

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
Codice Fiscale	01199840115
Numero Rea	SP 108983
P.I.	01199840115
Capitale Sociale Euro	5464780.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	22.429	44.859
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	412.859	440.540
Totale immobilizzazioni immateriali	2.594.719	2.644.830
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.630.009	4.828.932
2) impianti e macchinario	483.995	636.022
3) attrezzature industriali e commerciali	117.484	154.748
4) altri beni	4.293.548	4.453.224
5) immobilizzazioni in corso e acconti	455.652	271.973
Totale immobilizzazioni materiali	9.980.688	10.344.899
Totale immobilizzazioni (B)	12.575.407	12.989.729
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.015	35.924
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.418.709
Totale rimanenze	1.458.724	1.454.633
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.794	108.482
Totale crediti verso clienti	64.794	108.482
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.071	89.875
Totale crediti verso imprese collegate	183.071	89.875
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.022.744	3.416.378
Totale crediti verso controllanti	4.022.744	3.416.378
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.408	205.856
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.408	205.856
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.055	87.694
Totale crediti tributari	710.055	87.694
5-ter) imposte anticipate	84.957	156.507
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.283	62.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.727	204.093
Totale crediti verso altri	426.010	266.310
Totale crediti	5.518.039	4.331.102
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.746.179	2.153.892
3) danaro e valori in cassa	84.527	82.060
Totale disponibilità liquide	3.830.706	2.235.952

Totale attivo circolante (C)	10.807.469	8.021.687
D) Ratei e risconti	23.844	12.059
Totale attivo	23.406.720	21.023.475
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.464.780	5.464.780
III - Riserve di rivalutazione	1.413.349	1.413.349
IV - Riserva legale	191.499	191.499
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.194.897 ⁽¹⁾	1.194.898
Totale altre riserve	1.194.897	1.194.898
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(65.781)	(125.778)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.832	1.416.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	558.155	(37.862)
Totale patrimonio netto	10.135.731	9.517.580
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	65.781	125.778
4) altri	1.114.306	1.450.906
Totale fondi per rischi ed oneri	1.180.087	1.576.684
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.033.715	959.323
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.056	499.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.017.717	2.438.585
Totale debiti verso banche	2.447.773	2.937.710
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.133.221	1.183.962
Totale debiti verso altri finanziatori	1.183.962	1.234.703
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.459	340.512
Totale debiti verso fornitori	317.459	340.512
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.450	165.598
Totale debiti verso imprese collegate	368.450	165.598
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.221	437.685
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.263	68.263
Totale debiti verso controllanti	759.484	505.948
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.931.722	2.882.856
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.931.722	2.882.856
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.221	31.759
Totale debiti tributari	78.221	31.759
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.871	70.767
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.871	70.767
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.965	182.151
Totale altri debiti	218.965	182.151

Totale debiti	10.399.907	8.352.004
E) Ratei e risconti	657.280	617.884
Totale passivo	23.406.720	21.023.475

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Conto personalizzabile	1.194.898	1.194.898

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.530.364	4.230.535
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.291.143	3.151.657
altri	699.155	196.852
Totale altri ricavi e proventi	19.990.298	3.348.509
Totale valore della produzione	25.520.662	7.579.044
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.954	127.968
7) per servizi	19.491.039	3.384.721
8) per godimento di beni di terzi	117.463	163.677
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.216.739	1.056.337
b) oneri sociali	375.471	329.184
c) trattamento di fine rapporto	124.573	101.913
e) altri costi	212.020	69.668
Totale costi per il personale	1.928.803	1.557.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.360	75.284
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	699.100	729.535
Totale ammortamenti e svalutazioni	766.460	804.819
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.090)	703
13) altri accantonamenti	4.000	4.000
14) oneri diversi di gestione	2.361.226	1.512.187
Totale costi della produzione	24.795.855	7.555.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	724.807	23.867
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	262	159
Totale proventi diversi dai precedenti	262	159
Totale altri proventi finanziari	262	159
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.731	3.277
altri	46.634	57.488
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.365	60.765
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.103)	(60.606)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	675.704	(36.739)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.999	3.529
imposte differite e anticipate	71.550	(2.406)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.549	1.123
21) Utile (perdita) dell'esercizio	558.155	(37.862)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	558.155	(37.862)
Imposte sul reddito	117.549	1.123
Interessi passivi/(attivi)	49.103	60.606
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.311)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	723.496	23.867
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	133.804	123.859
Ammortamenti delle immobilizzazioni	766.460	804.819
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(25.185)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(345.500)	84.956
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	554.764	988.449
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.278.260	1.012.316
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.091)	703
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.688	(52.687)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(23.053)	(70.021)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.785)	2.846
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	39.396	(101.232)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.923.259	(295.559)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.967.414	(515.950)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.245.674	496.366
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.103)	(60.606)
(Imposte sul reddito pagate)	(659.799)	(19.756)
(Utilizzo dei fondi)	(46.012)	(36.007)
Totale altre rettifiche	(754.914)	(116.369)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.490.760	379.997
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(339.388)	(137.271)
Disinvestimenti	1.311	97.488
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.249)	(5.360)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(355.326)	(45.143)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(69.069)	76.796
(Rimborso finanziamenti)	(471.609)	(370.355)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(540.679)	(293.558)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.594.755	41.296
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.153.892	2.089.993
Danaro e valori in cassa	82.060	104.664
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.235.952	2.194.657
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.746.179	2.153.892
Danaro e valori in cassa	84.527	82.060
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.830.706	2.235.952

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 558.155.

Attività svolte inerenti la gestione della sosta a tariffa

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

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

Attività di Agenzia della Mobilità

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

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

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

Attività soggetto attuatore progetto MIT

Premesso che il Comune della Spezia è assegnatario da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti delle risorse per la realizzazione del progetto denominato "Intervento per la realizzazione di nuove linee filoviarie ed estensione di linee esistenti per il potenziamento dl servizio nel comune della Spezia in attuazione del piano urbano della mobilità sostenibile." presentato dal Comune stesso ed approvato dal Ministero, detto intervento viene denominato "Progetto MIT".

Il Comune ha individuato la società quale soggetto attuatore di 4 sub interventi ed in particolare ampliamento Filovia – adattamento Deposito di Via Lunigiana per ampliamento parco fibobus, realizzazione strutture dei Parcheggi Palasport e Piazza d'Armi Il valore finanziato dei subinterventi ammonta a circa 11,7 milioni euro; in tal senso è stato sottoscritto in data 7/12/2020 un protocollo di intesa con il Comune della Spezia per l'attuazione di detti interventi.

Nell'esercizio è iniziata l'attività, e alla voce "Immobilizzazione materiali in corso e acconti" dello stato patrimoniale sono state iscritti i costi sostenuti nell'esercizio, la rendicontazione di detti costi al 31/12 verso il Ministero ed il conseguente contributo non hanno trovato esito in atti formali, pertanto il presente bilancio rileva solo l'aspetto dei costi sostenuti e capitalizzati.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, ed, alla luce di quanto indicato nel paragrafo dedicato alle "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Le migliorie su beni di terzi (ammodernamento dei parcometri di proprietà del Comune della Spezia) sono ammortizzate in relazione alla stima della durata tecnica dell'intervento realizzato.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

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

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

Gli acquisti inerenti le nuove attrezzature dei parcheggi di Monterosso, realizzati in ossequio a quanto stabilito in convenzione con il Comune, gratuitamente devolvibili, sono ammortizzati con aliquote costanti in 5 anni e 5 mesi a decorrere dal mese di Agosto 2016, il valore residuo al 01/01/2021 e gli interventi del 2021 sono stati ripartiti in funzione della proroga tecnica deliberata dal Comune di Monterosso con atto del che ha stabilito nel 31/10/2022 la scadenza del contratto.

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

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

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

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

Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. n.139 /2015, e quindi relativamente ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, ad eccezione del debito sorto nel 2017 a seguito sottoscrizione del contratto di mutuo con un istituto di credito, per il quale, alla chiusura dell'esercizio, il valore valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali per la gestione dei parchimetri e per la segnaletica ed i titoli pre-pagati per la gestione della sosta a pagamento sono iscritte al costo specifico.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria (sul diritto di superficie in sottosuolo parcheggio “Centrostazione” e sul deposito di Via Lunigiana).

Altra garanzia prestata (cauzione assicurativa) risulta a favore del Comune della Spezia a conferma di un debito iscritto in bilancio (conguaglio costituzione diritto di superficie Parcheggio “Centromare”).

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.594.719	2.644.830	(50.111)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	44.859	2.159.431	440.540	2.644.830
Valore di bilancio	44.859	2.159.431	440.540	2.644.830
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	17.250	17.249
Ammortamento dell'esercizio	22.429	-	44.931	67.360
Totale variazioni	(22.430)	-	(27.681)	(50.111)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.429	2.159.431	914.233	3.096.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	501.374	501.374
Valore di bilancio	22.429	2.159.431	412.859	2.594.719

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

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costi di perizia e notarili relativi alla fusione per incorporazione di ATC Spa 2018	44.859	22.429	22.430
Totale	44.859	22.429	22.429

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2021 per studi di fattibilità, attività di progettazione preliminare, architettonica, strutturale, superficiale, indagini geologiche e geotecniche, analisi effetti ambientali, in relazione al parcheggio "Centromare" (Pinetina), il diritto di superficie sull'area acquisito dal Comune della Spezia (rogito del 19/02/2010) per un totale onere (comprensivo delle imposte di registro e delle spese notarili) pari ad Euro 1.580.390.

A causa delle difficoltà incontrate sulle autorizzazioni del progetto di costruzione, la realizzazione dell'opera è, tuttavia, ancora in corso di definizione in quanto si intende procedere ad un aggiornamento del progetto stesso.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 412.859 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 412.859
Software	Euro 46.586
Manutenzione Beni di terzi	Euro 1.002
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 365.271

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

- acquisizione software piattaforma gestione servizi aggiuntivi TPL richiesti dai Comuni euro 10.500;
- acquisizione software piattaforma gestione segnaletica euro 4.950;
- acquisizione software rilevamento targhe euro 1.600;

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.980.688	10.344.899	(364.211)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.254.472	4.237.940	560.863	7.171.613	271.973	20.496.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.425.540	3.601.918	406.115	2.718.389	-	10.151.962
Valore di bilancio	4.828.932	636.022	154.748	4.453.224	271.973	10.344.899
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	15.000	140.710	183.679	339.388
Ammortamento dell'esercizio	198.922	152.027	52.264	295.886	-	699.100
Altre variazioni	-	-	-	(4.500)	-	(4.500)
Totale variazioni	(198.923)	(152.027)	(37.264)	(159.676)	183.679	(364.211)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.254.471	4.237.941	575.863	7.286.917	455.652	20.810.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.624.462	3.753.946	458.379	2.993.369	-	10.830.156
Valore di bilancio	4.630.009	483.995	117.484	4.293.548	455.652	9.980.688

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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

Terreni e fabbricati

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

Costo storico	8.254.471
Terreni	3.158.356
Fabbricati	4.865.817
Park Kennedy	230.298
(Fondi di ammortamento)	(3.624.462)
Fondo ammortamento Fabbricati	(3.583.458)
Fondo ammortamento Park Kennedy	(41.004)

Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono a:

acquisto Parcometri n.2 nuovi Euro 15.000.

Costo storico	575.864
Attrezzature per segnaletica	58.965
Parcometri	453.221
Impianto gestione Park Kennedy	63.678
(Fondi di ammortamento)	(458.379)
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	(48.962)
Fondo ammortamento Parcometri	(348.739)
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	(60.678)

Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- n.1 Personal computer portatile e 2 Desktop per Euro 1.853.
- 15 palmari e 7 stampanti per ausiliari della sosta Euro 6.660
- 2 scanner planetario 3 tavolette per firma digitale Euro 3.273
- n.1 tornello per locali igienici Fegina Monterosso Euro 8.995,
- acquisto FIAT Ducato cabinato euro 22.883
- acquisto FIAT Fiorino cargo euro 14.007
- acquist FIAT Panda Van euro 15.211

- completamento allestimento infrastruttura sosta Park Manarola Euro 67.828.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono:

abbattimento spese per ripristino Area Fegina Monterosso capitalizzate a seguito mareggiata 2019 per Euro 4500 dovuto al contributo specifico della CCIAA /Regione Liguria (cfr. contributi in conto capitale).

La voce è così composta:

Costo storico	7.286.915
Mobili ed arredi	65.233
Macchine ufficio hardware	157.494
Auto- motoveicoli	129.917
Park Centrostazione	6.678.375
Infrastruttura Park Manarola	134.748
Infrastruttura Park Monterosso	110.190
Bene di valore	10.958
(Fondi di ammortamento)	(2.993.367)
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	(59.035)
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	(129.824)
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	(49.598)
Fondo ammortamento Park Centrostazione	(2.639.075)
Fondo ammortamento Park Manarola	(19.370)
Fondo ammortamento Park Monterosso	(96.465)

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Gli incrementi afferiscono

- ad acconti per acquisizione di 2 nuove casse upgrade delle esistenti negli impianti SKIDATA dei park Centrostazione e Kennedy euro 33.308.

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

euro 86.820 Filovia e sottostazioni elettriche,

euro 40.256 parcheggi Palasport e Piazza D'Armi,

euro 10.591 per Adeguamento deposito Via Lunigiana,

euro 12.703 da spese comune da ripartire sugli interventi precedenti.

I suddetti costi, in sede di rendicontazione, saranno tutti ammissibili al contributo in conto investimenti assegnato dal MIT.

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio 2021, come nei precedenti, il Comune della Spezia ha riconosciuto alla Società un contributo in conto capitale pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale Mobilità n.5390/2021) a fronte della realizzazione del parcheggio denominato “Centrostazione”. Da quando è terminata la costruzione del parcheggio, infatti, il Comune riconosce annualmente alla Società, a fronte dell'investimento realizzato, l'anzidetto contributo a copertura di spese di , diversa natura e, genericamente, a rafforzamento dell'impresa; il provento, identificato come “contributo in conto

capitale”, è stato iscritto nella voce A.5, in quanto ritenuto inerente alla gestione ordinaria dell'impresa ed a fronte dell'impegno, da parte dell'Ente pubblico, del riconoscimento di tale provvidenza anche per gli anni futuri.

E' stato altresì contabilizzato direttamente ad abbattimento dell'infrastruttura Park Monterosso un ulteriore il contributo, erogato dalla Regione Liguria tramite la CCIAA Riviera di Liguria, afferente agli acquisti e spese per il ripristino Park Fegina a seguito della mareggiata del 2019 (cfr. “Altri immobilizzazioni immateriali”) contabilizzazione diretta.

Nell'esercizio è stato iscritto il contributo in conto investimenti di euro 135.093 riconosciuto dal Comune di Riomaggiore con delibera n.103 del 04/12/2021 relativo alla realizzazione delle infrastrutture dei parcheggi ed allestimento delle aree di sosta a pagamento site in Manarola, contabilizzazione con metodo indiretto.

E' stato iscritto un contributo di euro 8.995 pari al costo sostenuto per la realizzazione dell'accesso a pagamento nei bagni pubblici di proprietà del Comune di Monterosso presso l'area di sosta Fegina; l'intervento è stato realizzato dalla società su incarico del Comune nell'ambito della convenzione della sosta.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.458.724	1.454.633	4.091

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.924	4.091	40.015
Prodotti finiti e merci	1.418.709	-	1.418.709
Totale rimanenze	1.454.633	4.091	1.458.724

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa; il saldo delle rimanenze di materiali incorpora apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti la segnaletica non più utilizzabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.518.039	4.331.102	1.186.937

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	108.482	(43.688)	64.794	64.794	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	89.875	93.196	183.071	183.071	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.416.378	606.366	4.022.744	4.022.744	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	205.856	(179.448)	26.408	26.408	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.694	622.361	710.055	710.055	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	156.507	(71.550)	84.957		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	266.310	159.700	426.010	181.283	244.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.331.102	1.186.937	5.518.039	5.188.355	244.727

La posta "crediti verso le collegate" rappresenta il credito vantato verso il Comune di Monterosso pari ad Euro 31.795, riferito al contributo in conto impianti ed al corrispettivo riconosciuti per la gestione dei bagni pubblici di Fegina, ed il credito verso il Comune di Riomaggiore di euro 151.275 per i servizi di supporto alla sosta nelle aree Manarola del 2020 e per i contributi in conto investimenti.

I crediti verso controllanti al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	257.912
totale	262.312

Descrizione	Importo
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DELLA SPEZIA	
Contributo Tpl Bacino L a saldo del 2021	1.904.400
Contributo servizi integrativi COVID 2021	1.746.781
Contributo servizi integrati COVID disdetti 2021	107.216
Deposito cauzionale	2.033
totale	3.760.430

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

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente al credito per Ires Euro 700.176, la rilevanza del credito è dovuto alle ritenute sui contributi alla gestione del contratto di servizio TPL erogati alla società Agenzia nel 2021, oltre al credito Irap di Park Tour S.r.l. in liquidazione ceduto all'incorporata ATC Spa nel 2017 (Euro 4.939) richiesto a rimborso, credito imposta sanificazioni euro 3021.

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

Nei "Crediti verso altri", rilevante il credito di 374.727 iscritto verso A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia); l'importo è riferito alle quote versate all'ente a seguito sentenza del 2018 della Corte d'Appello di Genova che condannava ATC MP a pagare una somma di circa 1.400.000 Euro (contenzioso instauratosi tra A.r.t.e. e l'incorporata ATC Spa inerente i presunti danni patrimoniali dalla stessa subito a seguito ripristino sottosuolo di un terreno inquinato da carburante) in quanto il titolo di tale obbligazione venne ritenuto non definitivo; le somme erogate a seguito accordo di rateizzazione con ARTE in attesa del pendente ricorso presso la Corte di Cassazione erano state iscritte in bilancio quale credito, effettuando una ragionevole stima circa i fondamenti giuridici dei motivi di opposizione processuale supportata da parere legale. Nell'esercizio, precisamente in data 25/11/2021, è stata emessa l'attesa sentenza dalla Cassazione che ha ribaltato il giudizio di Appello realizzando il conseguente fondamento giuridico di tale credito. Si rinvia alle ulteriori informazioni fornite nella relazione della gestione.

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	64.794	64.794
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	183.071	183.071
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.022.744	4.022.744
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.408	26.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	710.055	710.055
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	84.957	84.957
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	426.010	426.010
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.518.039	5.518.039

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	Totale
Saldo al 31/12/2020	488.120	488.120
Saldo al 31/12/2021	488.120	488.120

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.830.706	2.235.952	1.594.754

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.153.892	1.592.287	3.746.179
Denaro e altri valori in cassa	82.060	2.467	84.527
Totale disponibilità liquide	2.235.952	1.594.754	3.830.706

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.844	12.059	11.785

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 31/12/2021, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.059	11.785	23.844
Totale ratei e risconti attivi	12.059	11.785	23.844

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

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	7.430
Canoni Manutenzione	9.872
Servizi vari	89
Canoni uso software	6.453
	23.844

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.135.731	9.517.580	618.151

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	5.464.780	-	-		5.464.780
Riserve di rivalutazione	1.413.349	-	-		1.413.349
Riserva legale	191.499	-	-		191.499
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.194.898	(1)	-		1.194.897
Totale altre riserve	1.194.898	(1)	-		1.194.897
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(125.778)	59.997	-		(65.781)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.416.694	-	37.862		1.378.832
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.862)	-	(37.862)	558.155	558.155
Totale patrimonio netto	9.517.580	59.996	-	558.155	10.135.731

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre Riserve	1.194.898
Totale	1.194.897

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.464.780	B	-
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B	-
Riserva legale	191.499	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.194.897		1.194.898
Totale altre riserve	1.194.897		1.194.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(65.781)		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	1.378.832	A,B,C,D	1.416.694
Totale	9.577.576		2.611.592
Residua quota distribuibile			2.611.592

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		-
Altre riserve	1.194.898	A,B,C,D	1.194.898
Totale	1.194.897		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(125.778)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	(59.997)
Valore di fine esercizio	(65.781)

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

- UniCredit: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data negoziazione 28/07/2016 / data iniziale 11/09/2017 / data finale 10/09/2029: valutazione al 31/12/2021 Euro (65.781).

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2021 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione (Mark to model) all'uopo resa dall'istituto di credito, ritenuta corretta.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.464.780	173.146	3.575.640	367.060	9.580.626
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2	40.707	40.709
Altre variazioni					
incrementi		18.353	449.299		467.652
decrementi			125.778	407.767	533.545
Risultato dell'esercizio precedente				(37.862)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.464.780	191.499	3.899.163	(37.862)	9.517.580
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			59.996		59.996
Altre variazioni					
decrementi			37.862	(37.862)	
Risultato dell'esercizio corrente				558.155	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.464.780	191.499	3.921.297	558.155	10.135.731

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.180.087	1.576.684	(396.597)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	125.778	1.450.906	1.576.684
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	37.000	37.000
Utilizzo nell'esercizio	-	23.600	23.600
Altre variazioni	(59.997)	(350.000)	(409.997)
Totale variazioni	(59.997)	(336.600)	(396.597)
Valore di fine esercizio	65.781	1.114.306	1.180.087

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

In relazione all'incremento di Euro 37.000 della voce "Altri fondi" sono riferiti:

euro 33.000 quale stima del previsto premio a favore del personale dipendente correlato al risultato di esercizio, euro 4.000 alla stima degli oneri 2021 riferiti all'utilizzo dell'immobile di Via Milano quale sede di sottostazione elettrica a servizio della filovia (immobile di proprietà del Comune della Spezia) per il quale è scaduta la concessione nel 2018.

L'utilizzo dell'esercizio di euro 23.600 è riferito al riconoscimento del premio di risultato 2020 riconosciuto nelle retribuzioni 2021.

Nella voce altre variazioni in diminuzione l'importo di 350.000 euro è riferito alla stima di riduzione del rischio di soccombenza del contenzioso ARTE in funzione della sentenza della Corte di Cassazione del 25/11/2021; la Cassazione (cfr Altri crediti) che ha rinviato alla Corte d'Appello di Genova l'onere rivedere il giudicato che aveva portato a carico della società l'intero onere del contenzioso sulla base dei principi indicati nella sentenza. Nell'esercizio 2018 la società aveva cautelativamente appostato un accantonamento di euro 700.000 a fronte di un valore di contenzioso di oltre euro 1.400.000; considerando le motivazioni della sentenza di Cassazione e sulla base di parere legale si rivede la stima determinando una insussistenza del fondo del 50% della valutazione 2018.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 1.114.306, oltre agli accantonamenti del corrente esercizio, è così composta: onere

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

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

-Euro 8.000 accantonamento oneri utilizzo Via Milano sede sottostazione elettrica a servizio filovia;

-Euro 449.306 inerente una stima prudenziale di oneri che si potrebbero dover sostenere, in prevalenza, per spese legali e/o indennizzi, nel caso la società potesse essere chiamata ad un risarcimento su nuovi fondamenti giuridici in relazione al contenzioso A.r.t.e./ ex-proprietari area oggetto della causa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.033.715	959.323	74.392

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	959.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	96.804
Utilizzo nell'esercizio	22.412
Totale variazioni	74.392
Valore di fine esercizio	1.033.715

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.399.907	8.352.004	2.047.903

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.937.710	(489.937)	2.447.773	430.056	2.017.717	951.442
Debiti verso altri finanziatori	1.234.703	(50.741)	1.183.962	50.741	1.133.221	896.431
Debiti verso fornitori	340.512	(23.053)	317.459	317.459	-	-
Debiti verso imprese collegate	165.598	202.852	368.450	368.450	-	-
Debiti verso controllanti	505.948	253.536	759.484	691.221	68.263	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.882.856	2.048.866	4.931.722	4.931.722	-	-
Debiti tributari	31.759	46.462	78.221	78.221	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.767	23.104	93.871	93.871	-	-
Altri debiti	182.151	36.814	218.965	218.965	-	-
Totale debiti	8.352.004	2.047.903	10.399.907	7.180.706	3.219.201	1.847.873

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.447.773 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili

Nel dettaglio il debito per mutui ammontante ad Euro 2.436.971 :

-CA sottoscritto nel 2009 Euro 2.280.774 (ipotecario);

-CA sottoscritto nel 2015 Euro 129.290 (ipotecario);

-Carige sottoscritto nel 2017 Euro 26.907.

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

Tale finanziamento, finalizzato alla realizzazione dei posti auto pubblici, dovrà essere rimborsato alla Regione Liguria in 25 anni (1° anno di decorrenza esercizio 2012); la titolarità della finanziamento è del Comune della Spezia che ha però provveduto a trasferire alla Società sia i fondi pervenuti, sia il contestuale obbligo del rimborso del finanziamento ricevuto, secondo le modalità previste dalla Regione Liguria.

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

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

I debiti verso controllanti al 31/12/2021

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2021	198.545
Diritto superficie piazzale stazione	54.610
Incassi pass	85.736
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Compenso sosta Bus 2021	4.017
totale	542.908

Amministrazione Provinciale della Spezia euro 216.574 per anticipazioni liquidità previste dalla convenzione per far fronte alle necessità del Agenzia;

"Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi TPL a saldo del 2021.

La voce "Debiti tributari" accoglie il debito afferente le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta Euro 47.108 ed Erario cto/IVA Euro 17.680, IRAP euro n13.503.

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 93.870 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2021 (Euro 23.211) e contributi inps relativi alle retribuzioni tredicesima e del mese dicembre (Euro 58.770).

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci per Euro 63.991, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2021 (Euro 71.529).

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.447.773	2.447.773
Debiti verso altri finanziatori	1.183.962	1.183.962
Debiti verso fornitori	317.459	317.459
Debiti verso imprese collegate	368.450	368.450
Debiti verso imprese controllanti	759.484	759.484
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.931.722	4.931.722
Debiti tributari	78.221	78.221
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.871	93.871
Altri debiti	218.965	218.965
Debiti	10.399.907	10.399.907

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.436.971	2.436.971	10.802	2.447.773
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.183.962	1.183.962
Debiti verso fornitori	-	-	317.459	317.459
Debiti verso imprese collegate	-	-	368.450	368.450
Debiti verso controllanti	-	-	759.484	759.484
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	4.931.722	4.931.722
Debiti tributari	-	-	78.221	78.221
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	93.871	93.871
Altri debiti	-	-	218.965	218.965
Totale debiti	2.436.971	2.436.971	7.962.936	10.399.907

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

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

la garanzia è costituita da ipoteca sul diritto di superficie in sottosuolo del parcheggio "Centrostazione";

-mutuo Credit Agricole contratto del Gennaio 2015 valore iniziale Euro 1.200.000.
la garanzia è costituita da ipoteca concessa ipoteca sulla proprietà immobiliare di Via Lunigiana.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
657.280	617.884	39.396

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	70.085	(1.884)	68.201
Risconti passivi	547.800	41.279	589.079
Totale ratei e risconti passivi	617.884	39.396	657.280

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi : quota 14ma mensilità 2021 comprensiva oneri	56.200
Ratei passivi : derivato mutuo ipotecario 08/09-31/12	8.262
Ratei passivi : interessi su mutui	2.989
Ratei passivi :altro	750
Risconti passivi qupte locazione 2022	2.654
Risconti passivi sosta prepagata APP	2.874
Risconto passivi pluriennali contributi incontro investimenti	583.551
	657.280

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

Nota integrativa, conto economico

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

C.E. - AGENZIA DELLA MOBILITA'- ANNO 2021		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICAVI		
<u>Fitti attivi</u>		
Canoni di locazione		587.106,49
totale ricavi		587.106,49
ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Contributi c/esercizio TPL		18.828.782,38
Contributi c/esercizio gestione delega		212.360,79
Contributi c/Impianti Depositi		57.544,55
Insussistenze del passivo (Serv.agg.vi COVID 2020)		184.192,66
totale altri ricavi e proventi		19.282.880,38
totale valore della produzione		19.869.986,87
COSTI DELLA PRODUZIONE		
COSTI PER SERVIZI		
Consulenze Legali/Notarili	19.763,00	
Canoni manutenzione software	3.000,00	
Oneri e commissioni bancarie	230,05	
	22.993,05	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Quote associative	700,00	
IMU-TASI	50.930,00	
Insussistenze dell'attivo (Serv.agg.vi COVID 2020)	184.192,66	
	235.822,66	
SERVIZI AGENZIA MOBILITA'		
Servizi trasporto persone TPL	18.828.782,38	
Collaborazioni Coordinate e continuative TPL	17.939,77	
-	18.846.722,15	
COSTI PER IL PERSONALE		
Personale dedicato	201.207,42	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Linee elettriche sottostazioni	144.497,70	
Sottostazioni	4.635,76	
Deposito Broggetto Vara	5.935,98	
Deposito Via Lunigiana	59.312,00	
Deposito Vezzano Ligure	26.959,15	
Deposito Sarzana	83.998,18	
Software piattaforma servizi aggiuntivi TPL	2.100,00	
	327.438,77	
totale costi della produzione	19.634.184,05	
differenza tra valori e costi della produzione	235.802,82	

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.520.662	7.579.044	17.941.618

Ricavi vendite e prestazioni	2021	2020
Ricavi della sosta	4.646.240	3.343.330
Ricavi lavori segnaletica	207.771	205.518
Ricavi gestione rilascio pass	42.782	45.902
Ricavi servizi diversi a terzi	34.400	34.200
Fitti attivi	599.171	601.584
	5.530.364	4.230.534

Altri ricavi e proventi	2021	2020
Proventi e rimborsi diversi	26.632	27.721
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	551.645	43.001
Contributi in conto capitale/esercizio	347.278	334.929
Utilizzo fondi	23.600	33.000
Contributi esercizio al TPL gestito dall'Agenzia della Mobilità	19.041.143	2.899.117
	19.990.298	3.337.768

Sopravvenienze attive/insussistenze del passivo

Insussistenza del passivo di euro 350.000 riduzione fondo contenzioso ARTE per revisione della stima (cfr Fondi),
 Insussistenza del passivo di euro 184.192 per servizi TPL covid 2020 fatturati da ATC Esercizio e successivamente su indicazione della Amministrazione Provinciale indicati di propria competenza (L'insussistenza del credito verso la Provincia per il relativo contributo trova appostazione negli altri oneri di gestione)

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.530.364
Totale	5.530.364

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.795.855	7.555.177	17.240.678

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	130.954	127.968	2.986
Servizi	19.491.039	3.384.721	16.106.318
Godimento di beni di terzi	117.463	163.677	(46.214)
Salari e stipendi	1.216.739	1.056.337	160.402
Oneri sociali	375.471	329.184	46.287
Trattamento di fine rapporto	124.573	101.913	22.660
Altri costi del personale	212.020	69.668	142.352
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.360	75.284	(7.924)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	699.100	729.535	(30.435)
Variazione rimanenze materie prime	(4.090)	703	(4.793)
Altri accantonamenti	4.000	4.000	
Oneri diversi di gestione	2.361.226	1.512.187	849.039
Totale	24.795.855	7.555.177	17.240.678

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2021	2020
Materiale	72.469	65.536
Attrezzatura minuta uffici e officine	2.347	2.358
Titoli di sosta	1.170	0
Materiali consumo	31.099	42.826
Vestiaro	8.905	6.516
Cancelleria	4.258	3.283
Carburanti e lubrificanti	10.706	7.449
	130.954	127.968

Per servizi	2021	2020
Manutenzione esterna automezzi	7.618	2.110
Manutenzione esterna parcometri	20.824	23.871
Manutenzione esterna impianti diversi	56.401	43.829
Manutenzione esterna strutture	16.925	7.852
Pulizia uffici	21.643	19.621
Servizi distribuzione titoli sosta	15.350	15.350
Compensi a rivenditori documenti di sosta	12.442	9.673
Servizi amministrativi	12.636	33.000

Per servizi	2021	2020
Telefonia fissa e mobile	32.270	30.541
Spese assicurative	51.012	51.248
Oneri trattamento monete	34.790	30.199
Lavorazione segnaletica	20000	0
Spese bancarie	51.512	39.182
Consulenze e legali	44.531	26.603
Utenze	30.012	26.803
Postali	4.449	4.460
Assistenza software	15.704	12.821
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale - Revisore	36.822	30.860
Prestazioni diverse	177.316	124.536
Servizi Trasporto Pubblico Locale	18.828.782	2.852.162
	19.491.039	3.384.721

Costi godimento beni di servizi

	2021	2020
Affitti e locazioni	87.860	133.151
Altri Canoni uso	29.603	30.526
	117.463	163.677

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.

Spese di personale	2021	2020
Retribuzioni	1.183.739	1.032.737
Accantonamenti premio risultato	33.000	23.600
Oneri sociali	364.717	317.352
Oneri previd. integrativa	10.754	11.832
Accantonamento tfr	124.573	101.913
Trasferte e rimb.spese trasferta	854	808
Oneri accessori contratto	29.114	24.859
Oneri distacco personale di terzi	182.052	44.001
	1.928.803	1.557.102

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2021	2020
Ammortamento costi impianto	22.429	22.429
Ammortamento software	20.681	27.261
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	20.906	22.672
Ammortamento altri beni idi terzi	3.344	5.747
	67.360	78.109

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2021	2020
Ammortamento Fabbricati	198.922	203.845
Ammortamento attrezzatura	5.384	13.279
Ammortamento impianti	2.894	2.833
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	149.133	165.930
Ammortamento autoveicoli	22.280	17.020
Ammortamento macchine elettroniche	7.345	6.306
Ammortamento parcometri	46.880	53.810
Ammortamento mobili e arredi	1.784	2.058
Ammortamento Park Cenrostazione	231.370	231.370
Ammortamento infrastruttura Monterosso	13.738	22.965
Ammortamento infrastruttura Mirabello	0	10.119
Ammortamento infrastruttura Manarola	19.370	0
	699.100	729.535

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2021	2020
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.082.563	781.622
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	641.319	473.621
Compenso Comune Riomaggiore gestione aree di sosta	190.343	0
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie*	203.739	17.016
Tasse e imposte diverse	119.698	141.349
Altri oneri diversi	10.020	6.079
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	113.544	92.500
	2.361.226	1.512.187

* Insussistenza dell'attivo euro 184.192 cfr con voce insussistenza del passivo

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(49.103)	(60.606)	11.503

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	262	159	103
(Interessi e altri oneri finanziari)	(49.365)	(60.765)	11.400
Totale	(49.103)	(60.606)	11.503

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	46.634
Altri	2.731
Totale	49.365

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti		46.634	46.634
Interessi rateizzazioni	2.731		2.731
Totale	2.731	46.634	49.365

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	262	262
Totale	262	262

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
117.549	1.123	116.426

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	45.999	3.529	42.470
IRES	17.888		17.888
IRAP	28.111	3.529	24.582
Imposte differite (anticipate)	71.550	(2.406)	73.956
IRES	71.550	(2.406)	73.956
Totale	117.549	1.123	116.426

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	675.704	
Onere fiscale teorico (%)	24	162.169
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento per spese	37.000	
Totale	37.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	9.008	
Spese telefoniche non deducibili	6.454	
Spese non inerenti	1.211	
imposte e tasse nin deducibili	44.003	
Deduzione Irap/altre deduzioni	(3.835)	
Superammortamento	(21.969)	
deduzionr art 105 TUIR	(1.318)	
Utilizzo fondi	(23.600)	
Insussistenza Fondo	(350.000)	
perdite fiscali in deduzione 80% dell'imponibile	(298.127)	
Totale	(638.173)	
Imponibile fiscale	74.531	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		17.888

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.657.610	
Costi di persopnale deducibili	(1.736.550)	
Spese non inerenti	105.859	
Costo lavoro assimilato dipendente	14.328	
Utilizzo Fondi non dedotti	(23.600)	
Insussistenza Fondi	(350.000)	
Totale	667.647	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	28.041

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	667.647	
IRAP corrente per l'esercizio		28.111

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo perdite fiscali	(298.127)	(71.550)						
Totale	(298.127)	(71.550)						
Totale	(298.127)	(71.550)						
Imposte differite (anticipate) nette								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio					10.026			
- di esercizi precedenti	353.989				642.087			
Totale	353.989				652.113			
Perdite recuperabili	353.989				652.113			
Aliquota fiscale	24	84.957			24	156.507		
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte anticipate e differite	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020
Accantonamento Fondo rischi oneri stazione FS e Centromare	620.000	148.800	620.000	26.040	620.000	148.800	620.000	26.040
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte/ Fondo svalutazione crediti non dedotta	3.914	939	3.914	164	3.914	939	3.914	164
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	45.000	10.800	45.000	1.890	31.600	7.584	31.600	1.327
Accantonamento controversia Arte	350.000	84.000	350.000	14.700	700.000	168.000	700.000	29.400
Accantonamento Fondo oneri controversie diverse	103.306	24.793	103.306	4.339	109.030	26.167	109.030	4.579
Totale	1.122.220	269.332	1.122.220	47.133	1.464.544	351.490	1.464.544	61.510

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(298.127)
Differenze temporanee nette	298.127
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	71.550
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	71.550

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo perdite fiscali	(298.127)	(298.127)	24,00%	(71.550)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo rischi oneri stazione FS e Centromare	620.000	-	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte/ Fondo svalutazione crediti non dedotta	3.914	-	3.914	24,00%	939	4,20%	164
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	31.600	13.400	45.000	24,00%	10.800	4,20%	1.890
Accantonamento controversia Arte	700.000	(350.000)	350.000	24,00%	84.000	4,20%	14.700
Accantonamento Fondo oneri controversie diverse	109.030	(5.724)	103.306	24,00%	24.793	4,20%	4.339

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			10.026		
di esercizi precedenti	353.989			642.087		
Totale perdite fiscali	353.989			652.113		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	353.989	24,00%	84.957	652.113	24,00%	156.507

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1		1
Impiegati	12	13	(1)
Operai	28	28	
Altri	2	2	
Totale	44	44	

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	28
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	44

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.242	16.380

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale (non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né al revisore legale, né ad entità appartenenti alla sua rete).

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	2.410.064

	Importo
di cui reali	2.410.064

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

- gestione dei parcheggi a pagamento e gestione della segnaletica stradale non luminosa e altri servizi per il settore mobilità per il Comune della Spezia (azioni possedute 70,07%);
- funzione di Agenzia della mobilità nell' Ambito territoriale della Spezia con riferimento al contratto di servizio di Trasporto pubblico locale convenzione che conferisce la delega della dfunzione stipulata in data 06/11/2020 con l'Amministrazione Provinciale della Spezia (azioni possedute 24,59%);
- Gestione sosta a pagamento nelle aree e strutture del Comune di Monterosso, (azioni possedute 0,47%) scadenza al -31 /12/2021 e prorogato al 31/10/2022
- Gestione sosta a pagamento nelle aree in località Manarola del Comune di Riomaggiore, (azioni possedute 0,06%).

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

- gestione sosta delle aree comunali con titolarità degli incassi della sosta in capo alla Società e riconoscimento di corrispettivo annuale al Comune della Spezia; potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- controllo dell'evasione della sosta mediante ausiliari della sosta, dipendenti della Società, che rilevano le infrazioni mediante verbali ai sensi del CDS; correlata attività amministrativa svolta, presso la Polizia Municipale, da personale dipendente dalla Società; titolarità degli incassi dei verbali in capo al Comune della Spezia;
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2021 consegnati agli aventi diritto n.12.068 "pass-residenti") e in relazione alla circolazione in zone ZTL; titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla Società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;
- gestione parcheggio per bus turistici con riconoscimento di canone al Comune della Spezia potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- realizzazione / manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio comunale regolamentata da convenzione con riconoscimento di corrispettivo a misura su tariffario del Comune;
- gestione del parcheggio denominato "Centrostazione" costruito su area del Comune, acquisita con diritto di superficie in sottosuolo da retrocedere dopo n. 33 anni a decorrere dal 12/07/2006; l'opera realizzata di n. 223 posti auto, per la parte non ceduta ai privati, rappresenta un bene gratuitamente devolvibile; il cespite è cofinanziato da parte del Comune della Spezia;
- costruzione di un parcheggio denominato "Centromare" su area del Comune acquisita con diritto di superficie in soprasuolo e sottosuolo al prezzo di Euro 1.415.040 in attinenza alla realizzazione di detta opera si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Per quanto attiene le operazioni poste in essere con il Comune di Monterosso e Riomaggiore, la titolarità dei proventi della sosta è posta in capo alla Società, nel mentre è previsto il riconoscimento di un compenso annuale ai Comuni in percentuale sugli incassi realizzati; la potestà decisionale delle tariffe di sosta è dei Comuni, le attrezzature utilizzate nelle aree di sosta acquisite dalla società con contributo dei comuni sono qualificati in bilancio come "beni gratuitamente devolvibili" in quanrl termine delle convenzioni resta in proprietà degli Enti.

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

Con riferimento alle funzioni di Agenzia della Mobilità nella voce ricavi sono evidenziati in contributi trasferiti dall Provincia della Spezia per la gestione del trasposto Pubblico Locale

ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2021, con ATC Esercizio Spa, società controllata dal Comune della Spezia, ha in essere i seguenti contratti :servizi:

- distribuzione e vendita documenti di sosta a rivenditori: costo annuo Euro 15.350 contratto passivo;
- ad ATC Esercizio Spa, vengono fatturate le locazioni ed affitti dei depositi e della filovia per Euro 552.574.
- da ATC Esercizio Spa, quale affidataria del vigente contratto di servizio TPL perviene la fatturazione dei servizi di trasporto pubblico erogato nei mesi di gennaio - luglio 2021 regolato dal contratto preesistente in proroga; dall'agosto 2021 il rapporto è regolato da contratto di servizio per l'affidamento in house dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito territoriale della Spezia stipulato dalla società in data 30/07/2021.
- al 31/12/ 2021 la società ha in essere contratti di distacco di 4 unità di personale dipendente da ATC Esercizio Spa

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Per le informazioni si fa rimando alla Relazione sulla Gestione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	558.155
5% a riserva legale	Euro	27.908
a riserva straordinaria	Euro	30.247
a dividendo	Euro	500.000

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Lodovici