

**TEMPI AGENZIA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

# Stato patrimoniale

|                                                  | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                               |            |            |
| Attivo                                           |            |            |
| B) Immobilizzazioni                              |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                 |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento            | 0          | 0          |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 32.704     | 28.287     |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti           | 0          | 15.288     |
| 7) altre                                         | 31.867     | 37.716     |
| Totale immobilizzazioni immateriali              | 64.571     | 81.291     |
| II - Immobilizzazioni materiali                  |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                          | 2.826.454  | 3.046.045  |
| 2) impianti e macchinario                        | 1.561.355  | 557.864    |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 17.076     | 31.404     |
| 4) altri beni                                    | 0          | 15.461     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti           | 383.461    | 503.461    |
| Totale immobilizzazioni materiali                | 4.788.346  | 4.154.235  |
| Totale immobilizzazioni (B)                      | 4.852.917  | 4.235.526  |
| C) Attivo circolante                             |            |            |
| II - Crediti                                     |            |            |
| 1) verso clienti                                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 64.170     | 19.877     |
| Totale crediti verso clienti                     | 64.170     | 19.877     |
| 4) verso controllanti                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 3.713.154  | 85.707     |
| Totale crediti verso controllanti                | 3.713.154  | 85.707     |
| 5-bis) crediti tributari                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 72.301     | 52.430     |
| Totale crediti tributari                         | 72.301     | 52.430     |
| 5-quater) verso altri                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 547.219    | 1.113.320  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 2.798      | 2.798      |
| Totale crediti verso altri                       | 550.017    | 1.116.118  |
| Totale crediti                                   | 4.399.642  | 1.274.132  |
| IV - Disponibilità liquide                       |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                    | 7.032.412  | 6.936.123  |
| 3) danaro e valori in cassa                      | 311        | 464        |
| Totale disponibilità liquide                     | 7.032.723  | 6.936.587  |
| Totale attivo circolante (C)                     | 11.432.365 | 8.210.719  |
| D) Ratei e risconti                              | 31.367     | 14.558     |
| Totale attivo                                    | 16.316.649 | 12.460.803 |
| Passivo                                          |            |            |
| A) Patrimonio netto                              |            |            |
| I - Capitale                                     | 5.130.180  | 5.130.180  |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni        | 297        | 297        |
| IV - Riserva legale                              | 200.017    | 174.209    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate       |            |            |
| Versamenti in conto capitale                     | 125.332    | 125.332    |

|                                                                   |            |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Varie altre riserve                                               | (1)        | 0          |
| Totale altre riserve                                              | 125.331    | 125.332    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 46.442     | 25.808     |
| Totale patrimonio netto                                           | 5.502.267  | 5.455.826  |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |            |
| 4) altri                                                          | 20.000     | 15.000     |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 20.000     | 15.000     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 99.541     | 86.864     |
| D) Debiti                                                         |            |            |
| 7) debiti verso fornitori                                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 42.314     | 55.769     |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 42.314     | 55.769     |
| 12) debiti tributari                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 6.892      | 6.282      |
| Totale debiti tributari                                           | 6.892      | 6.282      |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 9.900      | 8.217      |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.900      | 8.217      |
| 14) altri debiti                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 9.132.534  | 6.288.866  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 15.655     | -          |
| Totale altri debiti                                               | 9.148.189  | 6.288.866  |
| Totale debiti                                                     | 9.207.295  | 6.359.134  |
| E) Ratei e risconti                                               | 1.487.546  | 543.979    |
| Totale passivo                                                    | 16.316.649 | 12.460.803 |

## Conto economico

|                                                                                   | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 968        | 212        |
| 5) altri ricavi e proventi                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                     | 21.097.926 | 21.815.517 |
| altri                                                                             | 529.828    | 503.572    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                    | 21.627.754 | 22.319.089 |
| Totale valore della produzione                                                    | 21.628.722 | 22.319.301 |
| B) Costi della produzione                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 3.114      | 911        |
| 7) per servizi                                                                    | 20.791.844 | 21.588.414 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                 | 35.941     | 24.707     |
| 9) per il personale                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                              | 164.312    | 167.651    |
| b) oneri sociali                                                                  | 55.481     | 57.344     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                   | 12.676     | 12.390     |
| Totale costi per il personale                                                     | 232.469    | 237.385    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 27.016     | 22.598     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 435.619    | 383.872    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 462.635    | 406.470    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     | 20.000     | 15.000     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 63.733     | 31.968     |
| Totale costi della produzione                                                     | 21.609.736 | 22.304.855 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 18.986     | 14.446     |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |            |            |
| altri                                                                             | 31.392     | 14.558     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 31.392     | 14.558     |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 31.392     | 14.558     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |            |            |
| altri                                                                             | 36         | -          |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 36         | -          |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 31.356     | 14.558     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 50.342     | 29.004     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti                                                                  | 3.900      | 3.196      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.900      | 3.196      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 46.442     | 25.808     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2024  | 31-12-2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |             |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |             |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 46.442      | 25.808     |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 3.900       | 3.196      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 50.342      | 29.004     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 20.000      | 15.000     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 462.636     | 406.470    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 482.636     | 421.470    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 532.978     | 450.474    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |             |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (44.293)    | 94.889     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (13.445)    | (20.301)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (16.809)    | (14.543)   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | 943.567     | 224.018    |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (281.264)   | 2.080.093  |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | 587.756     | 2.364.156  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 1.120.734   | 2.814.630  |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |             |            |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (15.000)    | (15.000)   |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (15.000)    | (15.000)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 1.105.734   | 2.799.630  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |             |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |             |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (1.239.741) | (401.909)  |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 230.143     | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (1.009.598) | (401.909)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 96.136      | 2.397.721  |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                     |             |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 6.936.123   | 4.538.386  |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 464         | 480        |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                     | 6.936.587   | 4.538.866  |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                                                       |             |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 7.032.412   | 6.936.123  |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 311         | 464        |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                                                       | 7.032.723   | 6.936.587  |

## **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 si segnala un modesto incremento della liquidità per circa 100mila euro che si riferisce in gran parte alla dinamica finanziaria dei rapporti verso Seta nell'ambito della gestione del contratto di servizio.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, 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 ventiduesimo 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, infatti, 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 31/12/2024 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.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget economico.

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 rinnovamenti 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 pregressi 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 RISCONTI

I ratei ed i risconti sono calcolati osservando rigorosamente il principio della competenza economica temporale secondo quanto prescritto dall'articolo 2424 - bis del Codice Civile e con riferimento ai risconti 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 stanziare 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. 2427 e 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> |                                    |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 9.765                              | 294.916                                       | 15.288                                          | 399.826                            | 719.795                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.765                              | 266.629                                       | -                                               | 362.110                            | 638.504                             |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 28.287                                        | 15.288                                          | 37.716                             | 81.291                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 24.083                                        | -                                               | 13.000                             | 37.083                              |

|                                                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                                  | 0                                             | -                                               | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                                  | 15.427                                        | -                                               | 11.589                             | 27.016                              |
| Altre variazioni                                                  | -                                  | (4.239)                                       | (15.288)                                        | (7.260)                            | (26.787)                            |
| Totale variazioni                                                 | -                                  | 4.417                                         | (15.288)                                        | (5.849)                            | (16.720)                            |
| Valore di fine esercizio                                          |                                    |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                                             | 9.765                              | 300.499                                       | 0                                               | 412.826                            | 723.090                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 9.765                              | 267.795                                       | -                                               | 380.959                            | 658.519                             |
| Valore di bilancio                                                | 0                                  | 32.704                                        | 0                                               | 31.867                             | 64.571                              |

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 all'implementazione di un sistema di gestione dei dati basato sulla tecnologia di cloud computing (circa 24 mila euro) relativi all'accesso psn. Nell'esercizio è stato inoltre stornato dalla contabilità l'importo di 18.500 euro relativo a software totalmente ammortizzato.

#### 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 13 mila euro relative all'identificazione del cronoprogramma delle attività necessarie all'affidamento del servizio di tpl.

## 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 soli 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 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 8.805.348            | 1.725.580              | 558.548                                | 875.840                          | 503.461                                       | 12.468.777                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 5.759.303            | 1.167.716              | 527.144                                | 860.379                          | -                                             | 8.314.542                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 3.046.045            | 557.864                | 31.404                                 | 15.461                           | 503.461                                       | 4.154.235                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | 1.198.146              | -                                      | -                                | -                                             | 1.198.146                         |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | 20.129                 | -                                      | 14.082                           | 120.000                                       | 154.211                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 218.037              | 191.712                | 24.492                                 | 1.378                            | -                                             | 435.619                           |
| <b>Altre variazioni</b>                                                  | (1.554)              | 17.186                 | 10.164                                 | -                                | -                                             | 25.796                            |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | (219.591)            | 1.003.491              | (14.328)                               | (15.460)                         | (120.000)                                     | 634.112                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 8.805.348            | 2.903.597              | 558.548                                | 861.758                          | 383.461                                       | 13.512.712                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 5.978.894            | 1.342.242              | 541.472                                | 861.757                          | -                                             | 8.724.365                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 2.826.454            | 1.561.355              | 17.076                                 | 0                                | 383.461                                       | 4.788.346                         |

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 non sono stati effettuati lavori di manutenzione straordinaria .

#### 2) Impianti e macchinari

La posta comprende i cespiti rappresentati da impianti uffici e , macchinari d'officina, emettitrici paline e pensiline , rastrelliere per biciclette al netto dei relativi fondi ammortamento Nell'esercizio sono stati effettuati investimenti per circa 123mila euro relativamente all'installazione di un nuovo impianto di lavaggio bus, per circa 15mila euro per lavori di manutenzione straordinaria delle fermate e circa 5mila euro per mobili e macchine d'ufficio. Nell'esercizio è inoltre stato contabilizzato l'investimento per circa 1.055mila euro per l'impianto di rifornimento gas metano presso il deposito di Via Arda totalmente finanziato da risorse ministeriali .

### 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 non sono stati contabilizzati costi in questa voce.

### 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, totalmente ammortizzati.

### 5) Immobilizzazioni in corso.

La voce si riferisce a lavori di manutenzione straordinaria non ancora ultimati relativi al deposito di via Arda riguardanti i sottoservizi , l'impianto di lavaggio e le vasche di laminazione. Nell'esercizio sono stati ultimati lavori di manutenzione straordinaria per 120mila euro .

## 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 11.432.365 al 31/12/24, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: Euro 4.399.642;
- disponibilità liquide: Euro 7.032.723.

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.

Non si è ritenuto vista le caratteristiche dei crediti e la qualità dei debitori di procedere ad accantonamenti a fondo svalutazione crediti nell'esercizio.

I crediti al 31/12/2024 sono costituiti da nominali 4.399.642 euro

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>              | 19.877                     | 44.293                    | 64.170                   | 64.170                           | -                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 85.707                     | 3.627.447                 | 3.713.154                | 3.713.154                        | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 52.430                     | 19.871                    | 72.301                   | 72.301                           | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 1.116.118                  | (566.101)                 | 550.017                  | 547.219                          | 2.798                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 1.274.132                  | 3.125.510                 | 4.399.642                | 4.396.844                        | 2.798                            |

Di seguito si riportano le descrizioni della voci:

Crediti vs utenti e clienti.

Il conto riepiloga i crediti verso clienti relativi al 2024.

La posta è composta principalmente da crediti verso Enti locali o Unione di Comuni per erogazione di servizi di trasporto.

Crediti vs Enti Pubblici di riferimento

La situazione finanziaria con gli Enti Proprietari per l'esercizio 2024 presenta crediti per circa 118mila euro nei confronti del Comune di Piacenza per corrispettivi, contributi trasporto navetta e per un contributo per agevolazioni tariffarie per i dipendenti ( 530 euro). Sono inoltre contabilizzati crediti sempre nei confronti del Comune di Piacenza relativi a contributi per acquisto autobus per circa 1.157mila euro, per contributi per acquisto impianto a metano per circa 1.055mila euro e contributi per investimenti infrastrutturali e acquisto materiale rotabile finanziati dal PNRR per 1.383mila euro.

Crediti tributari

La voce comprende il credito IVA risultante dalla dichiarazione relativa all'anno 2024 per circa 30 mila euro e crediti ired per circa 40 mila euro.

Crediti Diversi

La voce comprende, il credito risultante al 31/12/2024 verso Seta spa. per 462mila euro in relazione alle penalità contrattuali comminate ed al canone di locazione . La voce in oggetto riepiloga, anche, i crediti verso Enti Territoriali (circa 17mila) 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 7.032.723 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>     | 6.936.123                  | 96.289                    | 7.032.412                |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 464                        | (153)                     | 311                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 6.936.587                  | 96.136                    | 7.032.723                |

La posta indica un'aumento 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 sono stati contabilizzati ratei attivi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 14.558                     | 16.809                    | 31.367                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 14.558                     | 16.809                    | 31.367                   |

La voce riguarda la contabilizzazione per competenza di interessi attivi bancari.

## 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                                   | Decrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                             | 5.130.180                  | -                                                    | -                |                       | 5.130.180                |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | 297                        | -                                                    | -                |                       | 297                      |
| <b>Riserva legale</b>                       | 174.209                    | 25.808                                               | -                |                       | 200.017                  |
| <b>Altre riserve</b>                        |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>         | 125.332                    | -                                                    | -                |                       | 125.332                  |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | 0                          | -                                                    | 1                |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | 125.332                    | -                                                    | 1                |                       | 125.331                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>       | 25.808                     | -                                                    | 25.808           | 46.442                | 46.442                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>              | 5.455.826                  | 25.808                                               | 25.809           | 46.442                | 5.502.267                |

Il Capitale Sociale ammonta ad Euro 5.130.180,00. Nell'esercizio precedente è stata effettuata destinazione dell'utile di esercizio di euro 25.808 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 sovrapprezzo delle azioni</b> | 297       | B                |
| <b>Riserva legale</b>                       | 200.017   | B                |
| <b>Altre riserve</b>                        |           |                  |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>         | 125.332   | B                |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | (1)       |                  |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | 125.331   |                  |

|               | Importo   | Origine / natura |
|---------------|-----------|------------------|
| <b>Totale</b> | 5.455.825 |                  |

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>    | 15.000      | 15.000                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 20.000      | 20.000                          |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 15.000      | 15.000                          |
| <b>Totale variazioni</b>             | 5.000       | 5.000                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 20.000      | 20.000                          |

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 2023.

## 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>    | 86.864                                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 12.677                                             |
| <b>Totale variazioni</b>             | 12.677                                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 99.541                                             |

La movimentazione è relativa agli accantonamenti dell'esercizio.

## 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 55.769                     | (13.455)                  | 42.314                   | 42.314                           | -                                |
| Debiti tributari                                           | 6.282                      | 610                       | 6.892                    | 6.892                            | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.217                      | 1.683                     | 9.900                    | 9.900                            | -                                |
| Altri debiti                                               | 6.288.866                  | 2.859.323                 | 9.148.189                | 9.132.534                        | 15.655                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>6.359.134</b>           | <b>2.848.161</b>          | <b>9.207.295</b>         | <b>9.191.640</b>                 | <b>15.655</b>                    |

#### 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 Previdenziali

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 (circa euro 5,5milioni) rilevati in adempimento del contratto di servizio e relativi accordi integrativi. Sono inoltre contabilizzati debiti verso Seta per contributi in conto investimenti (circa euro 3,6 milioni) La voce comprende anche debiti verso il personale relativi a ferie non godute e non liquidate al 31/12/2024 (circa euro 30mila) ed una cauzione contrattuale di circa euro 15mila.

### 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 |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 33.268                     | (4.389)                   | 28.879                   |
| Risconti passivi                       | 510.711                    | 947.956                   | 1.458.667                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>543.979</b>             | <b>943.567</b>            | <b>1.487.546</b>         |

La voce è relativa ai contributi in conto capitale erogati dalla Regione Emilia Romagna per la promozione del trasporto pubblico nelle Aree Montane, dal contributo per il progetto SNAI aree interne e dal contributo per la costruzione dell'impianto a gas metano.

La consistente variazione in aumento è relativa ad una nuova erogazione del contributo relativa alla costruzione del nuovo impianto di erogazione gas metano. La voce subisce, ogni anno, una variazione in diminuzione pari alla quota di competenza dell'esercizio iscritta negli Altri ricavi del Conto economico a copertura degli ammortamenti relativi.

## **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            | 31/12/2023        | 31/12/2024        | Differenza      | Var. %        |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Ricavi delle vendite   | 212               | 968               | 756             | 78,10%        |
| Contributi in c/eserc. | 21.815.517        | 21.097.926        | -717.591        | -3,29%        |
| Altri Ricavi           | 503.572           | 529.828           | 26.256          | 5,24%         |
| <b>Totale</b>          | <b>22.319.301</b> | <b>21.628.722</b> | <b>-690.579</b> | <b>-3,09%</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.

In relazione ai Contributi Regionali e degli Enti locali del Bacino di Piacenza si evidenzia il seguente dettaglio:

- contributi Regione E.R. per servizi TPL: 19.196.268
- contributi Regione E.R. per integrazioni tariffarie: 1.184.439
- altri contributi Enti Locali per servizi trasporto e patto mobilità bacino Trebbia: 717.219

Sono, contabilizzate nella voce altri ricavi sanzioni amministrative (circa 18mila euro), penalità contrattuali comminate al gestore (circa 41mila euro), il canone di previsto dal contratto di servizio dovuto dal gestore in relazione all'utilizzo di fabbricati ed impianti di proprietà dell'Agenzia (248.500 euro) ed il canone di locazione di altri uffici di proprietà dell'Agenzia (circa 16mila euro) e sopravvenienze attive (circa 45mila euro) derivanti da storno fondo svalutazione crediti.

I contributi in conto impianti, iscritti nella voce Altri Ricavi, per circa 139mila euro sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi 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.

La diminuzione dei ricavi nel 2024 rispetto all'anno precedente è relativa in particolare alla minore contabilizzazione di contributi per integrazioni tariffarie.

## **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      | 31/12/2023 | 31/12/2024 | Differenza | Var % |
|------------------|------------|------------|------------|-------|
| 6) Materie prime | 911        | 3.114      | 2.203      | 242%  |

|                           |            |            |          |        |
|---------------------------|------------|------------|----------|--------|
| 7) Servizi                | 21.588.414 | 20.791.844 | -796.570 | -3,69% |
| 8)Godimento<br>beni terzi | 24.707     | 35.941     | 11.324   | 45,47% |
| 9) Personale              | 237.385    | 232.469    | -4.916   | -2,07% |
| 10) Amm. e<br>sval.       | 406.470    | 462.635    | 56.165   | 13,82% |
| 12)<br>Accantonamenti     | 15.000     | 20.000     | 5.000    | 33,33% |
| 14) Oneri diversi         | 31.968     | 63.733     | 31.765   | 99,36% |
| Totale                    | 22.304.855 | 21.609.736 | -695.119 | -3,12% |

I costi per servizi sono relativi per circa il 98% da corrispettivi erogati al gestore del servizio. In particolare nell'esercizio sono stati contabilizzati a vantaggio del Gestore del servizio circa 19,3 milioni di euro di corrispettivi e circa 1,18 milioni di euro per integrazioni tariffarie. La variazione in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, è relativa alla riduzione dei contributi per integrazioni tariffarie. Gli ammortamenti sono relativi in gran parte ai depositi bus ed impianti presso il deposito di via Arda e gli oneri diversi di gestione ad imposte e tasse (in particolare IMU) spese varie e minusvalenze per dismissione cespiti .

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. La società nel 2024 come negli anni precedenti non ha fatto ricorso al debito bancario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|        | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------|------------------------------------|
| Altri  | 36                                 |
| Totale | 36                                 |

Il risultato della gestione finanziaria è relativo alla contabilizzazione di interessi attivi dalle giacenze di liquidità presso i conti correnti ordinari bancari.

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

Nell'esercizio 2024 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.

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 31/12/2024 è rappresentato da n. 3 unità rappresentate da un coordinatore tecnico /amministrativo a tempo pieno, da un'impiegato tecnico anch'esso 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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 19.200         | 8.320   |

Il compenso complessivo per l'Organo Amministrativo per il 2024 ammonta a euro 19.200.

Il compenso deliberato relativo al 2024 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 ch  gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonch  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, n  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**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina ed il conflitto in mediooriente, si precisa che la Società non opera né sul mercato mediorientale né in quello russo-ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette o indirette del conflitto stante le caratteristiche dell'attività esercitata.

Tenuto peraltro conto della solidità economico-patrimoniale e finanziaria della Società, nonché dei Soci di riferimento, l'Amministratore non ritiene che possano sussistere effetti tali da comportare rischi per la continuazione dell'attività dell'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 31/12/2023

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023       | 31/12/2022           |

|                                |                    |                    |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| B) Immobilizzazioni            | 608.370.253        | 596.701.398        |
| C) Attivo circolante           | 123.746.525        | 110.589.670        |
| D) Ratei e risconti attivi     | -                  | 24.430             |
| <b>Totale attivo</b>           | <b>732.116.778</b> | <b>707.315.498</b> |
| A) Patrimonio netto            |                    |                    |
| Capitale sociale               | 625.632.398        | 610.696.045        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 350.067            | 7.230.161          |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>625.982.465</b> | <b>617.926.206</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri    | 4.722.695          | 8.069.544          |
| D) Debiti                      | 48.276.446         | 43.272.476         |
| E) Ratei e risconti passivi    | 53.135.172         | 38.047.272         |
| <b>Totale passivo</b>          | <b>732.116.778</b> | <b>707.315.498</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             | 31/12/2023       | 31/12/2022           |
| A) Valore della produzione                      | 133.724.003      | 137.505.846          |
| B) Costi della produzione                       | 133.653.700      | 130.708.224          |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 1.890.322        | 1.828.229            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (296.090)        | (158.759)            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 1.314.467        | 1.236.931            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 350.068          | 7.230.161            |

## 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 2024 ha ricevuto somme da Amministrazioni Pubbliche e Società a partecipazione pubblica come da elenco allegato:

| Soggetto Erogatore     | Codice Fiscale | Contributo Erogato | Causale                                     |
|------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------------------|
| Comune Piacenza        | 00229080338    | 691.610,30         | Contributi autobus e infrastrutture         |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 19.196.267,97      | Contributi Servizi Minimi                   |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 1.252.601,04       | Mancati ricavi Covid                        |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 2.010,00           | Contributi profughi Ucraina                 |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 465.660,87         | Contributi per incremento costi carburanti  |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 32.258,66          | Aree marginali e di montagna                |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 152.988,06         | Mi muovo anche in città                     |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 599.498,52         | Salta Su                                    |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 67.333,91          | Scuola primaria e secondaria di primo grado |
| Regione Emilia Romagna | 80062590379    | 972.451,35         | Scuola secondaria di secondo grado          |

|                               |             |              |                                   |
|-------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Regione Emilia Romagna        | 80062590379 | 1.844.610,76 | Contributi autobus                |
| Comune Agazzano               | 00290460336 | 6.946,56     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Alta Val Tidone        | 01749870331 | 2.171,52     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Besenzone              | 00212360333 | 645,12       | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Bettola                | 00220720338 | 2.555,52     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Borgonovo Val Tidone   | 00216470336 | 13.021,44    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Cadeo                  | 00224340331 | 10.340,16    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Calendasco             | 00216710335 | 2.125,44     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Carpaneto Piacentino   | 00150060333 | 13.023,36    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Castel San Giovanni    | 00232420331 | 22.974,72    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Castelvetro Piacentino | 00180010332 | 9.567,36     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Cerignale              | 80002590331 | 382,08       | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Cortemaggiore          | 00232410332 | 3.887,04     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Farini                 | 80000230336 | 1.181,76     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Ferriere               | 80011530336 | 1.143,36     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Fiorenzuola d'Arda     | 00115070336 | 26.163,84    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Gazzola                | 00228680336 | 3.429,12     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Gossolengo             | 00198670333 | 9.456,00     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Gragnano Trebbiese     | 00230280331 | 7.641,60     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Gropparello            | 00284400330 | 1.987,20     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Lugagnano Val d'Arda   | 00223910332 | 7.056,96     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Monticelli d'Ongina    | 00182220335 | 9.239,04     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Morfasso               | 81000110338 | 696,96       | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Pianello Val Tidone    | 00229520333 | 1.953,60     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Podenzano              | 80003050335 | 15.487,68    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Ponte dell'Olio        | 00255060337 | 8.429,76     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Pontenure              | 00211890330 | 11.072,64    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Rivergaro              | 00271960338 | 11.943,36    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Rottofreno             | 00228700332 | 20.276,16    | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune San Pietro in Cerro    | 00222560336 | 1.232,00     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune San Giorgio Piacentino | 00229130331 | 9.717,12     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Sarmato                | 00267710333 | 5.052,48     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Travo                  | 00230140337 | 3.443,52     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Vernasca               | 00211810338 | 2.824,32     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Vigolzone              | 00308460336 | 7.233,60     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Villanova d'Arda       | 00215750332 | 1.241,28     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Ziano Piacentino       | 00216920330 | 1.736,64     | Patto Mobilità Provincia Piacenza |
| Comune Piacenza               | 00229080338 | 241.224,96   | 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 46.442

## **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 Christian Cella