

**TEMPI AGENZIA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZALE MARCONI 34/Q, 29122 PIACENZA (PC)
<b>Codice Fiscale</b>	01385770332
<b>Numero Rea</b>	PC 157957
<b>P.I.</b>	01385770332
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.130.180 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	49.31.00
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI PIACENZA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.522	30.786
6) immobilizzazioni in corso e acconti	15.288	15.288
7) altre	22.660	10.439
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>76.470</b>	<b>56.513</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.265.430	3.323.698
2) impianti e macchinario	249.050	277.348
3) attrezzature industriali e commerciali	61.779	84.907
4) altri beni	83.899	156.497
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.660.158</b>	<b>3.842.450</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.736.628</b>	<b>3.898.963</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.930	3.075
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>101.930</b>	<b>3.075</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.545.473	110.738
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.545.473</b>	<b>110.738</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.553	183.940
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>38.553</b>	<b>183.940</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.330	436.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.798	2.798
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>365.128</b>	<b>438.979</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.051.084</b>	<b>736.732</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.538.386	5.224.437
2) assegni	0	-
3) danaro e valori in cassa	480	449
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.538.866</b>	<b>5.224.886</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.589.950</b>	<b>5.961.618</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.326.578</b>	<b>9.860.581</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>5.130.180</b>	<b>5.130.180</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>297</b>	<b>297</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>173.889</b>	<b>171.778</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Versamenti in conto capitale	125.332	125.332
Varie altre riserve	1	(1)

Totale altre riserve	125.333	125.331
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	319	2.112
Totale patrimonio netto	5.430.018	5.429.698
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	15.000	20.000
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.654	68.105
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.070	70.304
Totale debiti verso fornitori	76.070	70.304
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.379	9.965
Totale debiti tributari	7.379	9.965
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.103	9.372
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.103	9.372
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.385.392	3.922.143
Totale altri debiti	4.385.392	3.922.143
Totale debiti	4.477.944	4.011.784
E) Ratei e risconti	319.962	330.994
Totale passivo	10.326.578	9.860.581

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	241	34
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.657.308	21.785.989
altri	560.603	416.049
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>23.217.911</b>	<b>22.202.038</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>23.218.152</b>	<b>22.202.072</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.909	4.260
7) per servizi	22.496.612	21.501.700
8) per godimento di beni di terzi	22.513	11.378
9) per il personale		
a) salari e stipendi	177.864	183.761
b) oneri sociali	60.062	62.835
c) trattamento di fine rapporto	16.638	14.470
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>254.564</b>	<b>261.066</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.113	11.979
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	363.387	354.319
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>379.500</b>	<b>366.298</b>
12) accantonamenti per rischi	15.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	38.209	30.438
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>23.208.307</b>	<b>22.195.140</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>9.845</b>	<b>6.932</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	137	106
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>137</b>	<b>106</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>137</b>	<b>106</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.907	1.532
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.907</b>	<b>1.532</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.770)</b>	<b>(1.426)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.075</b>	<b>5.506</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.756	3.394
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.756</b>	<b>3.394</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>319</b>	<b>2.112</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	319	2.112
Imposte sul reddito	2.756	3.394
Interessi passivi/(attivi)	6.770	-
(Dividendi)	0	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.845	5.506
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.638	34.470
Ammortamenti delle immobilizzazioni	379.500	366.298
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	411.138	400.768
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	420.983	406.274
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(98.855)	6.351
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.766	38.238
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.032)	(18.669)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(900.490)	(2.197.614)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.004.611)	(2.171.694)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(583.628)	(1.765.420)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.770)	-
(Imposte sul reddito pagate)	142.631	(3.394)
Dividendi incassati	0	-
(Utilizzo dei fondi)	(21.089)	(15.000)
Altri incassi/(pagamenti)	0	-
Totale altre rettifiche	114.772	(18.394)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(468.856)	(1.783.814)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(181.095)	(131.835)
Disinvestimenti	0	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.070)	-
Disinvestimenti	0	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	-

Disinvestimenti	0	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(217.165)	(131.835)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	-
Accensione finanziamenti	0	-
(Rimborso finanziamenti)	0	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	0	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(686.020)	(1.915.649)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.224.437	7.139.892
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	449	643
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.224.886	7.140.535
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.538.386	5.224.437
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	480	449
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.538.866	5.224.886
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

La società ha adottato, secondo le previsioni dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Si segnala al riguardo che fra le altre variazioni delle poste di circolante, è iscritta stata la variazione del capitale circolante relativamente alla società di gestione del servizio di TPL.

Al riguardo la diminuzione di liquidità registrata di cassa pari a circa 686mila euro si riferisce in gran parte alla dinamica finanziaria dei rapporti verso Seta nell'ambito della gestione del contratto di servizio e degli altri contributi regionali relativi a servizi aggiuntivi e mancati introiti tariffari, relativi all'emergenza pandemica, oltre a integrazioni tariffarie.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, che viene sottoposto al Vostro esame è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica così come modificata, a seguito della riforma operata dal legislatore in natura di diritto societario, dal Decreto Legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003.

Il Bilancio risulta redatto in unità di Euro secondo quanto disposto dal quinto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile. Gli effetti dell'arrotondamento dal passaggio dei decimali di Euro (come da contabilità) all'unità di Euro (bilancio) sono stati iscritti in apposita voce fra le "Altre riserve".

Il presente bilancio rappresenta il ventesimo esercizio di attività della società "TEMPI AGENZIA S.r.l.", (di seguito denominata anche "Agenzia") società beneficiaria e costituita dalla scissione totale e proporzionale della "Tempi S.p.A." ("scissione"). Gli effetti giuridici, fiscali e contabili di tale scissione decorrono dal 23/9/2003.

Si comunica infine che la società non ha mai effettuato alcuna rivalutazione degli immobili iscritti fra le attività.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dell'ultimo bilancio della società.

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.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

A tale riguardo, si precisa che la Società opera nell'ambito del Patto per il trasporto pubblico regionale e comunale in Emilia Romagna e di altri Atti regionali specifici. La Società riveste la funzione di Agenzia locale per la mobilità e conseguentemente, a norma dell'art. 19 della L.R. 30/98, ha il compito di affidare il servizio di trasporto pubblico locale sulla base degli indirizzi degli EE.LL. competenti.

Da tale normativa dipende la continuità aziendale della Società.

Il Patto per il trasporto pubblico regionale e comunale in Emilia-Romagna è operativo fino alla data del 31 dicembre 2024 ed ha come riferimento il triennio 2022-2024. Dall'intervenuta definizione dell'Accordo per il triennio 2022-2024, non emergono elementi tali da far sorgere dubbi circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale della Società.

Alla data della presente nota il servizio di trasporto pubblico locale è affidato a SETA S.p.A. sino al 31/12/2026.

In particolare riguardo ai criteri di valutazione delle singole poste del Bilancio d'Esercizio, sia relativamente allo Stato Patrimoniale che al Conto Economico, sono stati applicati i criteri stabiliti in proposito dall'art. 2426 C.C.; i criteri 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.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si precisa che, nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 ed all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

I più significativi Principi Contabili adottati sono quelli di seguito illustrati:

### IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Le immobilizzazioni tecniche (fabbricati, impianti, macchinari, mobili ed attrezzature, materiale rotabile) sono state valutate al costo di acquisizione, di costruzione o di produzione, maggiorato dei costi accessori di stretta e diretta imputazione .

I costi relativi ad ammodernamenti, modifiche, migliorie e rinnovi di immobilizzazioni tecniche, che hanno comportato un sostanziale aumento di produttività od il prolungamento della vita utile del bene, sono stati portati ad incremento del valore dei cespiti: le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state, invece, imputate ai costi di esercizio.

Le immobilizzazioni sono iscritte nel Bilancio d'Esercizio al netto dei relativi fondi ammortamento.

Gli ammortamenti, come nell'ultimo bilancio, sono stati calcolati in funzione del grado di utilizzo e di deperimento tecnologico dei cespiti.

Gli ammortamenti dei terreni, in relazione a quanto previsto dal d.l. 233/2006 e di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, a partire dall'esercizio 2006 non sono più contabilizzati in bilancio, la società non ammortizza più in bilancio i terreni anche per la parte sulla quale insistono i fabbricati.

Gli ammortamenti progressivi sono stati imputati integralmente al fabbricato come previsto dalla norma

In particolare si rileva come la società abbia calcolato il valore del terreno sottostante ai depositi autobus nella misura del 20% del costo storico; tale valore viene considerato congruo anche ai fini civili e rappresenta altresì la stima del valore realizzabile del bene al termine del periodo di vita utile del fabbricato.

Per quanto riguarda il valore del terreno sottostante al fabbricato industriale di Via Arda viene identificato dalla perizia ex art. 2343 di conferimento dello stesso immobile alla società, tale valore viene considerato congruo anche ai fini civili e rappresenta altresì la stima del valore realizzabile del bene al termine del periodo di vita utile del fabbricato.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori e, laddove previsto, previo consenso del Collegio Sindacale. Gli importi sono al netto delle quote d'ammortamento che sono state calcolate in misura costante tenuto conto della residua possibilità d'utilizzazione.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono rappresentate per l'effettivo valore nominale dei depositi bancari e postali, degli assegni e dei valori in cassa.

### CREDITI

I crediti sono esposti al valore presunto di realizzo con indicazione esplicita della loro svalutazione rispetto al valore nominale.

Si precisa che non vi sono crediti in essere di durata residua superiore a cinque anni, né crediti in valuta estera.

Si precisa che, ai sensi dell'OIC 15, che il criterio del costo non ammortizzato non è stato applicato, in quanto i suoi effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

I crediti commerciali hanno infatti scadenza inferiore ai 12 mesi, per le poste di durata superiore, i costi di transazione ed ogni altra differenza fra valore iniziale e valore di scadenza viene considerato di scarso rilievo ed il tasso di interesse desumibile dal contratto non differisce significativamente da quello di mercato.

### DEBITI

I debiti sono esposti al valore nominale. Si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né debiti in valuta estera, né debiti con scadenza superiore ai 12 mesi

### RATEI E RISCOINTI

I ratei ed i risciolti sono calcolati osservando rigorosamente il principio della competenza economica temporale secondo quanto prescritto dall'articolo 2424 - bis del Codice Civile e con riferimento ai risciolti passivi pluriennali, nel rispetto delle indicazioni previste dal relativo principio contabile statuito dai Dottori Commercialisti.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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.

#### ALTRI FONDI PER RISCHI ED 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.

#### COSTI E RICAVI

Tutti i valori relativi ai Costi ed ai Ricavi risultano rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica temporale, realizzato attraverso l'opportuna rilevazione delle contropartite relative alle rimanenze, ai ratei e risconti attivi e passivi ed in base ai Principi Contabili elaborati dagli Ordini Professionali.

#### IMPOSTE E TASSE

Le imposte sul reddito vengono stanziati in base ad una previsione dell'onere fiscale di competenza. Differenze temporanee tra valore civilistico attribuito ad attività e passività e valutazioni fiscali originano, qualora presenti, stanziamenti per imposte differite.

Nell'esercizio non sono state rilevate attività o passività in valuta.

Tutti i criteri esposti sono stati determinati con il consenso del Sindaco unico.

## Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427e dall'art. 2435 - bis del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

### **Immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, riportati in allegato alla presente Nota integrativa, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le 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 di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le eventuali migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammontare 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 solo ammortamenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Aliquote di ammortamento utilizzate

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dall'art. 103 del D.P.R. 916/1986 in quanto riflettono l'arco temporale entro cui si stima che tali spese possano produrre utilità e sono le seguenti:

- Costi di impianto e ampliamento 20%
- Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità 20%
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20%
- Altre 20%

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.765	270.872	15.288	360.380	656.305
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.765	240.086	-	349.941	599.792
<b>Valore di bilancio</b>	0	30.786	15.288	10.439	56.513
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	20.670	-	15.400	36.070

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	12.934	-	3.179	16.113
<b>Totale variazioni</b>	-	7.736	-	12.221	19.957
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.765	291.542	15.288	375.780	692.375
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.765	253.020	-	353.120	615.905
<b>Valore di bilancio</b>	0	38.522	15.288	22.660	76.470

Di seguito la descrizione delle singole voci:

#### Costi Impianto e Ampliamento

Nella voce sono contabilizzati i costi sostenuti per la trasformazione di Agenzia nella forma giuridica di società a responsabilità limitata.

#### Concessioni, Licenze e Marchi

Nella voce, rappresentata al netto dei relativi ammortamenti, vengono registrati i costi per licenze di software. Nell'esercizio sono state effettuate spese relative a tale voce relative ad un software applicativo per la gestione di trasporto in Alta Val Nure (12mila euro) e ad un'applicazione relativa alla gestione di prenotazioni relativa al servizio notturno (circa 9mila euro) .

#### Immobilizzazioni in Corso

Nella voce sono contabilizzate spese per consulenze relative all'elaborazione del capitolato del bando di gara per il bacino TPL di Piacenza ancora da predisporre e pubblicare. Nessun ammortamento è stato contabilizzato per tale voce.

#### Altre Immobilizzazioni

La voce, rappresentata al netto degli ammortamenti, si riferisce ad oneri pluriennali relativi ad un'indagine della domanda potenziale, alla realizzazione di prototipi delle nuove paline e pensiline ed a costi relativi alla promozione dei bus elettrici e del servizio di car pooling. Nella voce sono contabilizzate, anche, spese per consulenze tecniche relative ad adeguamento per la normativa della privacy, costi per formazione del personale inerenti normativa anticorruzione e consulenze relative all'elaborazione del piano economico finanziario. Nell'esercizio è stata contabilizzata attività di consulenza per circa 15mila euro relativa ad attività prodromiche alla proroga del servizio di TPL al 31/12/2026 .

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni 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. 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 solo ammortamenti.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### Aliquote di ammortamento utilizzate

Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, co. 1, n.2, Codice civile. Criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

-fabbricati Industriali 4,00%

- Impianti e macchinari e pannelli messaggi variabili e rimorchi 10,00%
- Mobili e Macchine di ufficio 12,00 %
- Macchine elettriche ed elettroniche 20,00%
- Impianti semaforici 33,33%
- Materiale rotabile 8,33%

#### Cespiti acquistati nell'anno

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

#### Eventuali ammortamenti integrali

Non vi sono stati acquisti di cespiti inferiori a Euro 516,00

#### Contributi in conto capitale

La società nel corso dell'esercizio non ha usufruito di contributi in conto capitale relativi ad investimenti specifici.

#### Altre informazioni

Non vi sono impegni significativi assunti con i fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

Non esistono sulle immobilizzazioni gravami quali ipoteche, privilegi, pegni e pignoramenti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.647.381	1.330.812	555.700	875.840	11.409.733
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.323.683	1.053.464	470.793	719.343	7.567.283
<b>Valore di bilancio</b>	3.323.698	277.348	84.907	156.497	3.842.450
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	157.968	20.279	2.848	0	181.095
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	216.236	48.577	25.976	72.598	363.387
<b>Totale variazioni</b>	(58.268)	(28.298)	(23.128)	(72.598)	(182.292)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.805.349	1.351.091	558.548	875.840	11.590.828
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.539.919	1.102.041	496.769	791.941	7.930.670
<b>Valore di bilancio</b>	3.265.430	249.050	61.779	83.899	3.660.158

Di seguito la descrizione delle singole voci:

#### 1) Terreni e Fabbricati

La posta, rappresentata al netto dei relativi fondi ammortamento, rappresenta gli immobili di proprietà. Nell'esercizio sono stati effettuati lavori di manutenzione straordinaria relativi alla sostituzione dei portoni dell'officina (circa 133mila euro) e il rifacimento di parte dei sottoservizi sempre nel deposito di Via Arda per circa 25mila euro.

#### 2) Impianti e macchinari

La posta comprende i cespiti rappresentati da impianti, macchinari d'officina, emettitrici paline e pensiline , rastrelliere per biciclette al netto dei relativi fondi ammortamento Nell'esercizio sono stati effettuati acquisti di rastrelliere per biciclette per circa 3 mila euro e lavori per adeguamento pensiline ed impianti di fermata per circa 17mila euro .

#### 3) Attrezzature industriali

La posta comprende i cespiti rappresentati da automezzi di servizio, rimorchi e macchine d'ufficio ed elettroniche al netto dei relativi fondi ammortamento. Nell'esercizio sono stati acquistati macchine elettroniche per circa 3mila euro .

**4) Materiale Rotabile (altre immobilizzazioni materiali)**

La voce si riferisce all'acquisto di 2 autobus a trazione elettrica a seguito di espletamento di bando di gara europea, al netto dei relativi fondi ammortamento. Nell'esercizio non sono stati contabilizzati costi in questa voce.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria

**Immobilizzazioni finanziarie**

Non vi sono azioni proprie e titoli nelle immobilizzazioni finanziarie.

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

Non vi sono crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

**Attivo circolante**

L'attivo circolante, pari ad Euro 6.589.950 al 31/12/22, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: Euro 2.051.084;
- disponibilità liquide: Euro 4.538.866.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti al 31/12/2022 sono costituiti da nominali 2.051.084 euro

Il fondo svalutazione crediti è così costituito:

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 esercizio precedente	102.200	0	102.200
Utilizzo nell'esercizio	50.000	0	50.000
Accantonamento esercizio	0	0	0
Saldo al 31/12 esercizio corrente	52.200	0	52.200

Non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

Non vi sono crediti con importo significativo in valuta.

**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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.075	98.855	101.930	101.930	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	110.738	1.434.735	1.545.473	1.545.473	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	183.940	(145.387)	38.553	38.553	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	438.979	(73.851)	365.128	362.330	2.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	736.732	1.314.352	2.051.084	2.048.286	2.798

Di seguito si riportano le descrizioni della voci:

Crediti vs utenti e clienti.

Il conto riepiloga i crediti verso clienti relativi al 2022.

La posta è composta principalmente da crediti per contributi derivanti da clausole contrattuali della concessione di servizi di gestione degli impianti di fermata (circa 52mila euro) e da altri crediti per erogazione di servizi di trasporto.

A fronte di tali crediti è stato accantonato un fondo svalutazione per circa 52 mila euro.

Crediti vs Enti Pubblici di riferimento

La situazione finanziaria con gli Enti Proprietari per l'esercizio 2022 presenta crediti per 102.424 euro nei confronti del Comune di Piacenza per servizi navetta e per un contributo per agevolazioni tariffarie per i dipendenti ( 420 euro) .Sono inoltre presenti crediti per contributi in conto investimento derivanti dal Piano Strategico Nazionale della Mobilità Sostenibile destinati al gestore, per il finanziamento della costruzione di un impianto di erogazione gas metano liquido (euro 1.154.000) e per l'acquisto di bus a trazione elettrica (euro 288.628,60)

Crediti tributari

La voce comprende il credito IVA risultante dalla dichiarazione relativa all'anno 2022 per circa 30 mila euro e crediti ires per circa 8 mila euro. La diminuzione è relativa alla compensazione con debiti tributari e previdenziali del credito Ires nel corso dell'anno.

Crediti Diversi

La voce comprende, il credito risultante al 31/12/2022 verso Seta spa. per 277 mila euro in relazione alle penalità contrattuali comminate ed al canone di locazione . La voce in oggetto riepiloga, anche, i crediti verso Enti Territoriali (circa 14mila) e a fronte di contributi a sostegno del TPL e crediti verso il Ministero degli Interni per l'attuazione del progetto SNAI "Aree interne" (circa 61mila euro) .

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale.

Il saldo di Euro 4.358.866 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.224.437	(686.051)	4.538.386
<b>Assegni</b>	-	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	449	31	480
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.224.886	(686.020)	4.538.866

La posta indica una diminuzione della liquidità in relazione alle dinamiche finanziarie del contratto di servizio.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Nell'esercizio non sono stati contabilizzati ratei o risconti attivi.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello Stato patrimoniale. Ai fini dell'art. 2427, c.1, n.8 C.C. si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

### **Patrimonio netto**

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	5.130.180	-	-	-		5.130.180
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	297	-	-	-		297
<b>Riserva legale</b>	171.778	2.112	-	1		173.889
<b>Altre riserve</b>						
<b>Versamenti in conto capitale</b>	125.332	-	-	-		125.332
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	2	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	125.331	-	2	-		125.333
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.112	(2.112)	-	-	319	319
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.429.698	0	2	1	319	5.430.018

Il Capitale Sociale ammonta ad Euro 5.130.180,00. Nell'esercizio precedente è stata effettuata destinazione dell'utile di esercizio di euro 2.112 a riserva legale. Nella voce "Altre Riserve" viene contabilizzato un contributo in conto capitale erogato dall'Amministrazione Provinciale per euro 125.332. Tale contributo rappresenta il risultato di economie gestionali rispetto ai fondi messi a disposizione dalla Regione per il funzionamento dell'Agenzia di Mobilità Locale. La natura di contributo in conto capitale di tale posta, come indicato dall'Amministrazione che ha erogato tale contributo, è all'origine della determinazione degli Amministratori di iscrivere tale posta nella voce "Altre Riserve" come previsto anche dai Principi Contabili redatti dall'Ordine dei Dottori Commercialisti al punto 18.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
<b>Capitale</b>	5.130.180	
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	297	A,B,C
<b>Riserva legale</b>	173.889	A,B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Versamenti in conto capitale</b>	125.332	A,B,C
<b>Varie altre riserve</b>	1	
<b>Totale altre riserve</b>	125.333	
<b>Totale</b>	5.429.699	

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

## Fondi per rischi e oneri

I 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.

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

Non vi sono fondi per imposte. Il Sindaco unico ha attestato l'avvenuto rispetto delle condizioni per l'iscrizione e l'utilizzo.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	20.000	20.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	15.000	15.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	20.000	20.000
<b>Totale variazioni</b>	(5.000)	(5.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>	15.000	15.000

Il Fondo oneri per il personale riepiloga gli accantonamenti a copertura di possibili oneri di competenza relativi ad incentivi all'esodo ed a premi di risultato per il personale. L'utilizzo è stato effettuato in seguito a erogazione del premio di risultato 2021.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 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 è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	68.105
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	16.638
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.089
<b>Totale variazioni</b>	15.549
<b>Valore di fine esercizio</b>	83.654

La movimentazione è relativa agli accantonamenti dell'esercizio ed all'utilizzo in seguito alla scadenza di un contratto a tempo determinato.

## Debiti

I debiti sono rilevato al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	70.304	5.766	76.070	76.070
<b>Debiti tributari</b>	9.965	(2.586)	7.379	7.379
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.372	(269)	9.103	9.103
<b>Altri debiti</b>	3.922.143	463.249	4.385.392	4.385.392
<b>Totale debiti</b>	4.011.784	466.160	4.477.944	4.477.944

### 7) Debiti vs Fornitori

La voce comprende debiti di natura commerciale verso i fornitori di beni e servizi.

### 12) Debiti tributari

La voce comprende debiti per ritenute fiscali effettuate nei confronti dei lavoratori dipendenti e dei professionisti.

### 13) Debiti vs Istituti Prev.

La voce comprende i debiti per i contributi sociali e previdenziali nei confronti degli Enti previdenziali.

### 14) Altri debiti

In questa posta vengono rilevati i debiti verso il gestore del trasporto pubblico nell'ambito del bacino di Piacenza (euro 2.861.552) rilevati in adempimento del contratto di servizio e relativi accordi integrativi ed altri debiti verso il gestore relativi a contributi in conto investimento derivanti dal Piano Strategico Nazionale della Mobilità Sostenibile per il finanziamento della costruzione di un impianto di erogazione gas metano liquido (euro 1.154.000) e per l'acquisto di bus a trazione elettrica (euro 288.629) . La voce comprende anche debiti verso il personale relativi a ferie non godute e non liquidate al 31/12/2022 (euro 31.211) ed una cauzione contrattuale di euro 50mila.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	5.080	5.080
<b>Risconti passivi</b>	330.994	(16.112)	314.882
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	330.994	(11.032)	319.962

La voce è relativa ai contributi in conto capitale erogati dalla Regione Emilia Romagna per la promozione del trasporto pubblico nelle Aree Montane oltre che dal contributo del Comune di Piacenza e Ministero Ambiente per l'acquisto di n. 2 bus elettrici e dal contributo per il progetto SNAI aree interne.

La voce subisce, ogni anno, una variazione in diminuzione relativamente alla quota di competenza dell'esercizio iscritta negli Altri ricavi del Conto economico.

## Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

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

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del Codice civile (modificato dal D.Lgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12 sono stati riallocati, a fini comparativi, alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC12, come indicato in premessa della Nota integrativa.

## Valore della produzione

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

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	34	241	207
Altri ricavi e Proventi	22.202.038	23.217.911	1.015.873
<b>Totale</b>	<b>22.202.072</b>	<b>23.218.152</b>	<b>1.016.080</b>

La voce altri ricavi e proventi è costituita per circa il 98% da contributi a sostegno del TPL da parte della Regione Emilia Romagna e degli Enti Locali del Bacino di Piacenza. Sono, anche contabilizzate in questa voce sanzioni amministrative, penalità contrattuali comminate al gestore ed il canone di previsto dal contratto di servizio dovuto dal gestore in relazione all'utilizzo di fabbricati ed impianti di proprietà dell'Agenzia.

I contributi in conto impianti, iscritti nella voce Altri Ricavi, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Il cospicuo aumento dei contributi è relativo in particolare all'incremento dei contributi per abbonamenti gratuiti relativi al progetto "Salta Su" che prevede la gratuità per gli studenti "fino ai 19 anni" ed all'incremento del corrispettivo per percorrenze aggiuntive a fronte delle misure restrittive di accesso ai mezzi legate alla situazione pandemica ed anche ad un modesto incremento dei contributi per servizi minimi (64mila euro).

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti abbuoni e premi.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variaz.
6) Materie prime e consumo	4.260	1.909	-2.351
7) Servizi	21.501.701	22.496.612	994.911
8) Godimento beni terzi	11.378	22.513	11.135
9) Personale	261.066	254.564	-6.502
10) Amm. e svalut.	366.298	379.500	13.202

12) Accantonamenti	20.000	15.000	-5.000
14) Oneri diversi Gestione	30.438	38.209	7.771
<b>Totale</b>	<b>22.195.141</b>	<b>23.208.307</b>	<b>1.013.166</b>

I costi per servizi sono relativi per circa il 98% da corrispettivi erogati al gestore del servizio. La variazione in aumento è in relazione all'aumento dei contributi. Gli ammortamenti sono relativi in gran parte ai depositi bus ed officina, e gli oneri diversi di gestione imposte e tasse (in particolare IMU) e spese varie. Nessuna variazione significativa è stata rilevata nelle altre voci.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. La società nel 2022 come nei sette anni precedenti non ha fatto ricorso al debito bancario, tuttavia sono state contabilizzate delle commissioni per la liquidità giacente sul conto corrente sino alla fine del terzo trimestre.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.907
<b>Totale</b>	<b>6.907</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nell'esercizio 2022 non sono stati rilevati elementi di costo o ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le norme e le aliquote vigenti;

Le imposte correnti sono relative a:

IRAP: Euro 2.756

### Imposte differite e anticipate

Non sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte differite e anticipate.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

L'organico del personale al 31/12/2022 è rappresentato da n. 4 unità rappresentate da un coordinatore tecnico /amministrativo a tempo pieno, da due impiegati tecnici anch'essi a tempo pieno e da una collaboratrice amministrativa a tempo parziale.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall' art. 2427, co.1, n. 16

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	19.200	8.320

Il compenso complessivo per l'Organo Amministrativo per il 2022 ammonta a euro 19.200.

Il compenso deliberato relativo al 2022 per l'organo unico di controllo relativamente alle funzioni di revisione legale dei conti è pari a 4mila euro .

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato patrimoniale, nella Nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, non che gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Non sussistono operazioni che hanno determinato l'obbligo di accendere poste nei conti d'ordine, né altre operazioni fuori Bilancio.

Non sono state concessi impegni e/o garanzie per debiti altrui.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

#### Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a normali condizioni di mercato e pertanto non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale di cui all'art. 2427, n. 22 ter, Codice Civile.

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

Come noto, il contesto geo-politico ed economico nazionale ed internazionale è stato interessato dallo scontro bellico tra Russia ed Ucraina che, a causa delle restrizioni ed alle altre conseguenze economiche della guerra, ha comportato un sostenuto rialzo dei costi energetici e dei carburanti. Tale fattispecie si ritiene non abbia effetti diretti sulla Società in considerazione delle caratteristiche dell'attività della stessa.

Tenuto, quindi, conto della solidità economico-patrimoniale e finanziaria della Società, nonché degli azionisti di riferimento gli Amministratori non ritengono sussisteranno effetti tali da comportare rischi per la continuazione dell'attività d'impresa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale degli Enti che redigono il bilancio consolidato, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata, come segue:

- Comune di Piacenza, Piazza Cavalli 2 Piacenza.
- Amministrazione Provinciale di Piacenza, Corso Garibaldi 58 Piacenza.

Presso le sedi degli Enti indicate sarà disponibile la copia del bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis co. 4 del Codice Civile, nel seguente prospetto sono riepilogati i dati essenziali del Comune di Piacenza che esercita l'attività di direzione e coordinamento così come risultante dal Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	593.372.533	593.054.455
C) Attivo circolante	100.957.301	89.383.708

D) Ratei e risconti attivi	43.186	107.106
<b>Totale attivo</b>	<b>694.373.020</b>	<b>682.545.269</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	606.199.084	600.135.164
Utile (perdita) dell'esercizio	59.469	598.961
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>606.258.553</b>	<b>600.734.125</b>
B) Fondi per rischi e oneri	13.272.752	12.701.875
D) Debiti	40.912.808	42.528.232
E) Ratei e risconti passivi	33.928.907	26.581.037
<b>Totale passivo</b>	<b>694.373.020</b>	<b>682.545.269</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	124.199.350	119.240.874
B) Costi della produzione	123.624.710	118.252.587
C) Proventi e oneri finanziari	1.644.157	1.554.336
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(855.764)	(650.317)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.303.564	1.293.345
Utile (perdita) dell'esercizio	59.469	598.961

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2022 ha ricevuto somme da Amministrazioni Pubbliche e Società a partecipazione pubblica come da elenco allegato:

	Soggetto Erogatore	Codice Fiscale	Contributo Erogato	Causale
Regione	Emilia Romagna	80062590379	18.030.557,44	Contributi Servizi Minimi
Regione	Emilia Romagna	80062590379	2.625.140,56	Servizi Aggiuntivi Covid
Regione	Emilia Romagna	80062590379	1.093.092,35	Compensazione mancati ricavi
Regione	Emilia Romagna	80062590379	39.825,51	Aree marginali e di montagna
Regione	Emilia Romagna	80062590379	105.989,81	Mi muovo anche in città
Regione	Emilia Romagna	80062590379	1.224.436,65	Integrazioni tariffarie
Regione	Emilia Romagna	80062590379	953.960,08	Contributi autobus
Regione	Emilia Romagna	80062590379	223.851,00	Contributi FSC
Comune	Alseno	00215780339	7.811,52	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Alta Val Tidone	01749870331	2.035,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Besenzone	00212360333	604,80	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Bettola	00220720338	2.400,19	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Bobbio	00179440334	5.959,68	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Borgonovo Val Tidone	00216470336	85.764,48	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Cadeo	00224340331	9.691,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Calendasco	00216710335	1.992,00	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Caorso	00229440334	7.801,92	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Carpaneto Piacentino	00150060333	12.205,44	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Castelvetro Piacentino	00180010332	8.966,40	Patto Mobilità Provincia Piacenza

Comune	Cortebrugnatella	80004220333	1.169,28	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Cortemaggiore	00232410332	3.643,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Fiorenzuola d'Arda	00115070336	24.521,28	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Gazzola	00228680336	3.288,00	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Gossolengo	00198670333	8.862,72	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Gragnano Trebbiense	00230280331	7.161,60	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Gropparello	00284400330	1.862,40	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Lugagnano	00223910332	6.614,40	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Monticelli d'Ongina	00182220335	8.659,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Ottone	00231170333	337,92	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Piozzano	00224310334	396,48	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Podenzano	80003050335	14.515,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Ponte dell'Olio	00255060337	7.900,80	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Pontenure	00211890330	10.377,60	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Rivergaro	00271960338	11.193,60	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Rottofreno	00228700332	19.003,20	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	San Pietro in Cerro	00222560336	567,36	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	San Giorgio Piacentino	00229130331	9.316,80	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Travo	00230140337	1.632,00	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Vernasca	00211810338	1.353,60	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Vigolzone	00308460336	6.935,04	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Villanova D'Arda	00215750332	1.163,52	Patto Mobilità Provincia Piacenza
Comune	Piacenza	00229080338	226.080,00	Patto Mobilità Provincia Piacenza

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di accantonare a riserva legale l'intero utile di esercizio pari ad euro 319.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Sottoscritto Paolo Garetti in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società e che il bilancio in formato XBRL rispetta i principi di veridicità di cui all'art. 2423 codice civile e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

L'Amministratore Unico

firmato firma digitale Paolo Garetti

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Piacenza autorizzazione n. 7539 del 14/01/2001

Il sottoscritto professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 comma2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Firmato firma digitale Paolo Rezoagli