

# PORT SECURITY PIOMBINO S.R.L.U.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZALE PREMUDA, 6/A PIOMBINO 57025 PIOMBINO (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01662720497
<b>Numero Rea</b>	LI 146900
<b>P.I.</b>	01662720497
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Servizi connessi ai sistemi di vigilanza (80.20.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	54.784	69.171
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	56.284	70.671
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.539	728.011
Totale crediti	624.539	728.011
IV - Disponibilità liquide	1.014.583	760.358
Totale attivo circolante (C)	1.639.122	1.488.369
<b>D) Ratei e risconti</b>	2.955	4.488
<b>Totale attivo</b>	<b>1.698.361</b>	<b>1.563.528</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	21.060	21.060
VI - Altre riserve	651.640	596.824
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.828	54.814
Totale patrimonio netto	830.528	772.698
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	467.596	436.185
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.142	208.570
Totale debiti	252.142	208.570
<b>E) Ratei e risconti</b>	148.095	146.075
<b>Totale passivo</b>	<b>1.698.361</b>	<b>1.563.528</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.076.644	1.860.937
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.702	12.004
Totale altri ricavi e proventi	5.702	12.004
Totale valore della produzione	2.082.346	1.872.941
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.257	36.761
7) per servizi	222.309	201.974
8) per godimento di beni di terzi	1.458	784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.219.133	1.103.600
b) oneri sociali	377.400	311.415
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.779	101.350
c) trattamento di fine rapporto	69.991	93.290
e) altri costi	14.788	8.060
Totale costi per il personale	1.681.312	1.516.365
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.876	27.492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.876	27.492
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.876	27.492
14) oneri diversi di gestione	15.812	9.547
Totale costi della produzione	1.992.024	1.792.923
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.322	80.018
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.343	1.164
Totale proventi diversi dai precedenti	1.343	1.164
Totale altri proventi finanziari	1.343	1.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.343	1.164
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.665	81.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.837	26.368
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.837	26.368
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.828	54.814

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto ad esame, evidenzia un utile di euro 57.828.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio è stato redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono anch'essi espressi in unità di euro.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La Società svolge esclusivamente attività di prestazione di servizi di safety e security nei porti di "competenza" del Socio Unico *Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale*.

L'attività durante il presente esercizio si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## **INFORMAZIONI DESCRITTIVE INERENTI IL BILANCIO 2023**

Nella presente sezione della nota integrativa vengono fornite una serie di informazioni ritenute utili e necessarie per meglio comprendere le dinamiche che hanno generato il presente bilancio.

### **1 - Situazione economico, patrimoniale e finanziaria**

Da un **punto di vista patrimoniale**, per quanto emerge dal presente bilancio, Port Security Piombino pare essere solida come peraltro palesato dallo stanziamento di importanti riserve di patrimonio netto (complessivi euro 672.700). La Società ha raggiunto un rilevante valore del proprio patrimonio netto pur avendo proceduto (nell'anno 2021) a distribuire al Socio, a titolo di dividendo, euro 150.000 stornati dalle riserve allora accantonate.

La Società conferma anche nel presente esercizio un adeguato equilibrio patrimoniale, unica posta di debito rilevante (per complessivi euro 607.892), peraltro unico "debito a lungo termine", è quella connessa agli oneri differiti del personale dipendente (più precisamente TFR euro 467.596 e Ratei per ferie e permessi euro 140.296).

Da un **punto di vista economico** la società ha realizzato nel tempo esclusivamente risultati positivi che, in conseguenza di una prudente e condivisa politica tesa al rafforzamento patrimoniale posta in essere dal Socio Unico, hanno generato le riserve sopra richiamate e costituenti il patrimonio netto sociale.

Il presente bilancio evidenzia anche il raggiungimento di un **equilibrio finanziario**, comprovato dalle rilevanti disponibilità liquide. I flussi di cassa risultano adeguati a coprire tutte le voci inerenti i costi di gestione, su tutto il costo del lavoro connesso al personale dipendente, nonché a stanziare somme a copertura dei sopra richiamati costi differiti.

Il presente bilancio chiude con un risultato economico positivo di euro 57.828. L'amministratore unico suggerisce al Socio, nel rispetto di un generico principio di prudenza, ma anche per la "*novità operativa*" determinata dall'applicazione del nuovo contratto di affidamento di servizi (che ha avuto inizio nel presente anno), di patrimonializzare l'utile conseguito in modo da rafforzare ancor più il patrimonio della società.

## 2 - Fatti di rilievo dell'esercizio

Nel presente esercizio ha preso effettivo inizio l'applicazione del nuovo contratto di affidamento di servizi sottoscritto da Port Security Piombino con l'Ente socio alla conclusione del mese di dicembre dell'anno 2022. Il nuovo rapporto contrattuale, *in house providing*, denominato "*contratto per l'affidamento dei servizi di sicurezza, assistenza agli imbarchi, emergenza, controllo accessi e vigilanza dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile di Cavo*", prevede condizioni economiche e operative diverse da quelle pattuite nel precedente rapporto (sottoscritto nel 2010, rinnovato senza modifiche sostanziali nel 2015 e terminato alla fine dell'anno 2022). Le nuove previsioni contrattuali tengono conto (e sono in parte determinate) delle mutate esigenze di sicurezza presenti negli ambiti di servizio coperti dalla società. Il nuovo affidamento ha una durata prevista in dieci anni (fino al giorno 31 dicembre 2032). I servizi che la società è chiamata a offrire in via esclusiva al Socio unico, analoghi a quelli che da sempre ne costituiscono il *core-business*, sono connessi ad attività di safety e security svolte negli ambiti portuali di riferimento.

### Informazioni aggiuntive in merito alle previsioni inserite nel nuovo contratto di affidamento di servizi

Come già riportato nel copro della presente nota integrativa il giorno 29 dicembre 2022 è stato sottoscritto, tra l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno settentrionale e la Port security Piombino, un nuovo contratto per l'affidamento *in house providing* dei servizi di sicurezza, assistenza agli imbarchi, emergenza, controllo accessi e vigilanza dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile di Cavo.

Il vecchio contratto (terminato il 31/12/2022) consisteva in un affidamento *in house* stipulato nel 2010 (in fase di costituzione della Società) e successivamente aggiornato nel 2015.

Di seguito, per completezza di informazione, si elencano sinteticamente gli elementi portanti del nuovo contratto di affidamento di servizi:

- L'oggetto dell'affidamento (art. 2) che si concretizza nei servizi di seguito elencati:

- a. servizi di security portuale, compresa l'assistenza tecnica alla manutenzione degli apparati e impianti di security;
- b. servizi di controllo accessi e rilascio pass;
- c. servizi di assistenza agli imbarchi;
- d. servizi di emergenza e sicurezza.

- La durata dell'affidamento (art. 3) che è di 10 anni (a decorrere dal 1 gennaio 2023 fino al 31 dicembre 2032);

- La remunerazione dei servizi prestati (art. 7) che è quantificata attraverso l'applicazione di due differenti tariffe orarie (e non più un'unica tariffa come accadeva con il precedente affidamento)

corrisposte in dipendenza della tipologia di servizio prestato. Più precisamente una tariffa più elevata a remunerazione dei servizi di security e una più bassa per gli altri servizi.

E' opportuno rilevare, in questa sede, come detto affidamento preveda l'applicazione di nuove e differenti (rispetto a quelle originariamente previste) condizioni economiche a remunerazione dei servizi offerti e fissi diverse modalità operative per quantità e tipologia dell'attività prestata.

Più nel dettaglio, seppur in modo estremamente sintetico, si può rilevare che:

- da un punto di vista prettamente economico i servizi offerti al Socio unico vengono remunerati a mezzo dell'applicazione di due tariffe orarie differenti (anziché una sola come prevista nel precedente rapporto) applicate a seconda della tipologia del servizio offerto (una tariffa per i servizi di *security* e un'altra per gli *altri servizi*).

- da un punto di vista operativo vengono pattuite sia un incremento quantitativo, che una diversificazione operativa dei servizi offerti. Tali modifiche hanno determinato, nel presente esercizio, la necessità di un progressivo incremento del personale dipendente in forza. Il bilancio, nel suo conto economico, evidenzia la dinamica sopra descritta nel maggior costo sostenuto per il personale dipendente (rispetto a quello del 2022). Pare opportuno evidenziare come l'incremento del personale dipendente sia avvenuto in modo progressivo durante il 2023 e sia stato oggetto di preventiva condivisione con il Socio attraverso incontri informali (durante tutto l'anno 2022), nonché di due riunioni assembleari tenutesi nei mesi febbraio e novembre 2022. Per una migliore analisi delle modifiche intervenute nel personale si rinvia alla successiva sezione della presente nota integrativa nella quale sono fornite informazioni in merito ai "*dati sull'occupazione*". Certamente il nuovo assetto operativo ha determinato un importante sforzo organizzativo/gestionale da parte di Port Security necessario per consentire un'adeguata gestione delle criticità connesse all'inserimento delle ulteriori risorse assunte e al generarsi di più complesse interazioni tra i dipendenti.

Il conto economico del presente bilancio quantifica e rende evidente la modifica della struttura della società nei propri costi e ricavi e differisce da quello dei passati esercizi in quanto fondato su presupposti e su una logica operativa differenti. L'aumento del fatturato conseguito per la prestazione dei servizi e l'incremento del costo del personale dipendente, che trovano motivazione nelle dinamiche sopra descritte, sono stati elementi delicati e tenuti sotto una quotidiana attenta analisi in quanto "nuovi" e diversi rispetto al passato. Tuttavia la sola analisi contabile non rende evidente lo sforzo organizzativo e amministrativo che la società ha dovuto affrontare sia per la ricerca del personale necessario, che per una corretta gestione delle nuove dinamiche organizzative che sono risultate particolarmente complesse nella prima parte dell'anno, ovvero in fase di iniziale applicazione del nuovo contratto.

Per completezza di esposizione si elencano di seguito i fatti di rilievo (modificativi rispetto al passato) che hanno avuto luogo nel presente esercizio in applicazione del nuovo affidamento di servizi sottoscritto con l'Ente Socio e le attività messe in atto per consentire alla società di disporre di un organico adeguato:

- l'apertura (inizialmente prevista per il mese di giugno 2023 ma anticipata al mese di marzo 2023) di un nuovo varco operativo denominato provvisoriamente *Varco Nuovi Banchinamenti*. Il nuovo varco ha determinato (come peraltro correttamente previsto nei documenti a supporto del contratto) un importante incremento delle ore di servizio prestate a presidio della postazione ivi localizzata, oltreché un incremento di operatori necessari per l'attività di controllo remoto svolta nella *control room della società*. Il tutto si è tradotto in una maggior necessità di forza lavoro e in una conseguente crescita dell'organico aziendale.

- l'affidamento del servizio di assistenza ai passeggeri con mobilità ridotta, c.d. *servizio Port-Abile*.

Il servizio consiste, nel caso di utenti in partenza, nel fornire, a mezzo di un operatore debitamente formato, l'assistenza necessaria per raggiungere loro, il più facilmente possibile, l'area di imbarco. Nel caso di utenti in arrivo invece l'operatore dovrà attendere sottobordo il soggetto che ha richiesto il servizio, o comunque nelle immediate vicinanze del portellone, prestando assistenza fino all'uscita dal porto. Il servizio Port-Abile include, inoltre, la necessaria gestione da parte della società di un apposito locale di accoglienza sito nel porto di Piombino e utilizzabile per ogni esigenza degli utenti

assistiti. L'attività affidata dall'Ente socio si perfeziona, poi, nella gestione da parte della società, nel rispetto di procedure contrattualmente previste, di tutte le richieste di assistenza in entrata (chiamate pervenute all'apposito numero verde, comunicazioni ricevute nell'apposita casella email e richieste di assistenza fatte in loco). Chiaramente anche l'implementazione e di detto servizio ha richiesto uno sforzo in termini di personale dipendente al medesimo dedicato;

- l'incremento (rispetto al 2022) dei *servizi resi a favore di navi extra regionali* prestati presso il varco Sardegna. Dal 2 giugno 2023 al 10 settembre 2023 ci sono stati 112 scali di navi extra regione (Olbia - Golfo Aranci - Bastia) con l'attivazione della postazione di security e l'impiego di quattro guardie giurate certificate ex D.M. 154/2009 durante ogni scalo al fine di effettuare i controlli previsti dal *Programma Nazionale di Sicurezza Marittima*.

- l'affidamento del *servizio di emergenza e sicurezza*. Il Servizio consiste nella reperibilità e pronto intervento per la messa in sicurezza della viabilità, dei piazzali e delle banchine pubbliche dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e il Pontile di Cavo.

Nei primi mesi dell'anno 2023 la Società, in conformità a quanto deliberato dal Socio Unico (Delibera n. 1/2022) e a copertura delle modificate esigenze operative, ha provveduto ad assumere una serie di " *addetti ai servizi di sicurezza*" nel rispetto della graduatoria emergente dal *Bando di selezione pubblica per il reclutamento di personale dipendente* pubblicato nel mese di settembre 2022. L'organico in forza è stato così progressivamente adeguato alle modificate esigenze di servizio. Successivamente (nei mesi da marzo a maggio), sempre facendo ricorso e nel rispetto della graduatoria emergente dal bando pubblicato nel settembre 2022, la società ha dovuto integrare una serie di soggetti (addetti ai servizi di sicurezza e guardie giurate) che sono venute meno riducendo l'organico disponibile. La società, nonostante le criticità richiamate, è riuscita a far fronte, peraltro nel periodo di maggior stagionalità, alle richieste dell'Ente socio sia da un punto di vista quantitativo che qualitativo dei servizi offerti. La graduatoria emergente dal bando pubblicato a settembre 2022 è tuttavia, per tali motivi, stata completamente utilizzata. Si è provveduto, di conseguenza, nel mese di agosto 2023 a pubblicare un nuovo *Bando di selezione pubblica per il reclutamento di personale dipendente* (più precisamente per la ricerca di *addetti ai servizi di sicurezza*) in modo da disporre di una nuova graduatoria da cui eventualmente, in caso di necessità, poter attingere.

Parallelamente, già a partire dall'inizio dell'anno 2023, è stata messa in atto (come condivisa con il Socio) una politica di fidelizzazione e crescita professionale del personale dipendente attraverso la proposizione di percorsi tesi a formare nuove guardie giurate a partire da addetti a servizi di sicurezza in forza. Il percorso intrapreso ha consentito a Port Security la possibilità di presentare alla Questura di Livorno una serie di istanze (precisamente sei) atte a consentire l'acquisizione dei requisiti di guardia giurata da parte di altrettanti addetti alla sicurezza.

Pare necessario, in questa sede, far rilevare come le dinamiche operative e di gestione del personale dipendente siano l'elemento cardine per il buon andamento della società sia da un punto di vista economico che prettamente operativo. Durante il presente esercizio tale aspetto è divenuto necessariamente più complicato da gestire e indirizzare. Le motivazioni sono riconducibili per la maggior parte alla crescita del numero di soggetti in forza, con interazioni necessariamente meno semplici e più strutturate, oltreché con dinamiche gestionali che necessitano di una maggior cura e attenzione. Si rileva come anche il rinnovo del *Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti di agenzie di sicurezza sussidiaria e degli istituti investigativi e di sicurezza*, entrato in vigore il giorno 1 giugno 2023, abbia portato, oltreché ad un incremento del costo del lavoro a carico della Società (aumento per gli ultimi sei mesi dell'anno 2023), a inevitabili complicazioni di natura gius-lavoristica.

La buona struttura organizzativa della Società, da una parte l'ufficio amministrativo e dall'altra il direttore tecnico, ha consentito di superare le problematiche sopra descritte andando a conseguire il risultato di avere oggi un organico rinnovato, più giovane e a questo punto, trascorso un anno, stabile e motivato.

Pare infine opportuno segnalare, nella presente sezione relativa ai fatti di rilievo avvenuti nel 2023, l'ispezione di security condotta dal Nucleo Centrale Ispettivo della Polizia di Stato (istituito ai sensi dell'art. 7 del D.M. 154/2009) avente ad oggetto l'attività svolta della società in conformità alle disposizioni previste dal D.M. 154/2009 e del Programma Nazionale di Sicurezza Marittima. Tale ispezione ha avuto luogo nel periodo dal 25 al 28 luglio, in piena attività stagionale.

## Principi di redazione

Nella redazione del bilancio 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile **il bilancio è stato redatto informa abbreviata** poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto di quanto introdotto 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.

- I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

**La relazione sulla gestione è stata omessa** in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

**Il rendiconto finanziario è stato omesso** in quanto risultano esonerate dalla redazione le società che redigono il bilancio in forma abbreviata (art. 2435-bis c.c.).

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

Casi eccezionali (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. 31/12/2023

## **Cambiamenti di principi contabili**

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2).

Il presente bilancio non sconta gli effetti derivanti da cambiamenti di principi contabili avvenuti nel corso dell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono stati riscontrati errori rilevanti nel bilancio dell'esercizio precedente, per cui non si ritiene di effettuare alcuna annotazione al riguardo.

## **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.

## **Criteri di valutazione applicati**

La Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Più precisamente i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono sinteticamente illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

## B) IMMOBILIZZAZIONI

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tutte le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate con la conseguenza che il valore di bilancio risulta pari a zero. Tuttavia di seguito si indicano le varie componenti costituenti tale voce e le modalità di iscrizione in bilancio.

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Il costo del software è stato ammortizzato in 5 esercizi;

I lavori straordinari su beni di terzi riguardano lavori compiuti sul capannone che era oggetto di un contratto di locazione a favore della Società (contratto receduto nell'esercizio 2019). Il costo è stato ammortizzato in 5 esercizi. Il costo è completamente ammortizzato.

Gli Altri costi ad utilizzazione pluriennale da ammortizzare riguardano le spese sostenute per la costituzione della società e per la realizzazione del sito internet. Il costo è stato ammortizzato i 5 esercizi. Il costo è stato completamente ammortizzato.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono di seguito indicate:

- Attrezzature industriali e commerciali 15%;
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 15%;
- Autocarri ed autovetture 20%
- Arredamento 15%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### D) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### **CONTO ECONOMICO**

#### Costi e Ricavi

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.

#### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate vengono eventualmente determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolar modo:

Le imposte per IRES dell'esercizio ammontano ad euro 16.494;

Le imposte per IRAP dell'esercizio ammontano ad euro 17.343.

### **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La Società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

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 abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Si precisa che l'incremento per acquisizioni del valore delle *immobilizzazioni materiali* è connesso per il pressoché complessivo importo all'approvvigionamento di una serie di beni strumentali di modico valore acquistati dalla Società e necessari per il corretto svolgimento dei servizi affidati dal Socio unico. In particolare modo l'investimento attiene, per la maggior parte dell'importo, all'acquisto di attrezzature necessarie per lo svolgimento del *servizio di Viabilità* e del *servizio Port-Abile* prestati da Port Security Piombino in conformità a quanto previsto nel nuovo contratto di affidamento di servizi.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.410	310.519	1.500	320.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	241.348		249.758
Valore di bilancio	-	69.171	1.500	70.671
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	18.489	-	18.489
Ammortamento dell'esercizio	-	32.876		32.876
Totale variazioni	-	(14.387)	-	(14.387)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.410	329.009	1.500	338.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	274.225		282.635
Valore di bilancio	-	54.784	1.500	56.284

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere nel presente esercizio contratti di leasing.

### Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a euro 1.639.122 ed è composto dalle seguenti voci:

- 1 - Crediti euro 624.539
- 2 - Disponibilità liquide euro 1.014.583

#### 1 - CREDITI

Si precisa che i crediti sopra indicati sono iscritti in bilancio secondo il loro "*presumibile valore di realizzo*". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi essendo, i medesimi, vantati per il pressoché complessivo importo verso il Socio Unico, verso Compagnie assicurative (Unipol Sai) e in via residuale verso l'Erario. L'area in cui la Società opera è unicamente locale, potendo prestare, in conformità con gli assunti statutari, i propri servizi esclusivamente a favore del Socio unico. conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a prestazioni di servizi offerte dalla Società nell'ambito geografico di competenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale e più precisamente nelle aree portuali di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile Cavo.

Si precisa, infone, che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Per maggior chiarezza e completezza si espone, di seguito, la valorizzazione delle voci di bilancio relative ai crediti presenti nell'attivo circolante.

Il complessivo importo ammontante ad euro 624.539 è costituito come indicato di seguito:

a) CREDITI VERSO CLIENTI

Il complessivo importo ammonta a euro 322.150 ed è costituito dal credito verso l'unico "cliente" della Società, ovvero l'*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale*. Il credito attiene ai servizi di sicurezza offerti da Port Security durante il presente esercizio.

b) CREDITI TRIBUTARI

Il complessivo importo di euro 49.264 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

CREDITI TRIBUTARI	
ERARIO C/ACCONTI IRES	15.979
REGIONI C/ACCONTI IRAP	11.506
ERARIO C/RIT. SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	349
ERARIO C/IVA	13.052
ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUMENTALI	4.041
ERARIO C/IMPOSTA RIV. TFR	4.337

c) CREDITI VERSO "ALTRI"

Il complessivo importo di Euro 253.125 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

CREDITI VERSO ALTRI	
CREDITI VERSO COMPAGNIE ASSICURATIVE	227.275
CREDITI DIVERSI	5.030
FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	20.820

Il *credito verso Compagnie Assicurative*, per il complessivo importo è determinato dalla sottoscrizione (avvenuta nel 2016) di una polizza emessa dalla compagnia Unipol Sai Assicurazioni Spa. Tale stanziamento era stato pensato, dall'allora consiglio di amministrazione in carica allo scopo (tra l'altro) di accantonare parte degli importi necessari alla copertura del debito per TFR senza il pericolo che la società potesse subire, nel caso di necessaria erogazione, eventuali tensioni finanziarie.

L'amministratore unico ritiene la politica allora adottata prudentiale e corretta e a tal fine si propone di richiedere al Socio di incrementare (a seguito del naturale aumento del debito per TFR avvenuto durante gli anni) lo stanziamento attraverso un nuovo versamento sulla medesima polizza o su strumenti analoghi che abbino caratteristiche di flessibilità e immediatezza di svincolo.

I *crediti diversi* riguardano, per il complessivo importo, il credito che la società vanta per l'erogazione a favore dei propri dipendenti (durante il mese di dicembre 2023) del Trattamento integrativo 2023. Tale credito è stato, successivamente, nel mese di gennaio 2024, regolarmente compensato con presentazione di delega F24.

I *crediti verso fornitori per spese anticipate* riguardano importi erogati dalla società a favore di fornitori durante il mese di dicembre 2023 oggetto di regolare successivo ricevimento di fatture emesse per i servizi dai medesimi prestati durante il mese di gennaio 2024.

## 2 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide presenti in bilancio per il complessivo importo di euro 1.014.583 sono costituite come di seguito:

a) Saldo attivo dei depositi bancari detenuti sui conti corrente accesi presso le filiali di Piombino di quattro differenti Istituti di credito e più precisamente Monte dei Paschi di Siena, Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, Banco Popolare e Banca di Credito Emiliano. Tale posta ammonta a complessivi euro 1.012.930.

DEPOSITI BANCARI	
MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A.	680.672
BANCA DI CRED. COOP. DI CASTAGNETO CARDUCCI	26.245
BANCO POPOLARE S.P.A.	148.710
BANCA DI CREDITO EMILINAO S.P.A.	157.303

b) Denaro e valori bollati in cassa, per il complessivo importo di euro 1.653.

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	444.715	(122.565)	322.150	322.150
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.189	(5.926)	49.263	49.263

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	228.107	25.018	253.125	253.125
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>728.011</b>	<b>(103.472)</b>	<b>624.539</b>	<b>624.539</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Come già riferito in altra parte della presente Nota Integrativa la Società offre i propri servizi esclusivamente al Socio Unico come peraltro previsto e disciplinato dallo statuto sociale in vigore. Tutti i crediti presenti nell'attivo circolante sono riconducibili esclusivamente a tale attività e si riferiscono a prestazioni di servizi offerte nell'ambito geografico di competenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settenzionale, più precisamente nelle aree portuali di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile Cavo. Quindi, per quanto riportato, si può assumere che la Società operi in ambito locale, con la conseguenza che tutti i crediti si riferiscono solamente a tale area geografica.

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

Non sono iscritti, nel presente bilancio, crediti con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni in 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

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.014.583	760.358	254.225

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	759.860	253.070	1.012.930
Denaro e altri valori in cassa	498	1.155	1.653
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>760.358</b>	<b>254.225</b>	<b>1.014.583</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Essi costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è composta per il complessivo importo di euro 2.955 da *Risconti attivi* generati per consentire la corretta imputazione temporale dalle polizze assicurative sottoscritte per gli autoveicoli di proprietà, dei bolli su detti mezzi e delle altre assicurazioni intestate alla Società.

Non esistono nel presente esercizio *Ratei attivi*.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.488	(1.533)	2.955
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.488	(1.533)	2.955

## Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, c.c., che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva legale	21.060	-			21.060
Altre riserve					
Riserva straordinaria	596.824	54.815			651.639
Varie altre riserve	-	1			1
Totale altre riserve	596.824	54.816			651.640
Utile (perdita) dell'esercizio	54.814	(54.814)		57.828	57.828
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>772.698</b>	<b>2</b>		<b>57.828</b>	<b>830.528</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	21.060	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	651.639	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	

<b>Totale altre riserve</b>	651.640	
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	-	A,B,C,D
<b>Utili portati a nuovo</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	772.700	

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

LEGENDA / NOTE:

- 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

La società non ha stanziato riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi, non avendo sottoscritto strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per *TFR* è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del presente bilancio d'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	436.185
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	56.557
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	25.146
<b>Totale variazioni</b>	31.411
<b>Valore di fine esercizio</b>	467.596

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.  
31/12/202331/12/2023

## Debiti

### *Informazioni sulle altre voci del passivo*

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "*Debiti*" e "*Ratei e Risconti passivi*".

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Si precisa che la Società non ha debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Di seguito si riportano i debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti per il loro complessivo ammontare, pari a euro 252.142 dalle poste indicate di seguito.

#### **A- debiti verso Fornitori**

Il complessivo importo dei debiti verso Fornitori, ammontante a complessivi euro 46.956, porta i seguenti saldi rilevanti al 31/12/2023:

DEBITI VERSO FORNITORI	
AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO	10.000
CEIA S.P.A.	1.696
FATTURE DA RICEVERE	29.647

I "*Debiti verso fornitori*" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Gli importi rilevanti inseriti nella voce *Fatture da ricevere* sono di seguito indicati:

- compenso attribuito al sindaco unico per l'anno 2023, ammontante a complessivi euro 8.320;
- compenso attribuito all'amministratore unico relativo al secondo semestre 2023, ammontante a complessivi euro 12.000.

#### **B - debiti tributari**

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per le eventuali imposte differite, iscritte nella voce B del passivo (Fondi per rischi e oneri).

I debiti tributari, ammontanti al 31/12/2023 a euro 73.459, sono riassunti nella sottostante tabella:

DEBITI TRIBUTARI	
ERARIO C/IRES	16.494
REGIONI C/IRAP	17.343
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	27.972
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	3.040
DEBITI VERSO ERARIO PER CESSIONI V E PIGNORAMENTI	8.609

Si precisa che i Debiti tributari sono evidenziati nella presente sezione al lordo degli acconti già versati e più precisamente acconto IRES euro 15.979 ed acconto IRAP euro 11.506, nonché dei crediti per ritenute subite pari a euro 349. Tali poste sono iscritte nella opportuna voce di bilancio ed evidenziate nella sezione relativa ai crediti della presente nota integrativa.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per imposta IRES per euro 16.494 e per imposta IRAP per euro 17.343 evidenziati, come già detto, al lordo degli acconti già versati e connessi al carico fiscale dell'esercizio;
- debiti per ritenute di lavoro dipendente per un importo pari a euro 27.972;
- debiti per ritenute di lavoro autonomo per un importo pari a euro 3.040;
- debiti per cessioni del V dello stipendio e per pignoramenti a carico del personale dipendente per un importo pari a euro 8.609.

### **C - debiti verso istituti di previdenza e assistenza**

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale al 31/12/2023 ammontanti a complessivi euro 51.909 sono riassunti nella sottostante tabella di sintesi:

<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA</b>	
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	49.158
INAIL C/CONTRIBUTI	2.752

### **D - altri debiti**

La voce "*Altri debiti*", pari a euro 79.818, è composta per il quasi complessivo importo, pari a euro 78.289, da debiti verso i dipendenti per i salari relativi al mese di dicembre 2023. Il residuo ammontare, euro 1.529 è costituito da debiti per ritenute sindacali e verso fondi pensione.

#### Debiti suddivisi per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non esistono importi vantati da Creditori esteri.

#### Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Non esistono, nel presente bilancio, debiti scadenti oltre l'esercizio successivo.

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono, nel presente bilancio, debiti aventi durata residua superiore a cinque anni.  
Non vi sono, nel presente bilancio, debiti assistiti da garanzie reali.

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

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti effettuati dal Socio Unico a favore della società.

## Ratei e risconti passivi

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

Il complessivo valore dei *Ratei passivi* (euro 148.095) è suddivisibile come indicato di seguito:

- euro 140.296 riconducibili agli *oneri differiti* del personale dipendente, imputato al presente esercizio per competenza economica. L'importo è costituito da ferie maturate e non ancora liquidate o fruite e da permessi maturati e non ancora goduti;
- euro 7.799 sono stanziati per consentire una corretta imputazione economica dei costi di esercizio.

Nel presente esercizio non vi sono risconti passivi.

Nel presente bilancio non esistono ratei o risconti passivi di durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	141.787	6.308	148.095
<b>Risconti passivi</b>	4.288	(4.288)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	146.075	2.020	148.095

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non vi sono nel presente esercizio proventi di entità o incidenza eccezionali.  
Non vi sono nel presente esercizio costi di entità o incidenza eccezionali

i

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy (D.Lgs n. 196/2003).

La società è dotata di un Organismo di Vigilanza come previsto dal D.Lgs. 231/2001.

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nell'organico della Società determinate dall'entrata in vigore del nuovo contratto di prestazione di servizi sottoscritto con l'Ente Socio, documento ampiamente descritto nelle premesse dalla presente nota integrativa. Le variazioni nell'organico in forza sono state approvate e autorizzate dal Socio (a mezzo di delibere assembleari), sono avvenute nel rispetto del Regolamento sul reclutamento in vigore presso la società e sono connesse alla tipologia e quantità dei servizi richiesti nel nuovo capitolato speciale prestazionale allegato al contratto di servizi sottoscritto.

Il numero complessivo dei dipendenti in forza, alla conclusione dell'esercizio 2023, conta un totale di 51 unità, di cui 49 unità operative (44 guardie giurate e 5 soggetti fiduciari) e 2 unità amministrative.

Si riporta nella sottostante tabella l'andamento nel tempo del numero di dipendenti in forza. E' tuttavia opportuno premettere che la sottoscrizione del nuovo contratto, entrato in vigore nell'anno 2023 e più volte richiamato, determina una modifica importante nelle attività prestate dalla Società rendendo i dati esposti non completamente omogenei e confrontabili in quanto riferiti a due blocchi temporali (fino al 2022 e a partire dal 2023) regolati da rapporti contrattuali diversi:

PERSONALE DIPENDENTE IN FORZA	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
GUARDIE GIURATE	45	43	41	38	39	42	44
ADDETTI AI SERVIZI DI SICUREZZA	0	0	0	0	0	0	5
ADDETTI AMMINISTRATIVI	2	2	2	2	2	2	2
<b>TOTALE UNITA'</b>	<b>47</b>	<b>45</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>41</b>	<b>44</b>	<b>51</b>

Di seguito si ripercorrono sinteticamente i meccanismi autorizzativi che nel corso dell'ultimo biennio, nell'ottica dell'entrata in vigore del nuovo contratto di prestazione di servizi, hanno portato Port Security Piombino a poter disporre dell'attuale organico in forza:

- Il Socio unico con delibera n. 1/2022 del 25/02/2022 autorizzava PSP ad assumere n. 5 addetti ai servizi di sicurezza (c.d. operatori fiduciari) per sostenere gli "ulteriori servizi" (che non necessitano dell'operato di GPG) richiesti nel documento denominato *capitolato speciale prestazionale* consegnato alla Società nel mese di gennaio 2022 sul quale sarebbe stato basato il nuovo contratto di affidamento di servizi in fase di redazione.

- Il Socio unico con delibera n. 2/2022 del 25/02/2022 autorizzava, altresì, PSP a mantenere in forza 41 GPG e a (in caso di necessità) incrementare le GPG in forza, fino al numero massimo di 47, alla progressiva attribuzione dei servizi previsti nel documento denominato *capitolato speciale*

*prestazionale* sopra richiamato e consegnato alla Società nel mese di gennaio 2022. Nella suddetta delibera venne stabilito che l'incremento di GPG avrebbe dovuto essere comunicato da Port Security Piombino al Socio unico a mezzo di preventiva comunicazione PEC.

- Successivamente, con delibera n. 4/2022 del 4/11/2022, il Socio autorizzava Port Security Piombino a incrementare le GPG in forza, fino al numero massimo di 52 unità, alla progressiva attribuzione dei servizi previsti nel contratto di affidamento sottoscritto nel mese di dicembre 2022 corredato di un aggiornato *capitolato speciale prestazionale*. Nella suddetta delibera viene stabilito che l'eventuale incremento di GPG avrebbe dovuto essere comunicato al Socio unico a mezzo di preventiva comunicazione PEC.

Nel mese di febbraio 2023 il Socio unico, con comunicazione PEC (prot. nr. 0015095), richiede a Port Security Piombino l'attivazione (a partire dal 16/03/2023) di un nuovo presidio da predisporre presso il "Varco Nuovi banchinamenti" del Porto di Piombino richiedente due guardie giurate h. 24. La società, durante l'anno 2023, ha comunicato al Socio, a mezzo di due successive comunicazioni PEC, l'incremento della necessità di guardie giurate in forza di due unità (le guardie giurate in forza sono passate da 42 a 44 unità).

### TABELA RIASSUNTIVA VARIAZIONE DELL'ORGANICO DELLA SOCIETA'

Per completezza di informazione si presenta, di seguito, una tabella riassuntiva delle movimentazioni intervenute nell'organico in forza alla società a partire dall'anno 2021 fino alla data di approvazione del presente bilancio. La tabella sintetizza in modo cronologico, oltreché le motivazioni, gli elementi e i fatti che hanno determinato le variazioni dell'organico anche il numero dei dipendenti in forza suddiviso nei vari inquadramenti.

ANDAMENTO STORICO DEL PERSONALE DIPENDENTE IN FORZA A PORT SECURITY PIOMBINO S.R.L.U.				
periodo	Elementi esplicativi della variazione dell'organico in forza	n. GPG in forza (comprendente squadra tecnica - 2 operatori - e direttore tecnico)	n. Operatori fiduciari in forza	n. Operatori Amministrativi in forza
anno 2021		39		2
anno 2022				
25/02/2022 assemblea ordinaria delibera 1/2022	il socio unico delibera di fare un bando per l'assunzione di 2 GPG per reintegro forza lavoro a livelli simili a quelli ante 2022 (41 gpg) e in vista della richiesta di ulteriori servizi già previsti in capitolato speciale prestazionale consegnato a gennaio 2022 Il socio unico delibera di assumere 5 portieri nel rispetto del regolamento di reclutamento (bando) per servizi ulteriori richiesti in capitolato speciale prestazionale consegnato a gennaio 2022			
25/02/2022 assemblea ordinaria delibera 2/2022	Il socio unico delibera di autorizzare la PSP a mantenere in forza 41 GPG e di incrementare le gpg in forza fino al numero massimo di 47 unità alla progressiva attribuzione dei servizi previsti in capitolato speciale prestazionale consegnato a gennaio 2022. L'incremento di gpg deve essere comunicato al Socio unico a mezzo PEC			
19/04/2022	Assunzione 1 gpg (ultima in graduatoria del bando effettuato nel 2021)	40		
11/08/2022	effettuazione Bando assunzione 1 gpg. Selezione per l'assunzione di n. 1 GPG come da delibera 1/2022 socio Unico (il bando termina con una graduatoria composta da due soggetti di cui viene assunto il primo)			
16/09/2022	effettuazione Bando operatori servizi fiduciari. Selezione per l'assunzione di n. 5 soggetti fiduciari come da delibera 1/2022 socio Unico			
03/10/2022	assunta 1 gpg a seguito di bando e come da delibera Socio unico 1/2022	41		
03/10/2022	assunta 1 gpg SECONDO CLASSIFICATO Bando di selezione agosto 2022) in conformità a Delibera 2/2022 del Socio Unico (effettuata comunicazione preliminare al Socio unico a mezzo PEC del come previsto in delibera 2/2022)	42		

periodo	Elementi esplicativi della variazione dell'organico in forza	n. GPG in forza (comprendente squadra tecnica - 2 operatori - e direttore tecnico)	n. Operatori fiduciari in forza	n. Operatori Amministrativi in forza
30/11/2022 assemblea ordinaria delibera 4/2022	il Socio unico delibera di autorizzare la PSP a incrementare le gpg in forza fino al numero massimo di 52 unità alla progressiva attribuzione dei servizi previsti in nuovo capitolato speciale prestazionale consegnato il 3/11/2022. L'incremento di gpg deve essere comunicato al Socio unico a mezzo PEC			
<b>anno 2023</b>				
09/01/2023	assunti n. 4 operatori fiduciari (su 5 autorizzati con delibera 1/2022) nel rispetto di graduatoria emergente da Bando (settembre 2022) per operatori fiduciari (in realtà ne sono stati assunti 5 ma il giorno successivo all'assunzione 1 ha dato le dimissioni)		4	
29/01/2023	Presentate dimissioni da parte di 1 gpg	41		
01/03/2023	assunti n. 2 operatori fiduciari nel rispetto di graduatoria emergente da Bando (settembre 2022) per operatori fiduciari		6	
03/03/2023	presentata da PSP istanza rilascio nomina gpg per consentire acquisizione requisiti gpg da parte di 1 operatore fiduciario. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 5 (come previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di gpg viene ripristinato a 42.	42	5	
10/03/2023	ricevuto a mezzo di comunicazione PEC (prot. nr. 0015095) richiesta del Socio Unico avente ad oggetto l'attivazione, a partire dal 16.03.2023, di un nuovo presidio da predisporre presso il "Varco Nuovi banchinamenti" del Porto di Piombino. 2 gpg h. 24			
15/03/2023	Richiesta aspettativa da 1 gpg da 1/4/2023 a 01/10/2023	41	5	
01/04/2023	assunti n. 3 operatori nel rispetto della graduatoria emergente da Bando (settembre 2022). 2 operatori serviranno per coprire i nuovi servizi richiesti dal Socio con comunicazione del 10/03/2023, 1 operatore servirà per coprire l'assenza della gpg in aspettativa.		8	
10/04/2023	presentata da PSP istanza rilascio nomina 3 gpg per consentire acquisizione requisiti gpg da parte di 3 operatori fiduciari. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 5 (come previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di gpg viene incrementato dagli originali 42 a 44 come comunicato a mezzo PEC inviata al Socio Unico	44	5	
<b>TOTALE ORGANICO</b>		<b>44</b>	<b>5</b>	<b>2</b>
27/04/2023	dimissioni 1 fiduciario passato GPG	43	5	2
periodo 08/06/2023 - 20/06/2023	dimissioni da parte di 2 fiduciari passati GPG	41	5	2
periodo 15/05/2023 - 19/06/2023	dimissioni da parte di 3 GPG	38	5	2
16/05/2023	assunti n. 2 operatori fiduciari nel rispetto della graduatoria emergente da Bando (settembre 2022). LA GRADUATORIA E' TERMINATA	38	7	2
15/07/2023	presentata da PSP a Questura di Livorno istanza di rilascio nomina 2 gpg per consentire acquisizione requisiti gpg da parte di 2 operatori fiduciari. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 2 (rispetto ai 5 previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di GPG viene incrementato a 41 (rispetto ai 42 autorizzati dal Socio unico)	40	5	2
31/08/2023	presentata da PSP a Questura di Livorno istanza di rilascio nomina 4 gpg per consentire acquisizione requisiti gpg da parte di 4 operatori fiduciari. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 1 (rispetto ai 5 previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di gpg viene incrementato a 44 (in linea con i 44 comunicati al Socio unico). Si precisa che ad oggi il giuramento delle nuove (4) GPG non è ancora stato effettuato essendo tuttora in corso le necessarie verifiche effettuate dalla Questura di Livorno	44	1	2
<b>TOTALE ORGANICO</b>		<b>44</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
31/10/2023	dimissioni 1 operatore fiduciario (CAMERINI)	44	0	2

21/08/2023	effettuazione Bando operatori servizi fiduciari (NEL NUOVO CCNL definiti - ADDETTI AI SERVIZI DI SICUREZZA). Selezione per l'assunzione di n. 2 soggetti fiduciari.			
09/11/2023	assunti n. 2 addetti ai servizi di sicurezza (RIZZO e ARCANGELO) nel rispetto della graduatoria emergente da Bando (agosto 2023)	44	2	2
20/11/2023	assunti n. 3 addetti ai servizi di sicurezza (RUBINO, CAVALIERE E FRANCESCHINI) nel rispetto della graduatoria emergente da Bando (agosto 2023)	44	5	2
<b>TOTALE ORGANICO</b>		<b>44</b>	<b>5</b>	<b>2</b>

Le risorse umane a disposizione costituiscono uno dei fattori rilevanti (probabilmente quello più importante) del successo della Società misurato dalla capacità di offrire servizi altamente qualificati e rispondenti agli elevati standard qualitativi richiesti dal Socio. In questa direzione anche nel 2023, come già negli anni precedenti, è proseguita la politica di valorizzazione del personale dipendente con l'intento di renderlo sempre più "formato" e consapevole dell'importanza e della specificità del servizio prestato. La politica della società continua ad essere quella di incrementare la professionalità dei propri dipendenti, mantenendo una forza lavoro stabile, in modo da continuare a fornire al Socio unico un servizio di livello qualitativo elevato.

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

I compensi erogati nell'anno 2023 all'amministratore unico e al sindaco unico, come deliberati e quantificati in assemblea dal Socio Unico, vengono rappresentati nella seguente tabella.

Si precisa che al sindaco unico è attribuita anche la funzione di *Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)* ai sensi di quanto previsto all'art. 1 della Legge 190/2012.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	8.000

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società non ha costituito all'interno del proprio patrimonio 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.

Non sussistono né sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare come previsti dal'art. 2447-decies c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene ritenuta non necessaria l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, anche nel caso siano rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato. Tuttavia, per completezza e trasparenza, si segnala che i ricavi della Società si fondano esclusivamente sul riconoscimento da parte del Socio Unico di tariffe orarie a pagamento dei servizi ricevuti. Tali tariffe sono fissate all'interno del *contratto di servizi* per affidamento in house stipulato nel 2022. L'importo delle tariffe pattuite serve a coprire, oltretutto il costo del servizio, anche l'impegno della Società a investire nell'acquisto di attrezzature specialistiche e specifiche restando, inoltre, a carico di Port Security tutti i costi per la gestione amministrativa della società (connessi all'ufficio amministrativo della società) e gli oneri di manutenzione degli impianti e dei sistemi di security (connessi alla squadra tecnica in forza).

## 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

Si ritiene che non vi siano fatti avvenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio che richiedano variazioni nei valori dello stesso.

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

La Società non ha in essere strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis c.c.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale, avente sede in Livorno, Scali Rosciano n. 6/7 C.F. 92130540492.

Nella presente nota integrativa vengono riportati i dati desumibili dell'ultimo bilancio (relativo all'anno 2022) pubblicato dall'Ente.

Nella tabella che segue si segnalano, inoltre, i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con la Società che esercita la direzione e coordinamento:

DENOMINAZIONE	CREDITI	DEBITI	GARANZIE	IMPEGNI	COSTI PER SERVIZI	RICAVI PER SERVIZI
AUTORITA' DI SITEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO SETTENTRIONALE	322.150					2.076.644

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale e del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e controllo

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	686.771.101	648.639.290
C) Attivo circolante	764.712.055	715.203.849
D) Ratei e risconti attivi	43.317	78.277
<b>Totale attivo</b>	<b>1.451.526.473</b>	<b>1.363.921.416</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.583.914	2.583.914
Riserve	201.774.508	195.145.709
Utile (perdita) dell'esercizio	4.147.999	6.628.799
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>208.506.421</b>	<b>204.358.422</b>
B) Fondi per rischi e oneri	588.558.715	371.882.895
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.761.321	4.155.265
D) Debiti	646.264.257	781.075.869
E) Ratei e risconti passivi	3.435.756	2.448.965
<b>Totale passivo</b>	<b>1.451.526.470</b>	<b>1.363.921.416</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	45.770.849	39.362.717
B) Costi della produzione	38.174.399	33.130.486
C) Proventi e oneri finanziari	(135.516)	(32.109)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(372.717)	1.414.965
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.940.218	986.288
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.147.999</b>	<b>6.628.799</b>

### Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

L'Amministratore unico, relativamente alle decisioni in merito all'utile di esercizio pari a euro 57.828, rileva che la destinazione dell'intero importo alla riserva straordinaria presente nel patrimonio delle Società, avendo la riserva legale già raggiunto l'entità prevista dalla legge, consentirebbe un ulteriore rafforzamento patrimoniale. Tale destinazione è suggerita nel rispetto di un generale comportamento prudentiale teso a garantire una migliore capacità della società nell'affrontare eventuali criticità che potrebbero manifestarsi a seguito della piena applicazione del nuovo contratto di affidamento, che presenta ancora alcuni servizi non pienamente attivati. Da tenere in considerazione, al fine della destinazione proposta, anche il necessario utilizzo, peraltro già iniziato a partire da giugno 2023, del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per la Vigilanza Privata che certamente determinerà, nel prossimo anno, un maggior costo del lavoro anche a parità di risorse impiegate.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Gabriele Martellucci ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.