi di gestione della tassa rifiuti per circa Euro 363 mila;
3. la rilevazione dell'accantonamento al fondo rischi per danni stradali per circa Euro 250 mila.

La sommatoria delle tre voci sopra menzionate (pari ad Euro 786 mila) spiega quasi totalmente la variazione in negativo del risultato finale dell'esercizio.

Nonostante quanto sopra osservato, il 2011 ha fatto registrare un incremento del volume della produzione di circa Euro 976 mila per effetto dell'incremento dei ricavi realizzati dalla gestione dei parcheggi e per l'ampliamento dei servizi di pulizia e manutenzione stradale e ciò si è tradotto anche in un maggior impiego di personale con evidenti risvolti positivi sotto il profilo occupazionale.

La società nel corso dell'esercizio ha effettuato investimenti in immobilizzazioni immateriali per conto del comune di Pisa per oltre circa Euro 3.092 mila destinati alla realizzazione e/o rifacimenti di parcheggi per la sosta, alla manutenzione straordinaria stradale e ai lavori straordinari sulle isole ecologiche, investimenti finanziati con contributi pubblici (vedi la voce risconti passivi).

**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.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Si ricorda ai soci come in sede di approvazione bilancio 2010 si è verificato l'avvicendamento del nuovo amministratore, il quale ha quindi gestito la metà del corrente bilancio, rilevando comunque come la gestione del precedente amministratore non ha evidenziato anomalie e/o inefficienze. Con l'approvazione del bilancio 2010 c'è stato anche il rinnovo del collegio sindacale.

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. 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 compensi 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). 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**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

### **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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le spese per la realizzazione e/o rifacimento dei parcheggi per la sosta, sono stati ammortizzati con l'aliquota del 10% o in base alla durata residua della concessione se inferiore.

Le altre spese capitalizzate sono ammortizzate in cinque esercizi.

Le spese sostenute con contributi al 100% del Comune di Pisa non sono state oggetto di ammortamento (non ci sarebbe stato alcun effetto sul conto economico); le spese sostenute sono state indicate fra le immobilizzazioni immateriali ed i contributi ricevuti fra i risconti passivi.

#### *Materiali*

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

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

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

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 15%
- mobili e arredi: 12%
- autocarri: 20%
- macchine elettroniche: 20%.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, e di settore.

I crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**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 merci (titoli di sosta) sono valutate al costo specifico.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, e si riferiscono alla titolarità del 100% delle quote della società "Sviluppo Pisa Srl". La valutazione è al costo di acquisizione, al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti.

**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.

**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, imputando le imposte correnti e le imposte anticipate.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi della sosta sono riconosciuti al momento dell'incasso del corrispettivo. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Attività**

**B) Immobilizzazioni**

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.515.580	2.835.623	2.679.957

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Diritti brevetti industriali	90.086	8.181		28.957	69.310
Altre	2.745.537	3.083.765		383.032	5.446.270
	<b>2.835.623</b>	<b>3.091.946</b>		<b>411.989</b>	<b>5.515.580</b>

Le Altre Immobilizzazioni sono composte dai lavori eseguiti per la realizzazione dei parcheggi, delle opere di manutenzione straordinaria stradale, della realizzazione delle isole ecologiche, del progetto "people mover", e del progetto "I mobility".

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	90.086				90.086
Altre	2.745.537				2.745.537
	<b>2.835.623</b>				<b>2.835.623</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.538.059	2.842.212	(304.153)

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.826.133
Ammortamenti esercizi precedenti	(50.000)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.776.133</b>
Acquisizione dell'esercizio	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(22.418)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.753.714</b>

di cui terreni 1.512.714

Il valore dei terreni è stato individuato puntualmente senza ricorrere a criteri forfetari.

**Impianti e macchinario**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.802.122
Ammortamenti esercizi precedenti	(903.411)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>898.711</b>
Acquisizione dell'esercizio	(89.830)
Ammortamenti dell'esercizio	(204.045)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>604.836</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Importo
Costo storico	91.820
Ammortamenti esercizi precedenti	(65.762)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>26.058</b>
Acquisizione dell'esercizio	44.850
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>70.908</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	346.242
Ammortamenti esercizi precedenti	(204.932)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>141.310</b>
Acquisizione dell'esercizio	12.405

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

Ammortamenti dell'esercizio	(45.114)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>108.601</b>

**Contributi in conto capitale**

La società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop", "I mobility" e "Isole ecologiche". I contributi, pari ad Euro 3.732.790, trovano allocazione tra i risconti passivi, e verranno imputati a ricavi in relazione al momento della loro maturazione. A fronte di tali contributi trovano corrispondente collazione tra le Immobilizzazioni Immateriali i lavori eseguiti per i progetti/lavori sopra citati.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
393.303	392.931	372

**Partecipazioni**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	390.279			390.279
	<b>390.279</b>			<b>390.279</b>

**Crediti**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Altri	2.652	372		3.024
	<b>2.652</b>			<b>3.024</b>

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value. La voce dei crediti si riferisce a depositi cauzionali.

**C) Attivo circolante**

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.454	10.309	(1.855)

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

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.631.055	3.236.748	(605.693)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	1.262.755		1.262.755
Verso controllate	830.237		830.237
Verso controllanti	641.716		641.716
Per crediti tributari	640.989		640.989
Per imposte anticipate	68.750		68.750
Verso altri	16.845		16.845
	<b>3.461.292</b>		<b>3.461.292</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2010		129.264	129.264

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

Utilizzo nell'esercizio	360	360
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>128.904</b>	<b>128.904</b>

La voce crediti verso controllate è collegata ai finanziamenti fatti alla Sviluppo Pisa per sostenere il progetto immobiliare.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.309.826	1.072.290	3.237.536

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	4.305.892	1.069.744
Denaro e altri valori in cassa	3.934	2.546
<b>4.309.826</b>	<b>1.072.290</b>	

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

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
70.180	160.296	(90.116)

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.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.293.646	2.605.399	(311.753)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	1.300.000			1.300.000
Riserva legale	32.562	43.448		76.010
Riserva straordinaria o facoltativa	403.868	250.000		653.868
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		3	
Utile (perdita) dell'esercizio	868.966	263.768	868.966	263.768
<b>2.605.399</b>				<b>2.293.646</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO**

**ALLEGATO 5**

PATRIMONIO NETTO in migliaia di euro	Capitale sociale	Ris. sovr. azioni	Ris. va legale	Riserve Contrib. c.impiant	Altre riserve	Ris. va copert ricapit.	Utile (perd.) nuovo	Utile (perdita) esercizio	Totale
Saldo finale al 31.12.2009	1.300.000		6.444		17.617			522.369	1.846.430
Accantonam. A Riserva Legale			26.118					(26.118)	
Destinazione utile a altre riserve					386.251			(386.251)	
Distribuzione utile									

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

Aumenti capitale, versam. da soci							(110.000)	(110.000)
Utile (perdita) eserc. Preced.						3		3
Utile (perdita) di esercizio							868.966	868.966
Saldo finale al 31.12.2010	1.300.000	32.562		403.868		3	868.966	2.605.399
Accantonam. A Riserva Legale		43.448					(43.448)	
Destinazione utile a Altre riserve				250.000			(250.000)	
Distribuzione utile							(575.518)	(575.518)
Aumenti capitale, versam. da soci								
Utile (perdita) eserc. Preced.								
Utile (perdita) di esercizio							263.768	263.768
Saldo finale al 31.12.2011	1.300.000	-76.010		-653.868			263.768	2.293.646

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.300.000	B			
Riserva legale	76.010	A, B	76.010		
Altre riserve	653.868	A, B, C	653.868		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

**B) Fondi per rischi e oneri**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	832.780	643.794	188.986	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per imposte, anche differite	33.543			33.543
Altri	610.251	250.000	61.014	799.237
	<b>643.794</b>			<b>832.780</b>

Quale variazione nella composizione della voce, si specifica che nel corso dell'esercizio è stato istituito un apposito Fondo rischi per risarcimenti su sinistri (non coperti da assicurazione a seguito della franchigia) avvenuti sulle strade, al quale è stato effettuato un accantonamento di Euro 250.000; tale accantonamento è da mantenere in correlazione con i sinistri ed i potenziali costi da sostenere in conseguenza di tali sinistri, il tutto sulla base degli aventi accaduti al 31/12/2011, e collegati al contratto di manutenzione delle strade. Il decremento è relativo alla risoluzione del contratto di affitto di azienda con la CPT SPA.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	155.216	117.254	37.962

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	117.254	39.215	1.253	155.216

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
9.247.689	7.182.760	2.064.929

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	20.394	1.750.000		1.770.394
Acconti	2.430			2.430
Debiti verso fornitori	6.378.504			6.378.504
Debiti tributari	287.638			287.638
Debiti verso istituti di previdenza	35.162			35.162
Altri debiti	773.561			773.561
	<b>7.497.689</b>	<b>1.750.000</b>		<b>9.247.689</b>

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 voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 211.339 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 57.917.

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.767.363	1.202	3.766.161

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. Riguardo all'importo di Euro 3.732.790, si rimanda a quanto detto nella prima parte della nota integrativa riguardo ai Contributi in conto capitale ed al relativo trattamento contabile.

**Conto economico**

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
14.489.679	13.513.155	976.524

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.338.540	13.389.719	948.821
Altri ricavi e proventi	151.139	123.436	27.703
	<b>14.489.679</b>	<b>13.513.155</b>	<b>976.524</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione.

**Ricavi per categoria di attività**

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è la seguente:

- Ricavi da parcheggi	11.532.299
- Ricavi da manutenzione e pulizia strade e mercati.	2.754.708
- Altri ricavi	202.672

**Ricavi per area geografica**

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

**B) Costi della produzione**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	13.821.958	12.130.335	1.691.623
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	85.954	93.247	(7.293)
Servizi	4.151.372	3.689.234	462.138
Godimento di beni di terzi	7.400.344	6.864.539	535.805
Salari e stipendi	610.993	455.950	155.043
Oneri sociali	217.136	143.337	73.799
Trattamento di fine rapporto	39.215	31.128	8.087
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	411.989	411.682	307
Ammortamento immobilizzazioni materiali	271.578	310.384	(38.806)
Svalutazioni crediti attivo circolante		97.645	(97.645)
Variazione rimanenze materie prime	1.854	33	1.821
Accantonamento per rischi	250.000		250.000
Oneri diversi di gestione	381.523	33.156	348.367
	<b>13.821.958</b>	<b>12.130.335</b>	<b>1.691.623</b>

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

Nella voce sono compresi gli oneri sostenuti per l'acquisto di ticket, di cancelleria, materiale di consumo e piccola attrezzatura di modico valore.

**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.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(11.239)	(40.754)	29.515
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		2.494	(2.494)
Proventi diversi dai precedenti	41.422	17.889	23.533
(Interessi e altri oneri finanziari)	(52.661)	(61.137)	8.476
	<b>(11.239)</b>	<b>(40.754)</b>	<b>29.515</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				40.866	40.866
Altri proventi				556	556
				<b>41.422</b>	<b>41.422</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				2.020	2.020
Interessi fornitori				2.321	2.321
Interessi medio credito				48.320	48.320
				<b>52.661</b>	<b>52.661</b>

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

**E) Proventi e oneri straordinari**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(192.208)	9.834	(202.042)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>31/12/2010</b>
Varie	2.891	Varie	25.000
Totale proventi	2.891	Totale proventi	25.000
Varie	(195.099)	Varie	(15.166)
Totale oneri	(195.099)	Totale oneri	(15.166)
	<b>(192.208)</b>		<b>9.834</b>

Tra gli oneri straordinari sono compresi Euro 173.039 di risarcimenti danni a terzi.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	200.506	482.934	(282.428)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	269.256	482.934	(213.678)
IRAP	211.339	404.937	(193.598)
Imposte sostitutive	57.917	77.997	(20.080)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(68.750)		(68.750)
IRES	(68.750)		(68.750)
IRAP			
	<b>200.506</b>	<b>482.934</b>	<b>(282.428)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate sono state calcolate con riferimento agli accantonamenti in deducibili ai fondi rischi per risarcimento danni effettuati nel 2011 (Euro 250.000)

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

La società ha effettuato nel corso del 2011 un finanziamento di Euro 830.237 a favore della controllata "Sviluppo Pisa Srl a socio unico".

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

Qualifica	Compenso
Amministratori	25.570
Collegio sindacale	50.243

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

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

---

e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pisa, 18 marzo 2012

Amministratore Unico

Sergio Cortopassi

**"IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'."**

**"IL SOGGETTO CHE SOTTOSCRIVE IL DOCUMENTO TRAMITE APPOSIZIONE DELLA FIRMA DIGITALE DICHIARA, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ART.38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE IL PRESENTE DOC. INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.**

VIAREGGIO, 02/05/2012

Autorizzazione all'incasso del bollo virtuale in Entrata" della C.C.I.A.A. di Pisa (n. 6187 del 26/01/2001 emanata dal Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate di Pisa)

**ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA PISAMO SPA**

**DEL 18 APRILE 2012.**

Oggi 18 aprile 2012 alle ore 17,00 presso la sede legale a Pisa, si è riunita l'assemblea dei soci della PISAMO SPA per deliberare e discutere sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di esercizio della controllata Sviluppo Pisa 31 12 2011
2. Bilancio di esercizio di Pisamo spa 31 12 2011
3. Erogazione premio variabile ad amministratore unico;
4. Autorizzazione anticipazioni a Sviluppo Pisa;
5. Avvio procedure per incorporazione Sviluppo Pisa tramite fusione
6. Varie ed eventuali

Presiede la riunione l'amministratore unico dott. Sergio Cortopassi, il quale chiama a fungere da segretario il dott. Cima Riccardo.

Verificata la presenza di tutti i soci in persona del Sindaco di Pisa dott. Filippeschi e della dott.ssa Angeli Paola per il Comune di Vecchiano, verificata la presenza di tutto il collegio sindacale e dell'ing Fiorindi Alessandro direttore della società, il presidente dichiara valida ed idonea a deliberare la seguente riunione. Sono presenti alla riunione l'assessore dott. Giovanni Viale e la dott.ssa Angela Nobile direttore generale del Comune di Pisa.

Passando al primo punto all'ordine del giorno il presidente illustra ai soci il bilancio della controllata Sviluppo Pisa al 31 12 2011, in aggiunta ad una relazione illustrativa sulla situazione economico e finanziaria della società e la prevedibile evoluzione futura. Dopo breve discussione l'assemblea

**Delibera**

- Di prendere atto del bilancio della controllata Sviluppo Pisa
- Dei nuovi tempi di realizzazione e delle problematiche incontrare (cedimento palancole)
- Di prendere atto del nuovo quadro economico e finanziario del progetto, compresa l'accensione del prestito di 3 milioni di euro con la BCC di Fornacette.

Sempre in relazione al progetto Sesta Porta il presidente invita l'amministrazione comunale a fornire le ultime indicazioni per la nuova sede dei vigili urbani (entro massimo trenta giorni il Comandante della PM deve concordare con il RUP la ripartizione definitiva degli spazi interni) sottolineando come non possono essere tollerati ulteriori ritardi e che il mancato trasferimento dei Vigili Urbani nella nuova sede metterebbe a grave rischio la realizzabilità dell'intera opera. Il Sindaco di Pisa, nel confermare l'importanza del progetto Sesta Porta, un progetto strategico per la città e per l'Amministrazione Comunale, precisa che il trasferimento dei vigili urbani nella nuova sede presso la Sesta Porta è una decisione già definitiva ed entro breve tempo (max 15 gg)

verranno fornite le nuove specifiche tecniche per la ripartizione degli spazi, in assenza delle quali il RUP è autorizzato a procedere.

con tutti gli allegati in aggiunta ad una presentazione via computer. Il collegio sindacale per il tramite del presidente procede alla lettura della propria relazione. Dopo ampio dibattito, l'assemblea all'unanimità

#### **Delibera**

- Di approvare il bilancio 31 dicembre 2011
- Di destinare l'utile di esercizio a riserva statutaria dopo l'accantonamento alla riserva legale del 5% come per legge.

Al punto tre all'ordine del giorno, vista la relazione predisposta dal dott. Riccardo Cima e preso atto dei buoni risultati di bilancio, l'assemblea all'unanimità

#### **Delibera**

- Di liquidare la parte variabile del compenso dell'amministratore come già in precedenza previsto.

Passando al quarto punto all'ordine del giorno, preso atto di quanto già discusso e deliberato al punto 1, l'assemblea all'unanimità

#### **Delibera**

- Di ratificare i finanziamenti fatti alla controllata Sviluppo Pisa e di autorizzare fin da ora quelli necessari per il sostegno del progetto come da piano cassa della società discusso al punto 1.

Passando al quinto punto all'ordine del giorno, il presidente ritiene che sia giunto il momento di procedere alla fusione della Sviluppo Pisa nella Pisamo, per le seguenti motivazioni:

- eventuale suo possibile conflitto di interessi essendo anche amministratore unico della Pisamo
- riduzione dei costi di gestione
- eliminazione delle interferenze finanziarie fra le due società.

Il dott. Cima evidenzia come le motivazioni del dott. Cortopassi sono valide ad esclusione della prima in quanto da un punto di vista giuridico non sussistono possibili conflitti di interessi. Ritiene quindi che sia percorribile la fusione ma reputa opportuno prima procedere ad approfondimenti di natura fiscale. L'assemblea condivide le affermazioni del dott. Cima e chiede il rinvio di tale argomento all'ordine del giorno.

Al punto varie ed eventuali il dott. Cortopassi informa i soci di avere sospeso l'aggiudicazione del people mover a seguito di ricorso al Tar fatto dalla società arrivata seconda.

Giunti alle ore 19,00 viene dato mandato di redigere il presente verbale al segretario.

Il presidente

Sergio Cortopassi

Il segretario

Cima Riccardo

**"IL SOGGETTO CHE SOTTOSCRIVE IL DOCUMENTO TRAMITE APPOSIZIONE DELLA FIRMA DIGITALE DICHIARA, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ART.38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE IL PRESENTE DOC. INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.**

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

Autorizzazione all'incasso del bollo virtuale in Entrata" della C.C.I.A.A. di Pisa (n. 6187 del 26/01/2001 emanata dal Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate di Pisa)

Reg. Imp. 01707050504  
Rea 148316

**PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.**

società soggetta a Direzione e Coordinamento del 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 31/12/2011**

Signori Azionisti,  
l'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato positivo pari a Euro 263.768.

**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 2011 è stato caratterizzato dai seguenti fattori rilevanti che incidono sull'organizzazione aziendale in maniera significativa rispetto agli esercizi precedenti:

1. stipula del Contratto di Servizio col Comune di Pisa, contenente le attività affidate alla società, le relative modalità esecutive, gli obiettivi organizzativo-gestionali e il debito informativo che consentono al socio l'esercizio del controllo analogo;
2. affidamento da parte del Comune di Pisa a PisaMo della realizzazione del progetto People Mover sulla base dell'Accordo di Programma promosso dalla Regione Toscana e con i vincoli del crono programma determinato dalle scadenze temporali comunitarie;
3. significativo incremento dell'entità del canone da versare al Comune di Pisa;
4. approvazione da parte del Comune di Pisa di direttive alle proprie società in house.

La relazione del 4° trimestre trasmessa al Comune di Pisa contiene la illustrazione delle attività messe in atto nel corso dell'esercizio ed una prima valutazione sugli obiettivi realizzati e/o in corso di realizzazione.

L'attività per conto del Comune di Vecchiano, peraltro limitata alla sola gestione stagionale del parcheggio di Marina di Vecchiano, è anch'essa regolata da specifico contratto di servizio.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Pisa, Via Battisti n. 71.

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 2011 è iniziata la fase attuativa del progetto denominato "Sesta Porta". Tale fase ha determinato la concessione da parte di PisaMo di anticipazioni di cassa per far fronte alle necessità di liquidazione più urgenti. Anche per la società controllata è previsto un debito informativo consistente nella redazione di una relazione trimestrale sull'andamento dell'attività da inviare al Comune di Pisa. La relazione del 4° trimestre trasmessa al Comune di Pisa contiene la illustrazione analitica delle attività messe in atto nel corso dell'esercizio.

**Andamento della gestione**

**Andamento economico generale**

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

L'economia italiana è stata caratterizzata anche nell'anno 2011 da una fase di crisi economica generale che ha coinvolto quasi tutti i settori economico produttivi del paese. A fine anno dobbiamo ancora rilevare un trend negativo che potrebbe incidere sugli incassi della società.

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. Tali motivazioni spiegano essenzialmente l'incremento, rispetto all'esercizio 2010, sia del volume della produzione che del risultato positivo conseguito.

***Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società***

Per contrastare il difficile momento del mercato, i soci e gli amministratori hanno iniziato nel corso del corrente esercizio un consistente investimento nella mobilità e sosta cittadina per il tramite del progetto "People Mover", progetto di oltre euro 70 ML co finanziato da contributi della CEE. Importante segnalare il positivo andamento dei ricavi provenienti dai bus turistici del parcheggio di via Pietrasantina, che segnala una crescita importante della presenza turistica in città e risulta ampiamente compensativo delle difficoltà registrate sui parcheggio su pubblica via. Su questo versante si rileva la definizione di una nuova intesa con l'AOUP, che consente anche la positiva risoluzione del contenzioso in ordine ai lavori provvisori già effettuati da parte di PisaMo, per la costruzione/esercizio dei parcheggi a pagamento e viabilità di accesso al presidio ospedaliero di Cisanello, intesa si ritiene possa essere approvata da parte del Comune di Pisa nel corso del 2012. La società sta effettuando una verifica sull'andamento dei flussi di traffico veicolare in entrata a Pisa nei primi tre mesi del 2012 rispetto al periodo analogo del precedente esercizio, al fine di accertare se il calo degli incassi dei parcheggi su pubblica via sia attribuibile o meno anche a tale specifico fattore.

***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 relazione e consolidato nel tempo.

***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.

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
valore della produzione	2.067.493	2.611.865
margine operativo lordo	1.200.149	1.981.450
Risultato prima delle imposte	464.274	1.351.900

**Principali dati economici**

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

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi netti	14.338.540	13.389.719	948.821
Costi esterni	12.271.047	10.777.854	1.493.193
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>2.067.493</b>	<b>2.611.865</b>	<b>(544.372)</b>
Costo del lavoro	867.344	630.415	236.929
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.200.149</b>	<b>1.981.450</b>	<b>(781.301)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	683.567	722.066	(38.499)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>516.582</b>	<b>1.259.384</b>	<b>(742.802)</b>
Proventi diversi	151.139	123.436	27.703
Proventi e oneri finanziari	(11.239)	(40.754)	29.515
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>656.482</b>	<b>1.342.066</b>	<b>(685.584)</b>
Componenti straordinarie nette	(192.208)	9.834	(202.042)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>464.274</b>	<b>1.351.900</b>	<b>(887.626)</b>
Imposte sul reddito	200.506	482.934	(282.428)
<b>Risultato netto</b>	<b>263.768</b>	<b>868.966</b>	<b>(605.198)</b>

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

	31/12/2011	31/12/2010
ROE netto	0,13	0,50
ROE lordo	0,23	0,78
ROI	0,04	0,13
ROS	0,05	0,10

**Principali dati patrimoniali**

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	5.515.580	2.835.623	2.679.957
Immobilizzazioni materiali nette	2.538.059	2.842.212	(304.153)
Partecipazioni ed altre imm.finanziarie	1.220.516	390.279	830.237
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>9.274.155</b>	<b>6.068.114</b>	<b>3.206.041</b>
Rimanenze di magazzino	8.454	10.309	(1.855)
Crediti verso Clienti	1.262.755	1.503.750	(240.995)
Altri crediti	1.368.300	1.732.998	(364.698)
Ratei e risconti attivi	70.180	160.296	(90.116)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.709.689</b>	<b>3.407.353</b>	<b>(697.664)</b>
Debiti verso fornitori	6.378.504	4.580.440	1.798.064
Acconti	2.430	9.534	(7.104)
Debiti tributari e previdenziali	322.800	528.071	(205.271)
Altri debiti	773.561	211.628	561.933
Ratei e risconti passivi	3.767.363	1.202	3.766.161
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>11.244.658</b>	<b>5.330.875</b>	<b>5.913.783</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(8.534.969)</b>	<b>(1.923.522)</b>	<b>(6.611.447)</b>

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.216	117.254	37.962
Altre passività a medio e lungo termine	832.780	643.794	188.986
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>987.996</b>	<b>761.048</b>	<b>226.948</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(248.810)</b>	<b>3.383.544</b>	<b>(3.632.354)</b>
Patrimonio netto	(2.293.646)	(2.605.399)	311.753
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.746.976)	(1.850.435)	103.459
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.289.432	1.072.290	3.217.142
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>248.810</b>	<b>(3.383.544)</b>	<b>3.632.354</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società. 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.

	31/12/2011	31/12/2010
Margine primario di struttura	(6.983.533)	(3.465.367)
Quoziente primario di struttura	0,25	0,43
Margine secondario di struttura	(4.245.537)	(851.232)
Quoziente secondario di struttura	0,54	0,86

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Depositi bancari	4.305.892	1.069.744	3.236.148
Denaro e altri valori in cassa	3.934	2.546	1.388
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>4.309.826</b>	<b>1.072.290</b>	<b>3.237.536</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Quota a breve di finanziamenti	20.394		20.394
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>20.394</b>		<b>20.394</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>4.289.432</b>	<b>1.072.290</b>	<b>3.217.142</b>
Quota a lungo di finanziamenti	1.750.000	1.853.087	(103.087)
Crediti finanziari	(3.024)	(2.652)	(372)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(1.746.976)</b>	<b>(1.850.435)</b>	<b>103.459</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>2.542.456</b>	<b>(778.145)</b>	<b>3.320.601</b>

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

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.

	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Liquidità primaria	0,62	0,84
Liquidità secondaria	0,62	0,84
Indebitamento	4,10	2,80
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,45	0,75

**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, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

I rapporti con le società controllanti e/o controllate sono adeguatamente illustrati nella nota integrativa e sono tutti a normali condizioni di mercato.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

**In relazione ai fatti significativi avvenuti dopo la chiusura del bilancio, si segala:**

**Progetto "Sesta Porta":**

- affidamento lavori in data 13.02.2012 e termine in 365 gg di calendario;
- sospensione lavori nel marzo 2012 (si fa riferimento alla specifica relazione del RUP di Sesta Porta), con previsione di riapertura entro il mese di aprile 2012;
- Trovato accordo con Banca di Credito Cooperativo di Fornacette per anticipo contratti per euro 3 ML;
- Definiti tempi di incasso da INGV, il quale finanzia l'operazione con un mutuo della Cassa Depositi e Prestiti;
- Previsto avvio delle procedura per fusione della controllata Sviluppo Pisa nella Pisamo spa, con ultimazione entro il mese di ottobre 2012;

**Progetto People Mover:**

- Aggiudicazione provvisoria avvenuta in data 27 marzo 2012;
- Tempi previsti per firma concessione 20 maggio 2012;

*PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.P.A.*

**Parcheggi di Cisanello:**

- a) bozza di accordo con AOUP entro il mese di maggio 2012;
- b) nuova deliberazione CC di Pisa;
- c) effettuazione lavori nel 2013 o, comunque, al termine dei lavori del 1° lotto della Sesta Porta.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

La previsione di attribuire al Comune di Pisa un canone per il 2012 pari a € 3.200.000,00 rende più rigido il budget aziendale già approvato nel rispetto dei tempi previsti dal Contratto di Servizio.

Ciò rende assolutamente necessaria ed indispensabile l'adozione di provvedimenti gestionali in grado di tenere sotto controllo l'andamento operativo aziendale ed il progressivo conseguimento degli obiettivi stabiliti dai soci.

In tal senso si muovono l'attivazione del controllo di gestione e l'adeguamento alla L. 321 in corso di realizzazione da completare entro il 2012.

Nell'immediato, sono previsti controlli mensili sull'andamento dei costi e ricavi, in modo da essere in grado di adottare gli eventuali provvedimenti correttivi, con le seguenti scansioni temporali in linea con la tempistica prevista dal debito informativo nei riguardi del Comune di Pisa:

- a) situazione al 1° trimestre;
- b) situazione al semestre;
- c) situazione al 3° trimestre in occasione della presentazione della proposta di budget 2013.

Infine, sono in corso di approvazione le schede di budget 2012 del Direttore aziendale e dei responsabili delle attività previste dai Contratti di Servizio con i Comuni soci, strumenti assolutamente indispensabili ai fini di una gestione aziendale efficace ed efficiente.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 263.768, quanto al 55 a riserva legale e quanto al residuo a riserva straordinaria.

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

Pisa, 18 marzo 2012  
Amministratore Unico  
Sergio Cortopassi

**"IL SOGGETTO CHE SOTTOSCRIVE IL DOCUMENTO TRAMITE APPOSIZIONE DELLA FIRMA DIGITALE DICHIARA, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ART.38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE IL PRESENTE DOC. INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.**

Autorizzazione all'incasso del bollo virtuale in Entrata" della C.C.I.A.A. di Pisa (n. 6187 del 26/01/2001 emanata dal Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate di Pisa)

**“PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' S.p.a.”**

**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.p.a.”**

In via preliminare il Collegio Sindacale segnala di essere stato nominato con delibera dell'assemblea del 20 maggio 2011 e di avere iniziato la propria attività il giorno 7 giugno 2011, come risulta dal verbale n. 1 redatto in tale data. E' opportuno rilevare che, antecedentemente a tale data, il precedente Collegio Sindacale non aveva evidenziato situazioni di anomalie o di irregolarità a livello gestionale e contabile.

Il Collegio Sindacale ha inoltre 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 2011, 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 263.768 +.

Tale risultato d'esercizio si riassume nei seguenti dati:

**Situazione Patrimoniale**

Attivo	Euro	16.296.694
Passivo	Euro	14.003.048
Patrimonio Netto	Euro	2.293.646

**Conto Economico**

Valore della produzione	Euro	14.489.679
Costi della produzione	Euro	13.821.958
Proventi e oneri finanziari	Euro	11.239 -
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	192.208 -
Risultato prima delle imposte	Euro	464.274+
Imposte sul reddito di esercizio	Euro	200.506 -
Utile dell'esercizio	Euro	263.768+

## **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;
- le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla titolarità della partecipazione al 100% di "Sviluppo Pisa srl" valutata al costo di acquisizione, al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti. Il valore di tale partecipazione è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente;
- 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 653.868.

#### **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.P.A." chiuso al 31 dicembre 2011. 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.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 27 aprile 2011 dal precedente Collegio Sindacale in carica a tale data.

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.P.A.” al 31/12/2011.

## **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.P.A.”. 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.

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 31.12.2011 pari a € 263.768,10.

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 Relazione sulla Gestione, concordiamo sulla

stessa e proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, così come redatto dallo stesso Organo Amministrativo.

Pisa, 3 aprile 2011

***IL COLLEGIO SINDACALE***

***(Bozzi dott. Carlo, Presidente)***

***(Ruglioni Rag. Gian Luca, Sindaco Effettivo)***

***(Fossati Dott.ssa Silvia, Sindaco Effettivo)***

**"IL SOGGETTO CHE SOTTOSCRIVE IL DOCUMENTO TRAMITE APPOSIZIONE DELLA FIRMA DIGITALE DICHIARA, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ART. 38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE IL PRESENTE DOC. INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.**