

A.T.A.M S.p.a.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Case Nuove di Ceciliano, 49/5 - 52100 AREZZO (AR)
Codice Fiscale	92004460512
Numero Rea	AR 000000106838
P.I.	00368260519
Capitale Sociale Euro	4.811.714 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	A.T.A.M. S.P.A. AZIENDA TERRITORIALE AREZZO MOBILITA'
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	41.709	24.225
7) altre	59.184	57.923
Totale immobilizzazioni immateriali	100.893	82.148
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.817.690	2.889.689
2) impianti e macchinario	704.391	870.322
3) attrezzature industriali e commerciali	24.247	29.286
4) altri beni	57.554	68.985
Totale immobilizzazioni materiali	3.603.882	3.858.282
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	510	10.510
Totale partecipazioni	510	10.510
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.168	1.168
Totale crediti verso altri	1.168	1.168
Totale crediti	1.168	1.168
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.678	11.678
Totale immobilizzazioni (B)	3.706.453	3.952.108
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.591	34.857
Totale rimanenze	43.591	34.857
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.193	29.743
Totale crediti verso clienti	23.193	29.743
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.268	158.268
Totale crediti verso controllanti	158.268	158.268
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.159	83.552
Totale crediti tributari	211.159	83.552
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.492	268.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.953
Totale crediti verso altri	420.492	273.289
Totale crediti	813.112	544.852
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.840.482	3.678.028
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.840.482	3.678.028
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	2.602.354	2.540.056
3) danaro e valori in cassa	74.992	143.467
Totale disponibilità liquide	2.677.346	2.683.523
Totale attivo circolante (C)	6.374.531	6.941.260
D) Ratei e risconti	901.990	987.617
Totale attivo	10.982.974	11.880.985
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.811.714	4.811.714
III - Riserve di rivalutazione	1.715.472	1.715.472
IV - Riserva legale	240.679	219.285
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.677.604	2.634.815
Totale altre riserve	2.677.604	2.634.815
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.203	427.887
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	(30.100)
Totale patrimonio netto	9.450.572	9.779.073
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	159.412	159.412
Totale fondi per rischi ed oneri	159.412	159.412
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	267.339	238.848
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.223	894
Totale debiti verso banche	1.223	894
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.681	386.263
Totale debiti verso fornitori	233.681	386.263
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	469	367.434
Totale debiti verso controllanti	469	367.434
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.226	41.848
Totale debiti tributari	23.226	41.848
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.121	24.987
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.121	24.987
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.637	101.417
Totale altri debiti	103.637	101.417
Totale debiti	388.357	922.843
E) Ratei e risconti	717.294	780.809
Totale passivo	10.982.974	11.880.985

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.156.161	3.516.814
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	146.539	111.911
altri	567.249	164.176
Totale altri ricavi e proventi	713.788	276.087
Totale valore della produzione	2.869.949	3.792.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.332	188.843
7) per servizi	934.168	1.152.072
8) per godimento di beni di terzi	664.380	630.614
9) per il personale		
a) salari e stipendi	401.990	439.269
b) oneri sociali	116.972	114.859
c) trattamento di fine rapporto	26.113	24.414
d) trattamento di quiescenza e simili	0	23.377
e) altri costi	6.085	7.046
Totale costi per il personale	551.160	608.965
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.844	17.544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	315.075	298.642
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	696	153
Totale ammortamenti e svalutazioni	336.615	316.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.733)	(13.677)
14) oneri diversi di gestione	283.897	359.264
Totale costi della produzione	2.819.819	3.242.420
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.130	550.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60.172	81.844
Totale proventi diversi dai precedenti	60.172	81.844
Totale altri proventi finanziari	60.172	81.844
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.237	6.551
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.237	6.551
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.935	75.293
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.065	625.774
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.862	197.887
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.862	197.887
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.203	427.887

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.203	427.887
Imposte sul reddito	31.862	197.887
Interessi passivi/(attivi)	(16.935)	(75.293)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	50.128	550.486
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.113	47.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	335.919	316.186
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	362.032	363.977
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	412.160	914.463
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.734)	(13.677)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.551	(10.380)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(152.582)	170.248
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	85.627	90.211
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(63.515)	(54.022)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(290.078)	(176.318)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(422.731)	6.062
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(10.571)	920.525
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.935	75.293
(Imposte sul reddito pagate)	(31.862)	(197.887)
(Utilizzo dei fondi)	-	(23.377)
Altri incassi/(pagamenti)	2.378	(50.784)
Totale altre rettifiche	(12.549)	(196.755)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(23.120)	723.770
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.675)	(245.900)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(39.589)	(14.334)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(500)
Disinvestimenti	10.000	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(139.836)
Disinvestimenti	837.546	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	747.282	(400.570)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	329	(865)
Accensione finanziamenti	-	362.434
(Rimborso finanziamenti)	(366.965)	-
Mezzi propri		

(Rimborso di capitale)	(363.709)	(367.433)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(730.345)	(5.864)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.183)	317.336
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.540.056	2.138.055
Danaro e valori in cassa	143.467	228.853
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.683.523	2.366.908
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.602.354	2.540.056
Danaro e valori in cassa	74.992	143.467
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.677.346	2.683.523

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione e dalla Relazione sul Governo Societario, viene redatto in euro ed è conforme alle disposizioni del Codice Civile. I valori riportati sulla nota integrativa sono espressi in euro, senza decimali. La durata dell'esercizio coincide con l'anno solare.

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AZIENDA

L'A.t.a.m., Azienda Territoriale Arezzo Mobilità è iscritta, dal 19 febbraio 1996, al registro delle imprese presso la Camera di Commercio, Industria, Agricoltura e Artigianato di Arezzo con il numero 92004460512, e al Repertorio Economico Amministrativo con il numero 106838 dal 26 gennaio 1995.

La partita Iva è 00368260519 ed il codice fiscale è 92004460512 (codice attività Ateco 2007: 52.21.50 Gestione di parcheggi e autorimesse).

La preesistente azienda speciale, in data 18 dicembre 1998, con atto unilaterale del Sindaco di Arezzo, fu trasformata in società per azioni.

Il capitale sociale, suddiviso in 93.160 azioni del valore nominale di € 51,65 cadauna, è di 4.811.714,00 euro, interamente versato.

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 27 aprile 2018, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato Amministratore Unico il Sig. Bernardo Mennini. In tale occasione si è provveduto anche a rimodulare gli emolumenti del nuovo organo amministrativo.

A tal fine riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. il Socio ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000,00 lordi annui.

Il mandato amministrativo, che come previsto dallo statuto dura tre esercizi, scadrà in coincidenza dell'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del presente bilancio consuntivo al 31/12/2020, come indicato nel Verbale di Assemblea del 27/04/2018.

Il Collegio Sindacale, nominato dall'Assemblea Ordinaria del 09 maggio 2017, è composto come segue:

Dott.ssa Serena Gatteschi, Presidente;

Dott. Riccardo Rossi, Membro effettivo;

Dott. Stefano Andreucci, Membro effettivo;

Dott. Fabrizio Ceccherelli - membro supplente del collegio sindacale

Dott.ssa Fiorenza Arrigucci - membro supplente del collegio sindacale

Il Presidente del Collegio dei Revisori Dott.ssa Serena Gatteschi, in data 15/11/2018, ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico.

L'art. 2401 del Codice Civile dispone che in caso di rinuncia o di decadenza di un sindaco, subentrano i supplenti in ordine di età, nel rispetto dell'articolo 2397, secondo comma. Al 31/12/2020 pertanto il Collegio Sindacale risulta essere così composto:

Dott. Stefano Andreucci, Presidente;
Dott. Riccardo Rossi, Membro effettivo;
Dott.ssa Fiorenza Arrigucci Membro effettivo;

Il mandato del Collegio ha durata triennale e si estende dunque fino all'approvazione del presente bilancio di esercizio, come previsto dal vigente statuto. Con la prossima Assemblea dei Soci si dovrà pertanto provvedere alla nomina del Collegio sindacale, dei sindaci supplenti e del Revisore Legale dei Conti e determinare i relativi emolumenti.

PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di parcheggio a pagamento nel Comune di Arezzo alla quale si aggiungono alcuni servizi accessori alla mobilità quali bike sharing, car sharing, il sistema integrato di infomobilità, il servizio di ricarica veicoli elettrici e la gestione delle scale mobili, accesso a nord della città di Arezzo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, anche se a causa della pandemia COVID-19 si sono avuti 3 mesi di lockdown del traffico e della sosta e dal 01/06/2020 al 31/10/2020 la sosta, con provvedimento del Comune di Arezzo, è stata resa gratuita, pertanto si sono verificati fatti che hanno modificato in modo significativo l'andamento gestionale riducendo i ricavi di circa il 24,33%, tuttavia non si è dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I rapporti con i destinatari dei servizi sono disciplinati dai regolamenti e dalla "Carta dei servizi" adottata ai sensi e per gli effetti delle leggi e normative regionali, della Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 gennaio 1994, ed ha come linea guida il Decreto del presidente del consiglio dei ministri 30 dicembre 1998 "Schema generale di riferimento per la predisposizione della carta dei servizi pubblici del Settore Trasporti". L'ambito di specifico interesse è rappresentato dal territorio del Comune di Arezzo.

La Società è in possesso della seguente certificazione:

- UNI EN ISO 9001:2000; certificato Csicert n. SQ 02991 del 19 luglio 2002, rinnovata fino al 18/07/2020;

e promuove, come da normative, le varie visite ispettive di mantenimento.

L'articolazione delle infrastrutture sul territorio al 31/12/2020 è la seguente:

Sede legale e Uffici Amministrativi:

Loc. Case Nuove di Ceciliano, 49/5

Parcheggio Eden:

Viale Luca Signorelli

Parcheggio Fanfani

Piazza A. Fanfani

Parcheggio multipiano Mecenate

Viale Mecenate

Parcheggio multipiano San Donato

Via Nenni

Parcheggio multipiano Baldaccio

Via Baldaccio d'Anghiari

Scale Mobili

Via Pietri

La struttura organizzativa aziendale è la seguente:

Area Amministrativa:

che comprende contabilità, bilancio, cassa, commerciale, acquisti, protocollo, segreteria, personale, paghe e contributi, manutenzione dei parcheggi e della segnaletica stradale ad essi inerente, nonché la progettazione per la realizzazione di nuove infrastrutture.

IL REGIME TRIBUTARIO DELL'AZIENDA

L'Azienda è dotata di personalità giuridica a partire dalla data del 1 gennaio 1995 e, per tale acquisizione, essa è divenuta soggetto tributario passivo.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- in adempimento di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 21 e 28, si è provveduto allo stanziamento della riserva negativa per azioni proprie in portafoglio nel passivo dello stato patrimoniale dove è stata fatta confluire la voce "azioni proprie in portafoglio" precedentemente allocata nell'attivo. La "Riserva per azioni proprie in portafoglio", precedentemente stanziata in contropartita della voce dell'attivo, è stata pertanto estinta e sono state ricostituite la "Riserva di trasformazione" per € 24.100 e la "Riserva per riacquisto azioni proprie in portafoglio" per € 6.000 precedentemente utilizzate.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono operati, nel presente bilancio, cambiamenti dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono operate, nel presente bilancio, correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) sono stati predisposti appositi prospetti, riportati di seguito, che indicano per ciascuna i costi storici, gli ammortamenti, i movimenti dell'esercizio, le rettifiche e i saldi finali.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle seguenti voci che riportano i valori netti descritti in tabella:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	150.980	135.793	286.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.755	77.870	204.625
Valore di bilancio	24.225	57.923	82.148
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.979	7.610	39.589
Ammortamento dell'esercizio	14.495	6.349	20.844
Totale variazioni	17.484	1.261	18.745
Valore di fine esercizio			
Costo	182.959	143.403	326.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.249	84.218	225.467
Valore di bilancio	41.709	59.184	100.893

Le concessioni, licenze, marchi si riferiscono alle licenze d'uso di prodotti informatici applicativi.

Fra le altre immobilizzazioni immateriali sono stati classificati gli oneri inerenti i parcheggi San Donato e Mecenate non rientrati nel contratto di leasing poiché pervenuti in seguito al collaudo dell'opera.

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni Immateriali	Valore storico	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2020	Acquisizioni dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2020
Spese d'impianto e ampliamento	59.000	59.000	0			0
Programmi gestionali	86.096	61.871	24.225	31.979	14.495	41.709
Licenze marchi e diritti	35.873	35.873	0			0
Costi di pubblicità	4.927	4.927	0			0
Usufrutto su azioni LFI	39.254	39.254	0			0
Altre immob. immateriali	96.539	38.616	57.923	7.610	6.349	59.184
Totali	321.689	239.541	82.148	39.589	20.844	100.893
Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0			0
TOTALE GENERALE	321.689	239.541	82.148	39.589	20.844	100.893

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio rappresentano la totalità dei beni a disposizione dell'Azienda per l'esercizio della propria attività istituzionale e comprendono sia quelli oggetto di conferimento e perizia (decorrenza 1° gennaio 1999) che quelli acquisiti nel corso degli anni successivi. Il valore netto espresso nell'attivo dello stato patrimoniale decremmenta complessivamente di circa 254 mila euro rispetto al 2019 quale somma algebrica fra i cespiti capitalizzati e ammortamenti di esercizio. Nel corso del 2020 gli investimenti più rilevanti hanno riguardato l'acquisto di una nuova cassa automatica e del pannello segnaposti presso il parcheggio Eden per circa 45 mila euro complessivi.

Le suddette immobilizzazioni sono state completate nel corso del 2020.

Gli investimenti hanno comportato complessivamente oneri per circa 100 mila euro che sono stati interamente capitalizzati e verranno ammortizzati per il periodo di vita utile dei cespiti.

Come già riportato nella nota integrativa al bilancio 2008 il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla rivalutazione dei beni immobili, con effetti anche fiscali, secondo quanto previsto dai commi da 16 a 23 dell'art. 15 del D.L. 29/11/08 n. 185 convertito con modificazione con L. 28/01/09 n. 2. Tale opportunità ha consentito di esprimere nel Bilancio una maggiore consistenza patrimoniale, più coerente con i reali valori di mercato degli immobili. Il valore netto degli immobili post rivalutazione è pari a € 3.050.000 con un saldo attivo di rivalutazione di € 950.875 di cui l'80% (€ 760.700) è stato attribuito al fabbricato ed il 20% (€ 190.175) al terreno come previsto dal D.L. 223/2006 convertito dalla L. 248/2006.

Della quota di rivalutazione riferita al fabbricato (€ 760.700) si è provveduto allo scorporo della porzione dell'immobile compreso nell'affitto del ramo d'impresa carrozzeria. La determinazione di detto valore (€ 130.011,70) è scaturita dalla differenza fra il costo storico ed il valore rivalutato, come espresso in perizia, dell'immobile carrozzeria. Della quota rimanente di rivalutazione (€ 630.682,33) si è provveduto ad effettuare l'ammortamento con

aliquota del 2% (€ 12.613,65) ai soli effetti civilistici. Nella determinazione delle imposte IRES ed IRAP infatti, per i 4 periodi d'imposta successivi al 2009 si è tenuto presente che tale onere non era deducibile ai fini fiscali. Dall'esercizio 2013 l'ammortamento della rivalutazione dell'immobile in oggetto è stato considerato deducibile ai fini IRES e IRAP. La tecnica contabile adottata è quella che prevede la rivalutazione del solo costo storico degli immobili. L'Amministratore Unico attesta che i valori rivalutati ed iscritti in bilancio non eccedono i valori attribuibili in base al valore di mercato così come attribuiti dalla perizia sopraccitata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.011.986	2.697.293	83.921	305.352	6.098.552
Rivalutazioni	950.868	-	-	-	950.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.073.166	1.826.971	54.635	236.367	3.191.139
Valore di bilancio	2.889.689	870.322	29.286	68.985	3.858.282
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	53.087	-	5.730	58.817
Ammortamento dell'esercizio	71.999	219.019	5.039	17.161	313.218
Totale variazioni	(71.999)	(165.932)	(5.039)	(11.431)	(254.401)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.011.986	2.750.381	83.921	283.022	6.129.310
Rivalutazioni	950.868	-	-	-	950.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.145.165	2.045.990	59.674	225.468	3.476.297
Valore di bilancio	2.817.690	704.391	24.247	57.554	3.603.882

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende la categoria omogenea Fabbricati, relativa unicamente all'immobile di proprietà aziendale sito in via Setteponti ad Arezzo, locato al Comune di Arezzo che vi ha trasferito la sede del Comando di Polizia Locale, Terreni nella quale è rappresentato unicamente il 20% del valore dell'immobile e Costruzioni Leggere per un valore complessivo al netto del fondo ammortamento pari a euro 2.817.690.

La voce "Impianti e macchinario" comprende la categoria omogenea Impianti per parcheggi, impianto Bike Sharing, Car Sharing e Impianti fotovoltaici per un valore complessivo al netto del fondo ammortamento pari a euro 704.391.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende la voce Autocarri, completamente ammortizzato, e la voce impianti macchinari e attrezzature per un valore complessivo al netto del fondo ammortamento pari a euro 24.247.

La voce "Altri beni" comprende la categoria omogenea Mobili e macchine ordinarie d'ufficio, Macchine elettromeccaniche d'ufficio, Automezzi, Impianti telefonici e Beni gratuitamente devolvibili per un valore complessivo pari a euro 57.554.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" dal corrente esercizio è pari a zero, non essendoci cespiti, al termine del presente esercizio, in corso di realizzazione. Nel corso dell'esercizio si sono operate alienazioni/dismissioni di cespiti obsoleti e fuori uso della categoria omogenea Macchine Elettroniche ed Elettromeccaniche per un valore storico complessivo pari a € 28.060.

VARIAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni Materiali	Valore storico al 01/01/2020	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2020	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni nette dell'esercizio	Valore a fine esercizio	Ammortament o dell'esercizio	Valore netto a fine esercizio
Terreni	689.991		689.991			689.991		689.991
Fabbr. Ind.li e comm.li	3.189.467	1.017.020	2.172.447			2.172.447	63.789	2.108.658
Costruzioni leggere	83.396	56.145	27.251			27.251	8.210	19.041
Automezzi di servizio	19.717	19.717	0			0	0	0
Autocarri trasporto cose	8.291	8.291	0			0	0	0
Impianti macch. e attrezz.	75.630	46.345	29.285			29.285	5.039	24.246
Mobili e macch. Ufficio	29.346	21.746	7.600	430		8.030	1.452	6.578
Macchine elettr. Elettrom.	153.617	92.615	61.002	5.300	0	66.302	15.461	50.841
Impianti telefonici	7.623	7.240	383			383	248	135
Impianti per parcheggi	2.004.062	1.336.231	667.831	45.437		713.268	161.408	551.860
Impianto Bike Sharing	359.528	253.463	106.065	7.650		113.715	24.335	89.380
Impianto Car Sharing	132.635	105.906	26.729			26.729	15.180	11.549
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	95.050	0			0	0	0
Impianti Fotovoltaici	201.067	131.371	69.696			69.696	18.096	51.600
Beni di importo < 516,46	0	0	0	1.858		1.858	1.858	0
Totali	7.049.420	3.191.140	3.858.280	58.817	0	3.918.955	315.076	3.603.879
Immobilizzazioni in corso e acconti	59.967		59.967		-59.967	0		0
TOTALE GENERALE	7.109.387	3.191.140	3.918.247	58.817	-59.967	3.918.955	315.076	3.603.879

VARIAZIONE DEI FONDI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni Materiali	Fondo Amm.to al 01/01/2020	Ammortamenti dell'esercizio	Storni al F.do Amm. per cessioni	Totale Fondo Ammortamento al 31/12/2020
Terreni	0			0
Fabbr. Ind.li e comm.li	1.017.021	63.789		1.080.810
Costruzioni leggere	56.145	8.210		64.355
Automezzi di servizio	19.717	0		19.717
Autocarri trasporto cose	8.291	0		8.291
Impianti macch. e attrezz.	46.345	5.039		51.384
Mobili e macch. Ufficio	21.746	1.452		23.198
Macchine elettr. Elettrom.	92.615	15.461	-28.060	80.016
Impianti telefonici	7.240	248		7.488
Impianti per parcheggi	1.336.230	161.408		1.497.638
Impianto Bike Sharing	253.463	24.335		277.798
Impianto Car Sharing	105.906	15.180		121.086
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	0		95.050
Impianti fotovoltaici	131.371	18.096		149.467
Beni di importo < 5016,46	0	1.858		1.858
Totali	3.191.140	315.076	-28.060	3.478.156

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Art. 2427 C.C. D.Lgs. 17/01/2003 n. 6 IAS n. 17

La riforma del diritto societario impone la conoscenza del principio contabile internazionale IAS 17, relativo alla contabilizzazione delle operazioni di Leasing con il metodo "finanziario". Anche chi decide di non seguire le regole internazionali continuando a rilevare i contratti di leasing con il consueto metodo "patrimoniale", deve indicare in nota integrativa tutti i dati richiesti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing finanziario secondo il metodo IAS. Di seguito si riportano gli schemi di sintesi dei contratti di leasing in essere al 31/12/2020.

La società risulta in possesso dell'immobile "parcheggio Mecenate" e dell'immobile "parcheggio San Donato", in virtù di contratti di locazione finanziaria, che trasferiscono la prevalente parte dei rischi e benefici sui beni in oggetto.

Per ciò che riguarda il parcheggio Mecenate, la locazione finanziaria con MPS leasing & Factoring Spa ha una durata residua di 12 anni ed una quota capitale residua di € 1.491.843 e si estinguerà l'01/03/2032. Le rate hanno scadenza il giorno 10 dei mesi di aprile, luglio, ottobre e gennaio e l'importo dei corrispettivi trimestrali è pari a € 38.315,78 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,29%). La quota di riscatto al termine del contratto di locazione finanziaria è determinata in misura fissa pari all'1% dell'importo complessivo oggetto del finanziamento e pertanto € 37.988,67 oltre IVA.

Per ciò che riguarda il parcheggio San Donato la locazione finanziaria, con Banca Etruria Spa, ora Banca Ubi Spa, ha una durata residua di 12 anni con decorrenza dal 20 luglio 2012 ed una quota capitale residua di € 4.164.522 e si estinguerà il 20/07/2032. Le rate hanno scadenza dicembre, marzo, giugno e settembre e l'importo dei canoni trimestrali ammonta a

€ 100.826,82 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,375%).

L'effetto sullo stato patrimoniale e sul risultato d'esercizio dell'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei beni in leasing, come richiesto dal codice civile e dai principi contabili nazionali, è riportato nel prospetto seguente.

Leasing Parcheggio Mecenate

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	3.084.221,81
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	91.172,80
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	2.993.049,01
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	1.609.768,23
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	117.925,04
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	1.491.843,19

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	1.501.205,82
	Effetto fiscale (e)	26.017,35
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	1.475.188,47

Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	197.891,05	
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	13.466,11	
		Su contratti in essere	91.172,80
	Quote di ammortamento	Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00
		Su beni riscattati	
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	93.252,14	
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 24% (maggiore Ires)	22.380,51
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	3.636,83
		Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	67.234,79

Leasing Parcheggio San Donato

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	5.454.282,59
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	159.618,34
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	

		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	5.294.664,25
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	4.476.568,28
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	312.046,65
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	4.164.521,63
Effetti nello Stato Patrimoniale		Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	1.130.142,62
		Effetto fiscale (e)	42.527,50
		Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	1.087.615,12
Effetti sul conto economico		Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	357.617,46
		Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	45.570,81
		Su contratti in essere	159.618,34
		Quote di ammortamento	
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00
		Su beni riscattati	
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	152.428,31
	Rilevazione dell'effetto fiscale		
	Ires 24% (maggiore Ires)	36.582,79	
	Irap 3,90% (maggiore Irap)	5.944,70	
		Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	109.900,81

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI CONTRATTI DI LEASING (COMPLESSIVO)

ATTIVITÀ		Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	8.538.504,41
	Contratti in corso	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	250.791,14
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	8.287.713,27
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Beni riscattati	
		Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	6.086.336,51
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	429.971,69
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	5.656.364,82

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore e attivo) (a+b-c)	2.631.348,44
	Effetto fiscale (e)	68.544,84
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	2.562.803,60
Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	555.508,51
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	59.036,92
	Quote di ammortamento	250.791,14
	Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno) Su beni riscattati	
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	245.680,44
	Rilevazione Ires 24% (maggiore Ires)	58.963,31
	dell'effetto fiscale Irap 3,90% (maggiore Irap)	9.581,54
	Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	177.135,60

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.510	10.510
Valore di bilancio	10.510	10.510
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	10.000	10.000
Totale variazioni	(10.000)	(10.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	510	510
Valore di bilancio	510	510

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.168	1.168	1.168
Totale crediti immobilizzati	1.168	1.168	1.168

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
TOSCANA	1.168	1.168
Totale	1.168	1.168

Non vi sono crediti in valuta.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	510
Crediti verso altri	1.168

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
POLO UNIVERSITARIO ARETINO	510
Totale	510

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE NUOVE ACQUE	30
DEPOSITO CAUZIONALE AG. DEMANIO	507
DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM ITAL	131
DEPOSITO CAUZIONALE BEYFIN	500
Totale	1.168

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono:

- la partecipazione alla Società Consortile a responsabilità limitata Polo Universitario Aretino mediante la sottoscrizione di una quota azionaria;
- cauzioni e depositi costituiti presso Enti e Aziende erogatrici di servizi come da tabella sopra evidenziata.

La partecipazione al Consorzio d'acquisto gestori circuito nazionale Car Sharing, costituito per uniformare a livello nazionale i servizi e le procedure di utilizzo dei veicoli del car sharing tra gli aderenti al circuito I.C.S., nel corso dell'esercizio 2020 è stata estinta per effetto della liquidazione del Consorzio.

Le immobilizzazioni finanziarie pertanto, per l'anno 2020, si attestano a circa 1,7 mila euro.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 6% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.952.108 a euro 3.706.454 a causa soprattutto del processo di ammortamento dei cespiti.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Attivo circolante	Anno 2020	Anno 2019
Rimanenze:	43.591	34.857
1) materie prime sussidiarie e di consumo	43.591	34.857
Crediti:	813.111	544.852
1) verso utenti e clienti	23.193	29.743
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti	158.268	158.268
4)bis crediti tributari	211.159	83.552
4)ter imposte anticipate		
5) verso altri		
a) Regione		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) diversi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	420.492	268.336
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.953
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.840.482	3.678.028
6) altri titoli	2.840.482	3.678.028
Disponibilità liquide:	2.677.346	2.683.523
1) depositi bancari e postali presso:		
a) banche	2.602.354	2.540.056
b) poste		
3) denaro e valori in cassa	74.992	143.467
Totale attivo circolante (C)	6.374.530	6.941.260

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
 - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

Per i c.d. beni fungibili viene utilizzato il metodo del costo medio ponderato annuale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.857	8.734	43.591
Totale rimanenze	34.857	8.734	43.591

Le scorte incrementano di circa 9 mila euro rispetto al 2019, prevalentemente in seguito all'aumento di rimanenze di biglietti per i parcheggi stradali ed in struttura.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.743	(29.719)	23.193	23.193	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	158.268	23.462	158.268	158.268	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.552	142.801	211.159	211.159	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273.289	147.203	420.492	420.492	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	544.852	283.747	813.112	813.112	-

La voce C II dello Stato Patrimoniale attivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un totale di 813 mila euro contro gli 545 accertati nel 2019.

Al 31 dicembre 2020 vengono accertati crediti v/clienti per circa 23 mila euro. Nel precedente esercizio venivano accertati, per la medesima posta di bilancio, 30 mila euro registrando un decremento di circa 7 mila euro.

La tabella che segue comprende i crediti verso l'Ente proprietario per un totale di euro 158 mila rappresentati, come sopra accennato, dal saldo residuo dei contributi regionali per la realizzazione del parcheggio Mecenate, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009 e il canone di affitto dell'immobile di via Setteponti relativo al trimestre Dicembre/Febbraio.

Il conto crediti tributari ammonta a 211 mila euro con un incremento rispetto al 2019 di circa 128 mila euro ed è costituito prevalentemente dal credito per IRES ed IRAP e dal credito per ritenute di acconto sugli interessi attivi di conto corrente e sui contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici aziendali.

Al 31 dicembre 2020 i crediti diversi, risultano in bilancio per circa 420 mila euro. Incrementano di circa 152 mila euro rispetto all'esercizio 2019.

L'importo più significativo riguarda il credito v/Fondo Tesoreria TFR c/o INPS per circa 227 mila euro ed il credito verso Alleanza Assicurazioni per un prodotto finanziario di capitalizzazione a capitale garantito giunta in scadenza nel corso del 2020 ed ancora da liquidare.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.193	23.193
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	158.268	158.268
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211.159	211.159
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	420.492	420.492
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	813.112	813.112

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato del 49,24% rispetto all'anno precedente passando a euro 813.111 da euro 544.852 a seguito della rilevazione dei crediti tributari per IRES e IRAP e del credito verso un istituto assicurativo per la liquidazione di una polizza a capitale garantito giunta a scadenza a fine anno.

Il credito verso controllanti è relativo ai crediti nei confronti del Comune di Arezzo, Socio Unico di Atam Spa.

Tale credito si attesta nei medesimi valori del precedente esercizio.

Tale posta attiva accoglie inoltre la quota residua dei contributi per la realizzazione del parcheggio Mecenate che la Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 deve ancora erogare al Comune di Arezzo e da questi ad Atam Spa.

Non essendo intervenuti ulteriori pagamenti di tale contributo da parte del Comune di Arezzo nel corso dell'esercizio, il credito residuo al 31/12/2020, è di 134.805,68 come nel precedente esercizio.

Di seguito si riporta la tabella con il riepilogo delle erogazioni del contributo di cui sopra negli anni con indicata la quota erogata da parte del Comune di Arezzo.

Descrizione	Importo
Contributi Regione Toscana per il finanziamento della realizzazione del Parcheggio Mecenate (Decreto 6360 del 30 dicembre 2008)	1.335.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 12/04/2011	-300.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 30/12/2011	-300.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 24/02/2012	-201.000,00
Rideterminazione contributo 2018 Regione Toscana	-104.372,55
Erogazione 2018 Comune Arezzo del 12/12/2018	-294.821,77
Netto da incassare al 31/12/2020	134.805,68

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.678.028	(837.546)	2.840.482
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.678.028	(837.546)	2.840.482

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione.

In data 07/03/2020 è giunto a naturale scadenza il contratto di capitalizzazione Diga DV (DIG4) stipulato con Axa/Mps del valore finale di 767.193.

In data 13/12/2020 è giunta a naturale scadenza la polizza Capitalizza di Alleanza del valore finale di 127.104.

I Contratti in essere al 31/12/2020 ammontano complessivamente a 2.840.482 e sono costituiti dai seguenti prodotti finanziari:

Polizza Diga DV (DIG7) - decorrenza 22/02/2008

Valore al 31/12/2020 € 2.342.731 rendimento annuo 2020: **2,25%**

Polizza Vita Intera pr. unico UNIPOL - decorrenza 04/10/2019

Valore al 31/12/2020 € 497.751 rendimento annuo 2020: **1,52%**

Tali contratti, che prevedono dei tassi di rendimento minimo garantito e bassi costi di gestione, rappresentano una valida opportunità di investimento della liquidità con un elevato grado di sicurezza ed una remunerazione leggermente più elevata rispetto al conto corrente bancario.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non si rilevano partecipazioni relative a imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non si rilevano partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e vengono accreditate nei conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.540.056	62.298	2.602.354
Denaro e altri valori in cassa	143.467	(68.475)	74.992
Totale disponibilità liquide	2.683.523	(6.177)	2.677.346

Le disponibilità liquide tengono conto dei depositi bancari, dei fondi depositati nei conti correnti postali, del denaro liquido e dei fondi cassa per la gestione di particolari attività (casce automatiche parcheggi).

L'attivo circolante è diminuito dell'8,16% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.941.260 a euro 6.374.530 a causa principalmente del decremento delle liquidità aziendali dovuto all'evento pandemico COVID-19 registrato nel corso del 2020.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
Vestiaro		
Canone concessione area Fanfani		1.523
Assicurazioni		35.178
* RCA Car Sharing	6.496	
* RC Amministratori	1.940	
* Polizza RC Patrimoniale	1.495	
* Polizza RCD	12.450	
* Polizza All Risks	12.325	
* Polizza Infortuni	472	
Imposta sostitutiva su contratti di Leasing:		22.754
* Parcheggio Mecenate	8.131	
* Parcheggio San Donato	14.623	
Maxi rata Leasing parcheggio Mecenate		748.125
Rata Leasing parcheggio Mecenate 4° trim.		3.832
Rata Leasing parcheggio San Donato 1° trim. 2021		88.591
Servizi Telefonici		752
* Sede	240	
* Centrale Operativa	450	
* Mecenate	24	
* San Donato	38	
Contratti di assistenza tecnica:		1.238
* Bicincittà	1.238	
TOTALE A BILANCIO		901.993

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2021 e seguenti accertati nell'esercizio 2020.

Il calcolo dei risconti è stato concordato con il Collegio dei Revisori, secondo le norme in atto.

I risconti attivi nel 2020 ammontano a 901.990 mila, l'importo più rilevante è di 748 mila di euro e riguarda il risconto della maxi rata sul contratto di Leasing stipulato per il finanziamento della realizzazione del parcheggio multipiano "Mecenate" per un importo complessivo di € 1.330.000,00 erogata nel 2012 ma di competenza per la durata complessiva del piano di ammortamento del contratto di leasing pari a 20 anni.

Tali poste attive al 31 dicembre 2019 ammontavano a 987.617 mila euro.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è decrementato del 7,56% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.880.985 a euro 10.982.973,95 per effetto soprattutto delle minori liquidità accumulate nel corso dell'esercizio 2020 e per l'effetto del processo di ammortamento delle immobilizzazioni

ma soprattutto in seguito ai minori incassi registrati a causa delle misure restrittive, adottate dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, per il contrasto alla diffusione della pandemia Covid-19.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e di Patrimonio Netto.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2020 ha una consistenza di 9.450.572 euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2019 di 329 mila euro per effetto del minor utile accertato rispetto al precedente esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	4.811.714	-	-		4.811.714
Riserve di rivalutazione	1.715.472	-	-		1.715.472
Riserva legale	219.285	-	21.394		240.679
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.634.815	-	42.789		2.677.604
Totale altre riserve	2.634.815	-	42.789		2.677.604
Utile (perdita) dell'esercizio	427.887	363.704	(64.183)	35.203	35.203
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	-	-		(30.100)
Totale patrimonio netto	9.779.073	363.704	-	35.203	9.450.572

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO CONTR. C/CAPITALI PER INV.	1.207.670
RISERVA INDISPONIBILE	1.463.934
Totale	2.677.604

Il capitale sociale è quello previsto nell'atto costitutivo ed ha la consistenza di 4.811.714 euro

Il fondo contributi in conto capitale di 1.208 migliaia di euro tiene conto delle erogazioni effettuate nel tempo dalla Regione Toscana e dalla Provincia di Arezzo a seguito delle ripartizioni degli investimenti previsti dalle leggi sul Fondo Nazionale Trasporti risalenti agli esercizi ante anni 2000.

La riserva indisponibile rinnovo beni accoglie, da oltre 10 anni, gli utili non distribuiti dal Socio Unico con lo scopo di favorire il rinnovo e/o l'acquisto dei mezzi tecnologici necessari per erogare all'utenza il servizio affidato con strumenti sempre innovativi.

Al 31/12/2020 tale riserva ammonta a € 1.464 mila.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La riserva di rivalutazione è relativa all'adeguamento del valore degli immobili in attuazione di quanto consentito dal D.L. 185/2008. Tale riserva è in sospensione di imposta in quanto la Società non ha intenzione di procedere all'affrancamento previsto dall'art. 15 c. 19 del D.L. 185/2008. La stessa, dopo essere stata utilizzata per la copertura della perdita di esercizio relativa all'anno 2008, è stata ricostituita fino al 100% del valore iniziale attraverso la destinazione degli utili di esercizio.

Le azioni proprie non sono più iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in considerazione del diverso modo di rappresentazione introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139 /2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, e sono state riclassificate nella specifica riserva con segno negativo.

Pertanto la "riserva di trasformazione" incrementa nuovamente di euro 24.100,00 e la "riserva per futuro acquisto azioni proprie" incrementa nuovamente per euro 6.000,00.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
F.DO CONTRIBUTI IN C/CAPITALI PER	1.207.670	RISERVA DI CAPITALI	A, B, C	1.207.670
RISERVA INDISP. RINNOVO BENI	1.463.934	RISERVA DI UTILI	B	1.463.934
F.DO RIACQUISTO AZIONI PROPRIE	6.000			-
Totale	2.677.604			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si rilevano variazioni nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari.

Fondi per rischi e oneri

Nel presente esercizio non si sono effettuati accantonamenti ai fondi rischi ed oneri ritenendo congruo il valore appostato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del fondo TFR presente fra le passività del bilancio è comprensivo della quota versata al Fondo di Tesoreria Inps istituito con la L. 296 del 27/12/2006 per la quale è stata appostata la corrispondente somma fra i crediti dell'attivo. Il fondo TFR rispetto al 2019 incrementa di circa 28 mila euro che corrisponde all'accantonamento del presente esercizio. I movimenti di accantonamento, erogazione ed anticipazione dell'esercizio hanno determinato il fondo di cui sopra che rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2020 verso il personale dipendente.

Dall'esercizio 2001 viene versata l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del trattamento di fine rapporto come previsto per le rendite finanziarie.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	238.848
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.151
Utilizzo nell'esercizio	659
Totale variazioni	28.492
Valore di fine esercizio	267.339

Debiti

Il conto debiti previsto dallo schema di bilancio offre un dettaglio tipologico e molto significativo delle varie esposizioni dell'azienda che, comunque, intendiamo ampliare con l'ausilio di quadri sinottici.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	894	329	1.223	1.223
Debiti verso fornitori	386.263	(152.582)	233.681	233.681
Debiti verso controllanti	367.434	(366.965)	469	469
Debiti tributari	41.848	(3.428)	23.226	23.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.987	1.134	26.121	26.121

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	101.417	2.220	103.637	103.637
Totale debiti	922.843	(519.292)	388.357	388.357

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.223	1.223
Debiti verso fornitori	233.681	233.681
Debiti verso imprese controllanti	469	469
Debiti tributari	23.226	23.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.121	26.121
Altri debiti	103.637	103.637
Debiti	388.357	388.357

Non vi sono debiti in valuta.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.223	1.223
Debiti verso fornitori	233.681	233.681
Debiti verso controllanti	469	469
Debiti tributari	23.226	23.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.121	26.121
Altri debiti	103.637	103.637
Totale debiti	388.357	388.357

Il totale dei debiti è diminuito del 57,92% rispetto all'anno precedente passando a euro 388.356 da euro 922.842 a causa soprattutto dell' decremento dei debiti nei confronti del Socio Unico Comune di Arezzo per quote di utile dell'esercizio 2019 erogate nel corso del 2020.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2020 ma di competenza del 2021 e successivi ed ammontano complessivamente a 717 mila euro.

Il risconto passivo più rilevante riguarda quello inerente il contributo per la realizzazione del parcheggio Mecenate in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo, con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, ripartito per la durata del contratto di leasing di 20 anni.

Si menzionano inoltre i risconti riferiti ai ricavi da abbonamenti per la sosta di durata plurimensile per la parte di competenza del 2021.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contrib. a Fin.to costruzione parcheggio Mecenate	664.995
Canone Locazione Immobile via Setteponti	15.641
Abbonamenti a parcheggi	
* Abbonamenti residenti	13.062
* Abbonamenti parcheggio Mecenate	7.428
* Abbonamenti parcheggio San Donato	2.890
* Abbonamenti parcheggio Fanfani	5.905
* Abbonamenti parcheggio Baldaccio	7.373
TOTALE A BILANCIO	717.294

Il totale del passivo e patrimonio netto è decrementato del 7,56% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.880.986 a euro 10.982.974 per effetto soprattutto del minor utile di esercizio registrato nel corrente anno.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, qualora ricorrenti, sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Si è provveduto ad indicare separatamente i ricavi direttamente imputabili alle diverse attività quando ben distinti rispetto agli altri ricavi generali. Tale suddivisione consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di interesse dell'attività aziendale.

Valore della produzione

Il valore della produzione del 2020 è di circa 2.870 migliaia di euro contro i 3.793 del precedente esercizio registrando un decremento di circa 923 mila euro, circa il 24,33%.

Tale risultato è dovuto all'evento pandemico Covid-19 che ha comportato, da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri l'emanazione di misure volte a limitare gli spostamenti al fine del contenimento della diffusione del virus.

Per il dettaglio delle variazioni in aumento ed in diminuzione dei ricavi di esercizio si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

I ricavi da parcheggi nel loro complesso evidenziano un decremento di circa 1.361 mila euro per le motivazioni espresse più in dettaglio nella Relazione sulla gestione.

Per un'analisi più approfondita si rimanda pertanto a tale documento.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PARCHEGGI	2.139.582
BIKE SHARING	521
CAR SHARING	16.058
Totale	2.156.161

Altri ricavi e proventi

Tale voce del conto economico comprende le seguenti voci:

- a) Contributi in c/esercizio
- b) ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria

Proventi derivanti dalle attività accessorie

Tale voce accoglie l'indennizzo assicurativo relativo ad un sinistro accorso nell'esercizio.

Plusvalenze patrimoniali

Tale categoria di ricavi accerta la plusvalenza sulla vendita di cespiti aziendali.

Ripristini di valore

Non vi sono poste di bilancio relative a tale voce di conto economico.

Sopravvenienze e insussistenze attive

In tale voce di conto economico vengono riclassificati i ricavi estranei alla gestione caratteristica che precedentemente erano appostati nella voce E del conto economico.

Ricavi e proventi diversi

Fra i ricavi e proventi diversi sono stati allocati il canone di locazione dell'immobile di via Setteponti, sede del comando di Polizia Municipale, ed il canone di affitto del ramo d'impresa Carrozzeria di Atam Spa.

Vengono qui allocati i valori corrispondenti alla vendita di energia prodotta dagli impianti fotovoltaici presso i parcheggi "Mecenate" e "San Donato" e presso l'immobile di proprietà aziendale di via Setteponti in Arezzo, in regime di ritiro dedicato (San Donato e Setteponti) o di scambio sul posto (Mecenate). Tali ricavi si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

Sono stati infine qui allocati i corrispettivi erogati dal Comune di Arezzo ai sensi della Delibera di Giunta Comunale n. 138/2020, di 245 mila euro, quale compensazione dei mancati incassi di Atam Spa per effetto della gratuità totale concessa al fine di rendere un beneficio economico e al contempo agevolare gli spostamenti dei cittadini con i mezzi propri, dal mese di Giugno al mese di Ottobre 2020 compresi, nei parcheggi San Donato, Mecenate e Baldaccio.

Contributi di esercizio

In tale posta di bilancio vengono allocati i contributi assegnati dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, per la realizzazione del parcheggio Mecenate, pari a 1.231 mila euro.

Tali contributi vengono riscontati annualmente per l'intera durata del contratto di Leasing di 20 anni. L'importo qui espresso si riferisce all'annualità 2020.

Gli altri contributi qui allocati riguardano le erogazioni del GSE previste secondo quanto disposto dalla convenzione del 4° conto energia per i 3 impianti installati (San Donato, Mecenate, Setteponti) e quelli a fondo perduto previsti dal Decreto Rilancio (D.L. n. 34 del 19 maggio 2020).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.156.161
Totale	2.156.161

La variazione è strettamente correlata a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione. I contributi in conto esercizio si riferiscono al contributo riconosciuto dalla Regione Toscana per il finanziamento parziale del parcheggio Multipiano Mecenate, dall'incentivo erogato dal GSE sull'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici attivati da questa Azienda e al contributo a fondo perduto percepito ai sensi del "decreto Rilancio" (D.L. n. 34 del 19 maggio 2020).

Costi della produzione

Sia per gli acquisti per materie prime, sussidiarie e di consumo che per i servizi, si è provveduto ad indicare separatamente gli oneri direttamente riferiti ai diversi centri di costo in quanto gli oneri ad essi riferiti risultano essere ben distinti ed autonomi rispetto agli altri costi generali. Tale suddivisione consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di interesse dell'attività aziendale.

Costi per acquisto di materie prime sussidiarie e di consumo

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relative al settore parcheggi sono circa 130 mila euro in meno rispetto ai valori riferiti all'anno precedente prevalentemente per effetto del minor acquisto generalizzato di ricambi in seguito al forte rallentamento delle attività dovuto alle misure restrittive emanate per il contenimento del Covid-19 e del periodo 1 /06/2020 - 31/10/2020 di accesso gratuito ai parcheggi multipiano.

Costi per servizi

Gestione Parcheggi

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, minori costi per 218 mila euro circa.

Anche in questo caso il decremento è dovuto al forte rallentamento delle attività dovuto alle misure restrittive emanate per il contenimento del Covid-19 ed alle conseguenti attività di risparmio poste in essere dall'Azienda per contrastare la forte riduzione dei ricavi.

Il costo relativi al compenso all'Amministratore unico si attestano sui 21 mila euro lordi ai quali vanno aggiunti circa 4 mila euro di oneri previdenziali.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2389 C.C., con l'Assemblea dei Soci del 28/12/2015 è stato determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000 lordi annui.

I compensi del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati rideterminati in seguito alla nomina del Revisore Legale dei Conti e sono i seguenti: Presidente, 2.700 euro; membri, 1.800 euro oltre IVA e CAP.

Il compenso del Revisore Legale dei Conti è di € 5.900,00 oltre IVA e CAP.

Gestione Parcheggio Eden

In tale centro di costo vengono allocati i servizi relativi agli oneri per la gestione del parcheggio Eden che si attestano su valori ampiamente inferiori rispetto al precedente esercizio per effetto della riduzione dei costi di manutenzione sugli impianti di sosta.

Gestione manutenzione straordinaria manto stradale

I costi qui rappresentati sono riferiti agli oneri effettivamente sostenuti a seguito dell'emissione dei SAL e dei relativi certificati di pagamento alla data del 31/12/2020. Nel piano industriale pluriennale 2020/2023 redatto dall'Azienda e approvato dal Consiglio Comunale sono pianificati gli interventi di manutenzione del manto stradale che, come previsto dal nuovo Contratto di Servizio all'art. 3 lett. e), saranno gestiti direttamente dall'Amm.ne Comunale e a cui il gestore contribuirà per quota parte della spesa sostenuta per gli interventi effettuati, in proporzione alla superficie di parcheggio.

Gestione Bike Sharing

Dal mese di aprile 2011 è iniziata la gestione del servizio di bike sharing, un innovativo sistema di noleggio biciclette pubbliche il cui obiettivo principale è quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città, oltre che a contribuire alla riduzione del traffico cittadino mediante condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante. I costi per il corrente anno ammontano a circa 5 mila euro.

Gestione parcheggio Mecenate

I costi inerenti la gestione del parcheggio Mecenate per il corrente anno ammontano a circa 66 mila euro come per il precedente esercizio.

Gestione parcheggio San Donato

I costi inerenti la gestione del parcheggio San Donato per il corrente anno ammontano a circa 94 mila euro ovvero 18 mila euro in meno rispetto a quelli accertati nell'esercizio precedente.

Gestione parcheggio A. Fanfani

Gli oneri per servizi del parcheggio Fanfani ammontano a circa 6 mila euro circa 4 mila euro in più rispetto al precedente esercizio.

Gestione parcheggio Baldaccio

Tali oneri si riferiscono alla gestione del Parcheggio "Baldaccio" che il Comune di Arezzo ha affidato ad Atam Spa. Con decorrenza dal 30/01/2018, in seguito all'accordo di acquisizione

anticipata sottoscritto con la Società Imprepar, la gestione di tale parcheggio è rientrata nell'affidamento diretto in regime concessorio denominato "in house" della gestione della sosta a pagamento di cui al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Arezzo. In seguito alla costituzione del condominio, gli oneri per servizi relativi all'annualità 2020, sono stati ripartiti in quote millesimali ed ammontano a euro 14 mila euro contro i 39 mila del precedente esercizio.

Occorre rilevare tuttavia che da tale periodo i costi condominiali relativi al suddetto parcheggio sono stati riclassificati fra gli oneri su beni di terzi per euro 67 mila.

Per le ulteriori considerazioni ed analisi a riguardo si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Gestione Infomobilità

Vengono qui allocati i costi inerenti il sistema di infomobilità, lo strumento informativo per la diffusione di informazioni legate alla mobilità, che, per il presente esercizio, riguardano i costi energetici e, in minima parte, le manutenzioni.

Gestione Impianti Fotovoltaici

Vengono qui allocati gli oneri direttamente riferibili agli impianti fotovoltaici installati.

Gestione Car Sharing

Con decorrenza 01/07/2015 si è avviato il servizio di Car Sharing elettrico. In tale centro di costo vengono allocati gli oneri ad esso riferiti che ammontano ad euro 71 mila in lieve aumento rispetto al precedente esercizio.

Con decorrenza dal mese di dicembre 2019, al fine di ridurre i costi di gestione e offrire un servizio ancora più efficiente e tecnologico si sono migrati i servizi di car sharing su una nuova piattaforma di gestione.

Gestione Scale Mobili

Con decorrenza gennaio 2015 Atam ha ricevuto in affidamento la gestione delle scale mobili a servizio del parcheggio a pagamento di via Pietri ad Arezzo.

Gli oneri qui allocati ammontano a euro 234 mila e si riferiscono prevalentemente al servizio di sorveglianza e ad i contratti di assistenza tecnica e manutenzione.

Per godimento di beni di terzi

In attuazione di quanto disposto dall'art. 27 del contratto di servizio, il canone di concessione non viene più corrisposto al Comune di Arezzo dal 14 novembre 2008, data di approvazione, da parte dello stesso Ente, del Piano Economico e Finanziario e del Piano degli Investimenti di Atam Spa.

Sono stati allocati in questa posta di bilancio gli oneri relativi all'affitto dell'immobile ove ha sede la società.

Dall'esercizio 2012, vengono allocati in tale posta di bilancio i canoni di leasing relativi al contratto di finanziamento sottoscritto per la realizzazione dei parcheggi "Mecenate" e "San Donato". Il costo riferito al contratto di leasing del parcheggio Mecenate, oltre ai canoni di locazione trimestrali è comprensivo della quota parte della maxirata di € 1.330.000 erogata dall'azienda nel 2012.

Come accennato precedentemente, dal corrente esercizio, in seguito alla costituzione del condominio, vengono riclassificati fra tali oneri anche quelli relativi alla ripartizione delle spese condominiali del parcheggio Baldaccio.

Per il personale

Le spese per il personale vengono suddivise nelle varie categorie previste dallo schema tipo di bilancio.

Salari e stipendi

Le retribuzioni incrementano nel 2020 di circa 50 mila euro rispetto all'annualità 2019 per effetto della cessazione di contratti di lavoro temporaneo.

Oneri sociali

Gli oneri sociali nel 2020 si attestano a 117 mila euro, 2 mila euro in più del precedente anno.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo maturato complessivo di 26 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2020.

Trattamento di quiescenza e simili

Non si sono registrati oneri per questa categoria di costi nel corso del 2020.

Altri costi

Gli altri costi del personale nel loro complesso si attestano nei medesimi valori del precedente esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti riguardano le immobilizzazioni immateriali e materiali come previsto dallo schema di bilancio.

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate tenendo conto dei costi di acquisto dei beni immessi nel processo produttivo fino a tutto il 2020.

Per quanto riguarda le aliquote applicate alla categoria omogenea impianti per parcheggi si rimanda alle considerazioni espresse sulla parte generale della presente nota integrativa.

Ammortamento di immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

Ammortamento di immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali, rispetto al precedente esercizio, si attestano sui medesimi valori. I beni acquistati nel corso dell'esercizio sono ammortizzati al 50% della aliquota prevista.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 116 euro circa contro i 150 euro dell'esercizio precedente e sono state calcolate nella misura dello 0,50% dei crediti commerciali al 31/12/2020.

Variazioni delle rimanenze

La differenza tra le esistenze iniziali e le rimanenze finali accerta un saldo negativo di 9 mila euro circa prevalentemente per effetto dell'acquisto di biglietti per parcheggi stradali ed in struttura ancora a magazzino.

Accantonamenti per Rischi

Nel corso del presente esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti ritenendo congrui, per la copertura del rischio al quale si riferiscono, i valori appostati nel precedente esercizio.

Altri Accantonamenti - Oneri Futuri

Nel corso del presente esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti ritenendo congrui, per la copertura del rischio al quale si riferiscono, i valori appostati nel precedente esercizio.

Oneri diversi di gestione

In tale voce di conto economico vengono riclassificati gli oneri diversi di gestione che rappresentano un sito residuale ove trovano collocazione i costi estranei alla gestione caratteristica dell'impresa, i costi riguardanti le spese generali e le imposte e tasse (IMU, Tosap, diritti vari ecc..).

Fra le imposte e tasse dell'esercizio occorre segnalare anche il costo relativo alla Cosap per euro 112 mila circa, incrementando rispetto al precedente esercizio per effetto delle maggiori aree di sosta soggette al contributo.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tale posta di bilancio accoglie gli oneri bancari di gestione dei conti correnti comprese le commissioni sulle operazioni effettuate.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	43.237
Totale	43.237

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute di legge. Già da qualche anno la Società sconta il decremento dei tassi di interesse attivi e la contrazione dei rendimenti sugli investimenti delle liquidità nei fondi gestiti mediante contratti di capitalizzazione o polizze.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è rilevato un decremento per circa 21 mila euro su base annua rispetto all'esercizio precedente per effetto della liquidazione di alcuni prodotti finanziari giunti a naturale scadenza.

Gli oneri finanziari invece incrementano rispetto all'anno 2019 anche per effetto degli oneri sostenuti in occasione della liquidazione dei contratti di capitalizzazione giunti a scadenza.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non vengono apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

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

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio, così come specificato nelle apposite tabelle esplicative riportate di seguito.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 98 mila euro assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 23 mila euro.

Mentre l'IRAP per l'anno 2020 ammonta a 9 mila euro calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 240 mila al netto dell'acconto 2020 non dovuto per agevolazione Covid-19.

Il totale delle imposte dell'esercizio (IRES e IRAP) ammonta pertanto a € 32 mila euro.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che le disponibilità liquide, rispetto al precedente esercizio, sono sostanzialmente rimaste invariate nonostante i minori incassi registrati a causa del Covid-19 per effetto dell'accredito, nei conti correnti bancari aziendali delle liquidazioni dei prodotti finanziari giunti a naturale scadenza.

Includendo fra le disponibilità anche il valore delle attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni infatti si registra un calo di 844 mila euro.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (art. 13 del Regolamento UE 2016/679) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

Amministrazione: 5

Ausiliari della sosta: 7,86

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

Il Socio, riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000,00 lordi annui.

I compensi annui lordi del Collegio dei Revisori dei Conti sono i seguenti: Presidente, 2.700 euro; membri, 1.800 euro, i predetti compensi sono già ridotti del 10% come previsto dal D. L. 78/2010 art. 6 c. 6 (conv. con la L. 122/2010).

Il compenso annuo lordo del Revisore Legale dei conti ammonta a 5.900 euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine presentano le seguenti garanzie rimesse sul corretto adempimento degli obblighi contrattuali.

- ***prestate dall'azienda (5.656.364,82 euro):***

§ MPS Leasing & Factoring Spa

Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "Mecenate" posto in viale Mecenate ad Arezzo stipulato in data 17/06/2010 con Mps Leasing & Factoring Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria SAM Engeneering Spa, soggetto realizzatore, per un importo complessivo di € 3.798.866,70.
Quota capitale residuo al 31/12/2020 euro 1.491.843,19.

§ Etruria Leasing Spa

Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "San Donato" posto in via P. Nenni ad Arezzo stipulato in data 20/10/2010 con Etruria Leasing Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria C.C.C. Società Cooperativa, capo gruppo e soggetto realizzatore, e con ARCO Società Cooperativa, mandante, per un importo complessivo di € 6.650.764,18.
Quota capitale residuo al 31/12/2020 euro 4.164.521,63.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non vi sono in essere operazioni realizzate con parti correlate rilevanti ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 22-bis) c.c. come introdotto dall'art. 1 c. 1 D.Lgs. 173/2008.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Anche nel corso dei primi mesi del 2021, al fine di far fronte all'emergenza sanitaria sono state prese in essere dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, misure volte al soccorso e all'assistenza della popolazione che hanno comportato un importante blocco delle attività lavorative, scolastiche, dei trasporti ecc.

Ciò ha ovviamente avuto, ancora una volta, dei riflessi economici per Atam Spa che ha visto ridurre i propri ricavi di circa il 30,78% per i mesi da gennaio a marzo 2021.

Con il mese di maggio il Consiglio dei Ministri ha emanato norme volte a un graduale ritorno alla normalità se pur con alcune limitazioni nelle abitudini della vita quotidiana dei cittadini che ha comportato il permanere, se pur in misura minore, della riduzione degli spostamenti. Si prevede pertanto nei prossimi mesi un incremento degli incassi pur rimanendo ancora ben lontani dai livelli registrati nei medesimi periodi dell'anno 2019.

Nel corso del mese di febbraio 2021 la Società Tiemme Spa ha inoltrato a questa Azienda la sentenza con la quale la Corte di Cassazione ha rigettato i ricorsi proposti dalle Aziende e dai lavoratori.

Per tale motivo è stata confermata integralmente la sentenza n. 198/2019 della Corte di Appello di Firenze inerente il contenzioso sorto con i lavoratori dipendenti in seguito alla cessione del Ramo d'impresa Trasporti in virtù della quale gli stessi hanno diritto ai trattamenti economici di cui all'accordo stipulato in data 15/04/2008 tra ATAM Spa LFI e le OO.SS..

In seguito a tale dispositivo pertanto ATAM Spa dovrà corrispondere a Tiemme Spa l'importo dovuto agli ex dipendenti quantificato, in seguito ad un accordo stipulato con Tiemme ed LFI, in euro 204.588,98, che Tiemme Spa riverserà ai legittimi aventi diritto.

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

Atam Spa è partecipata al 100% da parte del Comune di Arezzo che redige il bilancio consolidato depositato presso la sede dell'Ente medesimo.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Atam Spa non detiene strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Arezzo, Socio Unico di Atam Spa in virtù del regime concessorio dell'affidamento "In house providing" in essere e che, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 175/2016, è soggetta "al controllo analogo" di detto Ente.

Come precedentemente accennato si fa presente altresì che, dall'esercizio 2015, il Socio consolida Atam Spa nel proprio bilancio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 è pari a € 35.202.

Si evidenzia che l'articolo 106 del D.L. 17/02/2020 n. 18 (così come modificato dall'articolo 3, comma 6, del DL 183/2020 "Milleproroghe"), andando a derogare l'articolo 2364, secondo comma, codice civile, ha previsto che l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2020 possa essere convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (e non negli ordinari tempi di 120 giorni).

Pertanto, alla luce della norma di cui sopra, l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2020, è sin da ora fissata per il giorno 31/5/2021 alle ore 9:00 in video conferenza.

Si propone di approvare il bilancio 2020 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- Per il 5% pari a euro 1.760 alla Riserva Legale;
- per euro 33.442, all'incremento del fondo riserva investimenti e rinnovo beni come previsto dall'articolo 27 dello statuto.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Arezzo, 30/04/2021

L'Amministratore Unico
(Bernardo Mennini)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bernardo Mennini, amministratore unico di Atam Spa, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate Direzione Regionale Toscana n. 0058327 del 31/10/2018.