

# MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA E. TOTI 10/14 51016 MONTECATINI TERME (PT)
Codice Fiscale	01472990470
Numero Rea	PT 152684
P.I.	01472990470
Capitale Sociale Euro	1.578.966 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di parcheggi e autorimesse (52.21.50)
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	COMUNE DI MONTECATINI TERME
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	1.686
7) altre	-	1.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>2.686</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.052.692	2.095.955
2) impianti e macchinario	1.363	1.976
4) altri beni	6.188	9.918
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.060.243</b>	<b>2.107.849</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.060.243</b>	<b>2.110.535</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.011	736
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.011</b>	<b>736</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.360	816
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>10.360</b>	<b>816</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.611	13.341
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>15.611</b>	<b>13.341</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>10.705</b>	<b>7.238</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.624	39.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	215	215
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>51.839</b>	<b>39.876</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>89.526</b>	<b>62.007</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	911.083	713.737
3) danaro e valori in cassa	5.206	3.425
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>916.289</b>	<b>717.162</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.005.815</b>	<b>779.169</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>15.050</b>	<b>8.355</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.081.108</b>	<b>2.898.059</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	1.578.966	1.578.966
<b>IV - Riserva legale</b>		
	315.793	315.793
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	457.181	440.798
Varie altre riserve	0	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>457.181</b>	<b>440.798</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>17.356</b>	<b>16.383</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.369.296</b>	<b>2.351.940</b>

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	98.809	98.809
Totale fondi per rischi ed oneri	98.809	98.809
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.052	210.445
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	315
Totale acconti	-	315
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.607	37.518
Totale debiti verso fornitori	31.607	37.518
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.568	70.068
Totale debiti verso controllanti	209.568	70.068
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.386	21.456
Totale debiti tributari	21.386	21.456
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.314	25.941
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.314	25.941
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.267	70.065
Totale altri debiti	76.267	70.065
Totale debiti	367.142	225.363
E) Ratei e risconti	9.809	11.502
Totale passivo	3.081.108	2.898.059

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.310.325	1.223.725
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.101	3.554
Totale altri ricavi e proventi	2.101	3.554
Totale valore della produzione	1.312.426	1.227.279
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.939	5.333
7) per servizi	107.593	90.727
8) per godimento di beni di terzi	552.426	517.052
9) per il personale		
a) salari e stipendi	336.415	302.446
b) oneri sociali	101.851	89.527
c) trattamento di fine rapporto	26.302	38.167
e) altri costi	2.680	3.979
Totale costi per il personale	467.248	434.119
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.686	3.753
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.705	53.049
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.298	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.689	56.803
14) oneri diversi di gestione	111.322	110.161
Totale costi della produzione	1.305.217	1.214.195
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.209	13.084
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.142	1.450
Totale proventi diversi dai precedenti	10.142	1.450
Totale altri proventi finanziari	10.142	1.450
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140	1.759
Totale interessi e altri oneri finanziari	140	1.759
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.002	(309)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.211	12.775
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.322	3.630
imposte differite e anticipate	(3.467)	(7.238)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(145)	(3.608)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.356	16.383

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.356	16.383
Imposte sul reddito	(145)	(3.608)
Interessi passivi/(attivi)	(10.002)	309
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.209	13.084
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	26.302	38.167
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.391	56.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	78.693	94.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	85.902	108.054
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(275)	1.002
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.911)	3.177
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.695)	(120)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.693)	(1.050)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	126.484	19.517
Totale variazioni del capitale circolante netto	111.910	22.526
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	197.812	130.580
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10.002	(309)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.893)	3.608
(Utilizzo dei fondi)	(695)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(10.074)
Totale altre rettifiche	3.414	(6.775)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	201.226	123.805
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.099)	(8.261)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	37
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.099)	(8.224)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	70.068
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	70.068
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	199.127	185.649
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	713.737	531.009
Danaro e valori in cassa	3.425	504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	717.162	531.513
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	911.083	713.737
Danaro e valori in cassa	5.206	3.425
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	916.289	717.162

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

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio del patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione di Principio Contabile n. 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Vi presentiamo il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatto in conformità al Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, recante "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione delle Legge 3 ottobre 2001, n. 366", come modificato dal Decreto Legislativo 6 febbraio 2004, n. 37 e al Decreto Legislativo 18 agosto 2015 n. 139 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2003/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge".

L'esercizio si chiude evidenziando un'utile pari ad € 17.355,78.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter. Relativamente al Conto Economico, Vi evidenziamo che la classificazione delle voci rispetta quanto statuito dal nuovo principio contabile n. 12, revisionato, nel corso del 2016, con il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015.

La presente Nota Integrativa, redatta nel rispetto dell'art. 2427, cod. civ. costituisce parte integrante ed inscindibile del Bilancio di esercizio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB). La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma") e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio (true and fair view).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis, del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa inoltre che:

- 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;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non sono presenti elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante l'attività aziendale e l'andamento della gestione, la sua prevedibile evoluzione, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione in cui tali notizie sono illustrate.

### Direzione e coordinamento della società

La società è controllata dal Comune di Montecatini Terme che detiene il 100,00% del capitale sociale. Di seguito viene presentato il prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2022 dell'Ente Controllante che svolge attività di direzione e coordinamento secondo quanto richiesto dall'articolo 2.497 bis del Codice Civile:

<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ATTIVO:</b>	
b) immobilizzazioni	98.352.829,84
c) Attivo circolante	32.847.846,22
d) Ratei e risconti attivi	51.123,91
<b>Totale attivo</b>	<b>131.251.799,97</b>
<b>PASSIVO:</b>	
A) Patrimonio netto:	100.080.004,75
B) Fondi per rischi ed oneri	1.934.596,53
C) Trattamento di fine rapporto	0,00
D) Debiti	23.941.736,34
E) Ratei e risconti passivi	5.295.462,35
<b>Totale Passivo e netto</b>	<b>131.251.799,97</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Componenti positivi della gestione	33.860.090,59
B) Componenti negativi della gestione	-30.158.701,91

<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2022</b>
C) Proventi e oneri	-235.912,86
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-12.607.153,34
E) Proventi e oneri straordinari (+/-)	-2.072.133,55
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-1.213.811,07</b>
IMPOSTE	-400.015,14
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.613.826,21</b>

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DURANTE L'ESERCIZIO**

Si porta in evidenza che anche nel corso del 2023 la società ha corrisposto al Comune di Montecatini Terme una cifra importante tra canone di concessione, Tari e Cosap, garantendo, pertanto, un'entrata netta a vantaggio dell'Ente proprietario.

L'entrata in vigore del nuovo contratto di concessione a far data dal 01.01.2022 e per la durata di cinque anni più un rinnovo di altri cinque, ha dato nuove sicurezze dopo un prolungato periodo di incertezze dovuto alle proroghe del contratto scaduto, oltre che alla pandemia.

L'impostazione del canone secondo il nuovo contratto, formato da una parte fissa e da una variabile quantificata in rapporto all'andamento dell'utile della società, la ripresa graduale dei flussi turistici unite alla razionalizzazione dei servizi svolti ha permesso di onorare la parte fissa del canone, coprire tutti costi di esercizio, e generare un piccolo utile.

### **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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la società attesta che ha ricevuto somme in esercizi precedenti, come indicato nella nota integrativa ai precedenti bilanci; per completezza si rimanda anche alla sezione trasparenza del sito web del Registro Nazionale Aiuti di Stato per adempiere agli obblighi di pubblicità.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 p.1)**

I criteri di valutazione sono stati determinati nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci precedenti. Detti criteri di valutazione sono stati interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Detti principi sono stati aggiornati, nel corso del 2016, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015. La valutazione delle singole poste è stata fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistono squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- ricorrono le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto degli ammortamenti imputati applicando il metodo diretto.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- i costi sostenuti per l'acquisto del software applicativo (in licenza d'uso a tempo indeterminato) ammortizzato in base al periodo di durata della licenza e, comunque, non superiore a 5 anni;
- oneri pluriennali diversi relativi a consulenze progettuali inerenti l'"Area ex Lazzi," ammortizzabili in base ad una vita stimata utile di 5 anni (aliquota 20%).

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento ex art. 2.343 c.c., comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei fondi ammortamento.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è ridotto, di norma, in ogni esercizio dagli ammortamenti effettuati a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti del periodo e quelli precedenti sono stati determinati sulla base delle aliquote fiscali ordinarie di seguito indicate ritenute rappresentative della vita utile dei relativi cespiti:

<b>Fabbricati</b>	<b>3,00%</b>
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	12,00%
Attrezzature	25,00%
Mobili e arredi	12,00%
Computers e stampanti	12,00%
Automezzi	25,00%
Parcometri	20,00%

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Al 31.12.2023 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

## **CREDITI**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del codice civile. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attuazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore di scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **RATEI E RISCONTI**

I ratei attivi e passivi sono iscritti in base alla competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza del periodo con manifestazione numeraria nel periodo successivo. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e a ricavi manifestatisi nel periodo ma di competenza di periodi futuri.

## **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte in bilancio secondo il loro valore nominale.

## **FONDO PER RISCHI ED ONERI**

Il fondo in questione pari ad € 98.808,56 si riferisce alla riqualificazione del fondo ammortamento del terreno (scorporato dal valore del fabbricato), così come disposto dal nuovo OIC 16, in un apposito fondo di ripristino/bonifica del sito.

L'importo corrisponde al valore del precedente fondo ammortamento del terreno che la società ha ritenuto di mantenere in bilancio quale fondo di ripristino per i prevedibili lavori futuri che dovranno essere sostenuti con riferimento all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale. Si rileva in ogni caso come l'effetto complessivo sull'utile di esercizio e sul patrimonio netto è nullo.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del periodo, al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **DEBITI**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attuazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **COMPONENTI NEGATIVI E POSITIVI DI REDDITO**

Sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	30.806	14.000	44.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.120	5.800	34.920
Svalutazioni	-	7.200	7.200
Valore di bilancio	1.686	1.000	2.686
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.686	1.000	2.686
Totale variazioni	(1.686)	(1.000)	(2.686)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	30.806	14.000	44.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.806	6.800	37.606
Svalutazioni	-	7.200	7.200

Le componenti delle immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

#### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>0</b>
Valore al 31/12/22:	1.686

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/23	31/12/22
Concessioni, licenze, marchi	0	1.686
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.686</b>

La variazione rilevata nel periodo è dovuta alla diminuzione per gli ammortamenti effettuati.

**Altre**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>0</b>
Valore al 31/12/22:	1.000

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
Oneri pluriennali	0	1.000
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>

La variazione rilevata nel periodo è dovuta alla diminuzione per gli ammortamenti effettuati.

**Immobilizzazioni materiali**

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
2.060.243	2.107.849	(47.606)

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.096.695	44.893	123.286	3.264.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	625.059	42.917	113.368	781.344
<b>Svalutazioni</b>	375.681	-	-	375.681
<b>Valore di bilancio</b>	2.095.955	1.976	9.918	2.107.849
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	2.099	2.099
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	43.263	613	5.829	49.705
<b>Totale variazioni</b>	(43.263)	(613)	(3.730)	(47.606)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.096.696	44.893	125.386	3.266.975
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	668.323	43.530	119.198	831.051
<b>Svalutazioni</b>	375.681	-	-	375.681
<b>Valore di bilancio</b>	2.052.692	1.363	6.188	2.060.243

Le componenti delle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

#### Terreni e fabbricati

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>2.052.692</b>
Valore al 31/12/22:	2.095.955

Questa posta è costituita dalle seguenti voci:

	costi storici o di conferimento	fondi ammortamento	Fondo svalutazione	valori residui al 31/12 /23
Fabbricati ex Lazzi	1.442.115	-665.253	-154.030	622.832
Area ex Lazzi	1.651.511	0	-221.651	1.429.860
Costruzioni leggere	3.070	-3.070		0
<b>Totale</b>	<b>3.096.696</b>	<b>-668.323</b>	<b>-375.681</b>	<b>2.052.692</b>

L'immobile "Lazzi" è stato conferito dal socio Comune di Montecatini Terme in esecuzione dell'aumento di capitale sociale deliberato il 20/02/04.

Si ricorda che nel corso del 2020 il complesso "Fabbricato e Area ex Lazzi" è stato oggetto di stima determinandone il valore pari ad € 2.173.850. A seguito di ciò, al fine di riallineare il valore contabile al valore di stima, è stato costituito un Fondo Svalutazione, svalutando il fabbricato per € 375.681,00.

La suddivisione della svalutazione tra Area e Fabbricato è avvenuta in modo proporzionale seguendo il criterio adottato nel 2008 quando si era proceduto ad indicare in bilancio separatamente il valore dell'area da quello del fabbricato.

La variazione rilevata nel periodo è dovuta alla diminuzione per gli ammortamenti.

#### Impianti e macchinario

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>1.363</b>
Valore al 31/12/22:	1.976

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/23	31/12/22
Impianti specifici climatizzazione	914	1.336
Impianti specifici elettrici	0	0

Impianto specifico allarme	0	0
Impianti generici elettrici	0	0
Altri impianti generici	449	640
Impianto videosorveglianza	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.363</b>	<b>1.976</b>

La variazione rilevata nel periodo è dovuta alle diminuzioni per ammortamenti.

#### Altri beni

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>6.188</b>
Valore al 31/12/22:	9.918

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/23	31/12/22
Macchine elettriche ed elettroniche	0	0
Mobili e arredi	0	0
Attrezzature	0	0
Computers e stampanti	1.963	785
Automezzi	0	0
Parcometri	4.225	9.133
<b>Totale</b>	<b>6.188</b>	<b>9.918</b>

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento per l'acquisto di computer per € 2.099 e alle diminuzioni per ammortamenti.

#### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 p. 3bis)

Nel corso del 2023 non è stata effettuata alcuna svalutazione né volontaria né di legge.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2023 la società non ha immobilizzazioni finanziarie.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni che per la loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese controllate.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni che per loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese collegate.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### 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>	736	275	1.011	1.011	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	816	9.544	10.360	10.360	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	13.341	2.270	15.611	15.611	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	7.238	3.467	10.705		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	39.876	11.963	51.839	51.624	215
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	62.007	27.519	89.526	78.606	215

Più in particolare, i crediti dell'attivo circolante sono i seguenti:

#### **Crediti verso clienti**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>1.011</b>
Valore al 31/12/22:	736

**Crediti verso imprese controllanti**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>10.360</b>
Valore al 31/12/22:	816

Si tratta di crediti verso il Comune di Montecatini Terme conseguenti all'attività di servizi svolta dalla società per conto del Comune di Montecatini Terme. Questi crediti sono stati considerati esigibili a breve in quanto si ritiene che il Comune di Montecatini Terme possa provvedere entro l'esercizio successivo a saldare l'ammontare complessivo dei crediti esposti in bilancio. La particolare natura dell'Ente Controllante e l'esistenza di posizioni reciproche di debito e credito ha indotto l'organo amministrativo a ritenere di non dover accantonare alcuna somma al fondo svalutazione crediti.

**Crediti tributari**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>15.611</b>	
Valore al 31/12/22:	13.341	

Si tratta di crediti verso l'Erario che presenta il seguente dettaglio:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
Erario c/ritenute fiscali su Interessi di c/c	2.648	377
Crediti tributari per rimborso Irap	12.953	12.953
Crediti tributari per Irap	10	0
Erario c/ritenute subite	0	11
<b>Totale</b>	<b>15.611</b>	<b>13.341</b>

**Crediti per imposte anticipate**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>10.705</b>
Valore al 31/12/22:	7.238

Si tratta di crediti per imposte anticipate calcolate su parte della Tassa Raccolta Rifiuti, di competenza anno 2022 ma pagata nel 2023.

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
Crediti tributari per imposte anticipate	10.705	7.238
<b>Totale</b>	<b>10.705</b>	<b>7.238</b>

**Crediti verso altri**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>51.839</b>
Valore al 31/12/22:	39.876

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>esigibili entro l'esercizio</b>		
Note di credito da ricevere	647	0
Crediti commerciali diversi	127	188
Ricarica Hoppers cassa automatica Toti	2.050	2.023
Ricarica Hoppers cassa automatica bus	0	1.950
Conto transitorio paypal biglietti giornalieri	8.597	9.772
Conto transitorio pos parcometri	0	3.734
Crediti v/terzi per gestione parcometri	9.407	7.639
Crediti v/terzi per gestione cassa automatica	17.356	6.077
Crediti v/terzi per gestione parcheggio Toti	10.110	6.372
Conto transitorio pagPA	100	400
Credito Inail	0	706
Crediti v/dipendenti per acconti	3.230	0
<b>esigibili oltre l'esercizio</b>		
Depositi cauzionali	215	215
<b>TOTALE</b>	<b>51.839</b>	<b>39.876</b>

Si tratta di depositi cauzionali attivi costituiti nell'ambito di contratti di somministrazione.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene riportata in quanto priva di significatività.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
916.289	717.162	199.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	713.737	197.346	911.083
Denaro e altri valori in cassa	3.425	1.781	5.206
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>717.162</b>	<b>199.127</b>	<b>916.289</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.824	6.608	8.432
Risconti attivi	6.531	87	6.618
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.355</b>	<b>6.695</b>	<b>15.050</b>

I ratei attivi sono relativi alla liquidazione dei proventi vari e degli interessi attivi maturati su c/c, di competenza del 2023 ma rilevate nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a canoni assistenza, canoni apparecchi e assicurazioni rilevati nel 2023 ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.578.966	-	-		1.578.966
Riserva legale	315.793	-	-		315.793
Altre riserve					
Riserva straordinaria	440.798	-	16.383		457.181
Varie altre riserve	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	440.798	-	16.383		457.181
Utile (perdita) dell'esercizio	16.383	(16.383)	-	17.356	17.356
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.351.940	(16.383)	16.383	17.356	2.369.296

Come richiesto dall'art. 2427 p. 17 -18-19- 19bis si indica quanto segue:

- la società ha inizialmente emesso esclusivamente n. 2.778.966 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 ciascuna per complessive € 2.778.966,00. Con delibera assembleare del 15.05.2013 ha deliberato una riduzione del capitale sociale, pari ad € 1.200.000,00, con relativo annullamento delle azioni per il corrispondente valore. Pertanto, ad oggi il capitale sociale è rappresentato da n. 1.578.966 azioni ordinarie del valore di € 1 ciascuna, per complessivi € 1.578.966,00.
- la società non ha emesso azioni di speciali categorie, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari e altri strumenti finanziari.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.578.966	Capitale Sociale	B	-
Riserva legale	315.793	Riserva di Utili	A,B	315.793
Altre riserve				
Riserva straordinaria	457.181	Riserva di Utili	A,B,C	457.181
Varie altre riserve	0			-
<b>Totale altre riserve</b>	457.181			457.181
<b>Totale</b>	2.351.940			772.974
<b>Quota non distribuibile</b>				315.793
<b>Residua quota distribuibile</b>				457.181

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 è presente alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari.

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
98.809	98.809	

La posta in questione è relativa, per € 98.808,56, come sopradetto, al fondo di ripristino/bonifica relativo all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
236.052	210.445	25.607

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	210.445
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.302
Utilizzo nell'esercizio	695
Totale variazioni	25.607
Valore di fine esercizio	236.052

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	315	(315)	-	-
Debiti verso fornitori	37.518	(5.911)	31.607	31.607
Debiti verso controllanti	70.068	139.500	209.568	209.568
Debiti tributari	21.456	(70)	21.386	21.386
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.941	2.373	28.314	28.314
Altri debiti	70.065	6.202	76.267	76.267
<b>Totale debiti</b>	<b>225.363</b>	<b>141.779</b>	<b>367.142</b>	<b>367.142</b>

Le componenti dei debiti sono le seguenti:

#### Acconti da clienti:

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>0</b>
Valore al 31/12/22:	315

#### Debiti verso fornitori

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>31.607</b>
Valore al 31/12/22:	37.518

#### Debiti verso imprese controllanti

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>209.568</b>
Valore al 31/12/22:	70.068

Si tratta di debiti nei confronti del Comune di Montecatini Terme che presentano il seguente dettaglio:

	31/12/23	31/12/22
<b>Esigibili entro l'esercizio</b>		
Debiti v/Comune M.T. per canone concessione	154.897	32.808
Debiti v/Comune M.T. per servizio bus turistici	9.836	7.100
Debiti v/Comune M.T. per tassa raccolta rifiuti	44.606	30.160
Debiti v/Comune M.T. per note di credito da emettere	229	0
<b>Totale</b>	<b>209.568</b>	<b>70.068</b>

#### Debiti tributari

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>21.386</b>
Valore al 31/12/22:	21.456

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>Esigibili entro l'esercizio</b>		
Erario c/ritenute redd. Lavoro autonomo	175	95
Erario c/ritenute redd. Lavoro dipendente	14.275	12.290
Erario c/lva	4.385	1.872
Debiti v/erario per Ires	87	2.026
Debiti v/erario per Irap	0	1.604
Altri debiti	2.464	3.569
<b>Totale</b>	<b>21.386</b>	<b>21.456</b>

#### Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>28.314</b>
Valore al 31/12/22:	25.941

La voce rappresenta il debito verso enti di previdenza e di assistenza relativo ai costi per oneri sociali e premi assicurativi di competenza del periodo in esame.

#### Altri debiti

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>76.267</b>
Valore al 31/12/22:	70.065

Il dettaglio viene esposto nel seguente prospetto:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
Debiti verso dipendenti	54.033	54.769
Debiti verso collegio sindacale	11.232	4.680
Debiti verso revisore legale	4.493	4.493

	31/12/23	31/12/22
Debiti verso amministratore unico	510	509
Debiti diversi	5.999	5.614
<b>Totale</b>	<b>76.267</b>	<b>70.065</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti perché non rilevante.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.669	(319)	1.350
<b>Risconti passivi</b>	9.833	(1.374)	8.459
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.502	(1.693)	9.809

I ratei passivi sono relativi a spese di tenuta c/c relative al 2022 ma rilevate nell'esercizio successivo.

I risconti passivi sono relativi ai permessi incassati nel 2023 ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Parcheggi	949.686
Biglietti giornalieri	139.431
Rilascio permessi di sosta	31.573
Aree a pagamento	21.218
Servizi bus turistici	42.673
Parcheggi automatici	125.744
<b>Totale</b>	<b>1.310.325</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.310.325
<b>Totale</b>	<b>1.310.325</b>

#### Altri ricavi e proventi

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/23	31/12/22	Differenza
Proventi vari	1.291	2.377	-1.086
Altri proventi	22	51	-29
Sopravvenienze attive	788	1.125	-337

	31/12/23	31/12/22	Differenza
<b>Totale</b>	<b>2.101</b>	<b>3.553</b>	<b>-1.452</b>

## Costi della produzione

Per maggiori informazioni anche se non richiesto dalla normativa si riporta il dettaglio dei seguenti costi:

### Costi per materie

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>8.939</b>
Valore al 31/12/22:	5.333

In questa voce rientrano principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di materiali di consumo, di piccola attrezzatura, divise personale e carburanti auto.

### Costi per servizi

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>107.593</b>
Valore al 31/12/22:	90.727

Le principali poste di questa voce sono le seguenti:

	31/12/23	31/12/22	Differenza
Premi assicurativi diversi	9.834	9.439	395
Spese per prestazioni professionali	19.178	13.741	5.437
Compensi ai sindaci	11.232	11.232	0
Compenso al revisore legale	4.493	4.493	0
Compenso amministratore unico	8.629	8.629	0
Contributi previdenziali amm. Unico	1.407	1.407	0
Altri costi per servizi	52.820	41.786	11.034
<b>Totale</b>	<b>107.593</b>	<b>90.727</b>	<b>16.866</b>

In questa posta sono compresi il compenso spettante all'amministratore unico di circa € 10.036, i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale ammontanti a circa 11.232 euro e il compenso spettante al revisore legale di € 4.493 (art. 2427 p. 16).

#### Costi per godimento beni di terzi

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>552.426</b>
Valore al 31/12/22:	517.052

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>	<b>Differenza</b>
Canone di concessione parcheggi	404.897	364.970	39.927
Spese gestione parcometri	131.116	131.116	0
Spese di noleggi vari	16.413	20.966	-4.553
<b>Totale</b>	<b>552.426</b>	<b>517.052</b>	<b>35.374</b>

La differenza del canone di concessione del 2023 rispetto al 2022 è dovuta al nuovo modo di calcolo del canone, come indicato nel contratto di concessione entrato in vigore il 01.01.2022, che prevede una parte fissa, pari ad € 250.000,00 ed una parte variabile pari al 90% del valore positivo risultante dalla differenza tra ricavi e costi (al netto del canone stesso) come risultanti dal bilancio di esercizio regolarmente approvato.

#### Costi per il personale

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>467.248</b>
Valore al 31/12/22:	434.119

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>	<b>Differenza</b>
Salari e stipendi	336.415	302.446	33.969
Oneri sociali	101.851	89.527	12.324
Trattamento di fine rapporto	26.302	38.167	-11.865
Altri costi	2.680	3.979	-1.299
<b>Totale</b>	<b>467.248</b>	<b>434.119</b>	<b>33.129</b>

Stante l'eliminazione dell'Area Straordinaria nei bilanci dal 31.12.2016, le voci salari e stipendi e Oneri Sociali, sono state indicate al netto delle sopravvenienze attive relative allo storno delle ferie e permessi usufruiti dai dipendenti nel corso

dell'esercizio ma di competenza di esercizi passati. Nel dettaglio le sopravvenienze attive 2023 relative a salari e stipendi sono pari a € 17.684,40 e ad oneri sociali sono pari a € 5.104,78. Mentre le sopravvenienze attive 2022 relative a salari e stipendi ammontano a € 14.329,05 e ad oneri sociali ammontano a € 4.167,73.

#### **Ammortamenti immobilizzazioni immateriali**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>2.686</b>
Valore al 31/12/22:	3.753

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>	<b>Differenza</b>
Software	1.686	2.753	1.067
Oneri pluriennali diversi	1.000	1.000	0
<b>Totale</b>	<b>2.686</b>	<b>3.753</b>	<b>-1.067</b>

#### **Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>49.705</b>
Valore al 31/12/22:	53.050

La composizione di questa posta è la seguente:

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>	<b>Differenza</b>
Fabbricati	43.263	43.140	123
Impianti e macchinario	613	613	0
Altri beni	5.829	9.297	-3.468
<b>Totale</b>	<b>49.705</b>	<b>53.050</b>	<b>-3.345</b>

#### **Oneri diversi di gestione**

<b>Valore al 31/12/23:</b>	<b>111.322</b>
Valore al 31/12/22:	110.161

Questa posta è costituita principalmente da imposte e tasse.

Nella voce Oneri Diversi di Gestione (voce B14) sono state riclassificate, anche in riferimento al precedente esercizio, le sopravvenienze passive. Per l'esercizio 2023 le sopravvenienze riclassificate in questa voce ammontano ad € 408, per l'esercizio 2022 ammontano ad € 14.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazioni.

Tra i proventi finanziari figurano gli interessi attivi maturati sui conti correnti della società.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	10.142
<b>Totale</b>	<b>10.142</b>

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	140
<b>Totale</b>	<b>140</b>

Descrizione	Altre	Totale
Oneri e spese tenuta c/c	140	140
<b>Totale</b>	<b>140</b>	<b>140</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Inoltre, sono state calcolate imposte anticipate riguardanti componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

	<b>IRES</b>
<b>A) Differenze Temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	10.705
Differenze temporanee nette	10.705
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte anticipate a inizio esercizio	7.238
Imposte anticipate dell'esercizio	10.705
- Imposte anticipate esercizi precedenti	-7.238
<b>Fondo imposte anticipate fine esercizio</b>	<b>3.467</b>

Le imposte anticipate, pari ad € 10.705,00, sono state calcolate sul parte della Tassa Raccolta Rifiuti, pagata nel 2024 ma di competenza dell'esercizio 2023.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	2		2
Impiegati	2	4	(2)
Operai	2	2	
Altri	6	6	
<b>Totale</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	2
Operai	2
Altri dipendenti	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>12</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.036	11.232

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.036	11.232

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.493
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.493</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.578.966	1.578.966
Altre		
<b>Totale</b>	<b>1.578.966</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.578.966	1.578.966	1.578.966	1.578.966
<b>Totale</b>	1.578.966	-	1.578.966	-

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

### ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non detiene alcuna partecipazione, nemmeno tramite società fiduciaria o per interposta persona.

### CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

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

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile, si precisa che la società al 31.12.2023 ha impegni con il Comune di Montecatini Terme per il contratto di servizi in concessione. Il valore è corrispondente al conguaglio del canone per l'anno 2023, calcolato come indicato dal nuovo contratto di concessione entrato in vigore il 01.01.2022, il quale prevede, come già detto, un canone suddiviso in due parti: una parte fissa pari ad € 250.000,00 ed una parte variabile di € 154.897,05, pari al 90% del valore positivo risultante dalla differenza tra ricavi e costi (al netto del canone stesso) come risultanti dal bilancio di esercizio regolarmente approvato.

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

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui ai n. 20 e 21 dell'articolo 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

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

Niente di significativo da rilevare.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

La società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

L'Amministratore Unico propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 17.355,78, a Riserva Straordinaria.

L'Amministratore Unico  
Arch. Gianluca Calzolari

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Pellegrini Michele iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pistoia al n. 167 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.