

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 60125 ANCONA (AN) VIA TERENZIO MAMIANI 76 |
| Codice Fiscale | 02150990428 |
| Numero Rea | AN 165154 |
| P.I. | 02150990428 |
| Capitale Sociale Euro | 214276.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI ANCONA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|--------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 17.399 | 20.523 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 567.625 | 556.802 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | 140 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 585.024 | 577.465 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 7.258 | 4.375 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 402.398 | 396.034 |
| imposte anticipate | 92.251 | 87.159 |
| Totale crediti | 494.649 | 483.193 |
| IV - Disponibilità liquide | 3.084.900 | 2.882.396 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.586.807 | 3.369.964 |
| D) Ratei e risconti | 52.870 | 23.086 |
| Totale attivo | 4.224.701 | 3.970.515 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 214.276 | 214.276 |
| IV - Riserva legale | 43.579 | 43.579 |
| VI - Altre riserve | 1.368.115 ⁽¹⁾ | 1.185.183 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 343.153 | 482.933 |
| Totale patrimonio netto | 1.969.123 | 1.925.971 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 348.664 | 334.370 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 563.321 | 484.561 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.026.533 | 869.271 |
| Totale debiti | 1.026.533 | 869.271 |
| E) Ratei e risconti | 317.060 | 356.342 |
| Totale passivo | 4.224.701 | 3.970.515 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 1.368.115 | 1.185.182 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | 1 |

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

| Conto economico | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.229.951 | 3.938.062 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 27.077 | 2.785 |
| altri | 17.653 | 88.590 |
| Totale altri ricavi e proventi | 44.730 | 91.375 |
| Totale valore della produzione | 4.274.681 | 4.029.437 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 59.133 | 49.882 |
| 7) per servizi | 926.164 | 668.293 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 708.304 | 725.361 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.018.822 | 839.587 |
| b) oneri sociali | 315.724 | 258.659 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 169.500 | 196.615 |
| c) trattamento di fine rapporto | 116.396 | 78.227 |
| e) altri costi | 53.104 | 118.388 |
| Totale costi per il personale | 1.504.046 | 1.294.861 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 90.950 | 107.111 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.632 | 8.078 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 85.318 | 99.033 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 90.950 | 107.111 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.883) | 308 |
| 14) oneri diversi di gestione | 500.161 | 535.712 |
| Totale costi della produzione | 3.785.875 | 3.381.528 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 488.806 | 647.909 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | 583 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | 583 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 597 | 2.386 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 597 | 2.386 |
| Totale altri proventi finanziari | 597 | 2.969 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 597 | 2.969 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 489.403 | 650.878 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 151.342 | 77.742 |
| imposte differite e anticipate | (5.092) | 90.203 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 146.250 | 167.945 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 343.153 | 482.933 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 343.153 | 482.933 |
| Imposte sul reddito | 146.250 | 167.945 |
| Interessi passivi/(attivi) | (597) | (2.969) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (1.557) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 487.249 | 647.909 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 170.843 | 53.528 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 90.950 | 107.111 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 261.793 | 160.639 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 749.042 | 808.548 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (2.883) | 308 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (93.951) | (4.575) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 23.575 | (5.234) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (29.784) | 8.217 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (39.282) | (24.819) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 87.266 | 155.033 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (55.059) | 128.930 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 693.983 | 937.478 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 597 | 2.969 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (25.866) | (201.664) |
| (Utilizzo dei fondi) | (69.257) | (390.767) |
| Totale altre rettifiche | (94.526) | (589.462) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 599.457 | 348.016 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (96.141) | (10.441) |
| Disinvestimenti | 1.557 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (2.509) | (25.654) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 140 | 5.940 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | - | 100.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (96.953) | 69.845 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (300.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (300.000) | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 202.504 | 417.861 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.750.662 | 2.334.037 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Danaro e valori in cassa | 131.734 | 130.498 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.882.396 | 2.464.535 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.966.565 | 2.750.662 |
| Danaro e valori in cassa | 118.336 | 131.734 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.084.900 | 2.882.396 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 343.153.

Attività svolte

Di seguito viene riportato l'elenco delle sedi in cui è stata svolta l'attività:

- Ancona via Mamiani 76 - sede principale legale ed amministrativa
- Ancona, via XXIX Settembre 2 - sede secondaria parcheggio Traiano
- Ancona, via Cialdini 2 - sede secondaria parcheggio Cialdini
- Ancona, via Mamiani snc - sede secondaria parcheggio Degli Archi
- Ancona, via Oddo di Biagio snc - sede secondaria parcheggio Scosciacavalli
- Ancona, vicolo della Regina snc - sede secondaria parcheggio Torrioni
- Ancona, via Orsi snc - sede secondaria parcheggio Umberto I°
- Ancona, Banchina Giovanni da Chio 28, sede secondaria Mole Vanvitelliana.

Dal 2019, la sede principale ed amministrativa è sita nei locali di proprietà in Via Mamiani 76 proprio all'interno del principale parcheggio gestito dalla società, quello Degli Archi.

M & P Mobilità & Parcheggi Spa è società in-house providing totalmente partecipata al 100% dal Comune di Ancona.

L'azienda gestisce per conto del Comune di Ancona i seguenti servizi:

- gestione parcheggi coperti (Archi, Cialdini, Scosciacavalli, Traiano, Torrioni, Umberto I);
- gestione delle aree di parcheggio a raso lungo le vie e nelle piazze della città;
- gestione degli "Ausiliari della sosta"
- gestione del servizio accessorio dei permessi di sosta;
- rifacimento segnaletica orizzontale e verticale.

Dal 2017 inoltre M & P Mobilità & Parcheggi Spa è stata individuata dal Comune di Ancona e dalla Provincia di Ancona (esclusi dalle competenze di M&P i comuni di Jesi e Senigallia) quale Soggetto Esecutore per la gestione del Curmit e gli accertamenti e le ispezioni sugli impianti termici siti nei territori di competenza come previsto dalla Legge Regione Marche n° 19/2015.

Dal 2020 il Comune di Ancona ha affidato ad M&P la gestione di servizi logistici integrati diversi (logistica di base, accoglienza, commercializzazione spazi) della Mole Vanvitelliana di Ancona, ed è stato creato all'interno dell'organizzazione aziendale il Settore Monumenti e Musei.

Per lo svolgimento di queste, diverse tra loro, attività sin dal 2017 è stata rivista l'organizzazione aziendale ed attuato un organigramma a matrice, approvato dall'assemblea dei soci del 1 Marzo 2017. L'evoluzione e la crescita delle attività, hanno richiesto diversi aggiornamenti dello stesso, tutti approvati dall'Assemblea dei soci, tra cui, oltre al nuovo settore Monumenti e Musei, è stata anche inserita la struttura "Ufficio Gare e Audit" in vista dell'avvio di importanti procedure di appalto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tale processo inflazionistico ha avuto diretto impatto sui costi, mentre i ricavi unitari, per la natura che li contraddistingue nella nostra Società, sono rimasti invariati, con un incremento complessivo del volume di affari frutto, pertanto, delle maggiori quantità trattate.

In considerazione di quanto sopra, si ritengono confermati i requisiti per il mantenimento della continuità aziendale.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto, come già nei precedenti bilanci, delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in oggetto è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi per "licenze software" sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono per la generalità dei beni con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), ad eccezione dei parcometri acquistati usati nell'esercizio 2015 e nell'esercizio 2018, per cui prosegue il piano di ammortamento con applicazione del coefficiente del 25%.

Inoltre, per i beni acquistati nel 2022, primo anno di entrata in funzione dei cespiti, le percentuali di ammortamento sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo e quindi rappresentativa dell'uso consumo e obsolescenza dei beni che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. I beni strumentali di costo unitario modesto inferiore a Euro 516,46 e di vita utile ridotta sono integralmente imputati a conto economico nell'esercizio di acquisizione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate nell'esercizio per le singole categorie di cespiti sono elencate nella tabella che segue:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| fabbricati | 3% |
| costruzioni leggere | 10% |
| impianti generici | 10% |
| impianti specifici | 15% |
| macchinari e attrezzatura varia | 15% |
| parcometri nuovi | 15% - 25% |
| arredamento residuale | 15% |
| mobili macch. ordinarie uff. | 12% |
| macchine uff. elettroniche | 20% |
| autoveicoli | 20% |

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

A tal proposito si evidenzia che, nei precedenti bilanci, è stato appostato un fondo svalutazione prudenziale in relazione alla previsione di riduzione del valore recuperabile per gli effetti conseguenti alla pandemia da Covid-19 che nel presente bilancio è stato in parte utilizzato.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Finanziarie

Sono costituite da crediti per depositi cauzionali. La valutazione è stata effettuata al valore nominale ritenuto coincidente con il presunto valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da beni fungibili in giacenza al 31.12.2022. In particolare, tali rimanenze sono costituite da BIGLIETTI GRATTA E SOSTA e SCHEDE AUTOPARK e sono valutate secondo il criterio del costo specifico di acquisto che costituisce il minore tra il costo di acquisto e quello desunto dall'andamento del mercato.

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato né ad aggiornare i crediti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le situazioni specifiche dei debitori.

Titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Tra i ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

Tra i ratei e risconti passivi sono invece iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi realizzati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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 bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS) per opzione volontaria da parte del dipendente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.399 | 20.523 | (3.124) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 60.312 | 101 | 2.345 | 62.758 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 41.746 | 20 | 469 | 42.235 |
| Valore di bilancio | 18.566 | 81 | 1.876 | 20.523 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 2.509 | 2.509 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.641 | 20 | 971 | 5.632 |
| Altre variazioni | (1) | - | - | (1) |
| Totale variazioni | (4.642) | (20) | 1.538 | (3.124) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 60.311 | 101 | 4.854 | 65.266 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 46.387 | 40 | 1.440 | 47.867 |
| Valore di bilancio | 13.924 | 61 | 3.414 | 17.399 |

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 17.399 e sono costituite da costi pluriennali per:

- licenze d'uso per l'utilizzo di programmi software per Euro 13.924;
- marchi per Euro 61;
- migliorie su beni di terzi per Euro 3.414.

Tali oneri sono stati ammortizzati in conformità a quanto esposto nel precedente paragrafo. Il piano di ammortamento proposto è coerente con i piani aziendali e le previsioni di utili futuri a copertura degli oneri rinviati nei successivi esercizi.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 567.625 | 556.802 | 10.823 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 390.784 | 20.924 | 765.223 | 226.288 | 21.033 | 1.424.252 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 53.468 | 9.849 | 574.120 | 184.200 | - | 821.637 |
| Svalutazioni | - | 2.907 | 31.398 | 11.508 | - | 45.813 |
| Valore di bilancio | 337.316 | 8.168 | 159.705 | 30.580 | 21.033 | 556.802 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 19.488 | 24.976 | 51.677 | 96.141 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.929 | 1.715 | 56.808 | 16.866 | - | 85.318 |
| Totale variazioni | (9.929) | (1.715) | (37.320) | 8.110 | 51.677 | 10.823 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 390.784 | 20.924 | 784.711 | 239.801 | 72.710 | 1.508.930 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 63.397 | 12.000 | 634.798 | 192.394 | - | 902.589 |
| Svalutazioni | - | 2.471 | 27.528 | 8.717 | - | 38.716 |
| Valore di bilancio | 327.387 | 6.453 | 122.385 | 38.690 | 72.710 | 567.625 |

Gli incrementi si riferiscono principalmente all'acquisto di 2 nuovi parcometri ed un'autovettura aziendale.

Contributi in conto capitale

Nel corso del 2020 la società ha realizzato investimenti in beni nuovi sia ordinari che cosiddetti 4.0, come definiti dall'art. 1, commi da 184 a 197, legge 27 dicembre 2019, n. 160 (CD. Legge di Bilancio 2020) pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2019 che ridefinisce la disciplina degli incentivi fiscali previsti dal Piano nazionale Impresa 4.0. La società ha quindi potuto beneficiare del relativo credito d'imposta pari ad Euro 8.186.

Nel corso del 2021 la società ha realizzato investimenti in beni nuovi ordinari, come definiti dall'art. 1, comma 1051 e seguenti, legge 30 dicembre 2020, n. 178 (CD. Legge di Bilancio 2021) che ridefinisce la disciplina degli incentivi fiscali previsti dal Piano nazionale Impresa 4.0. La società ha quindi potuto beneficiare del relativo credito d'imposta pari ad Euro 3.341.

Essendo detti crediti assimilati ad un contributo in conto capitale, per la contabilizzazione è stato scelto il metodo indiretto, il quale prevede l'iscrizione del bene al lordo del credito d'imposta/contributo e quest'ultimo rilevato, invece, tra i risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 140 | (140) |
| Totale crediti immobilizzati | 140 | (140) |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2021 | Cessioni |
|---------------|------------|------------|
| Altri | 140 | 140 |
| Totale | 140 | 140 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.258 | 4.375 | 2.883 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.375 | 2.883 | 7.258 |
| Totale rimanenze | 4.375 | 2.883 | 7.258 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 494.649 | 483.193 | 11.456 |

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 | 137.819 | 93.951 | 231.770 | 231.770 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 166.819 | (48.458) | 118.361 | 118.361 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 4.870 | (2.373) | 2.497 | 2.497 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 85.348 | (51.411) | 33.937 | 33.937 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 87.159 | 5.092 | 92.251 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.179 | 14.655 | 15.834 | 15.834 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 483.193 | 11.456 | 494.649 | 402.399 |

| | |
|--|----------------|
| Crediti commerciali verso controllante Comune di Ancona | 118.361 |
| Cauzioni da recuperare su servizi museali | 50 |
| Fatture emesse per servizi museali | 52.850 |
| Fatture da emettere per servizi museali | 2.050 |
| Fatture da emettere per servizi scuola | 11.486 |

| | |
|--|----------------|
| Crediti commerciali verso controllante Comune di Ancona | 118.361 |
| Fatture da emettere per aperture straordinarie | 11.925 |
| Fatture da emettere per servizio permessi di sosta | 40.000 |

| | |
|---|--------------|
| Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo della controllante | 2.497 |
| Fondo Mole Vanvitelliana | 2.367 |
| Marche Teatro Scarl | 130 |

| | |
|--|---------------|
| Crediti verso l'Erario per ritenute subite | 0 |
| Interessi attivi bancari | 155 |
| Utilizzo a scomputo Ires dovuta | (155) |
| Crediti vari v/Erario | 33.937 |
| Bonus trattamento integrativo | 921 |
| Credito d'imposta investimenti beni strumentali 2020 | 4.826 |
| Credito d'imposta investimenti beni strumentali 2021 | 1.113 |
| Credito d'imposta consumi energia elettrica | 5.927 |
| Credito d'imposta Art Bonus | 21.150 |
| Acconti d'imposta IRES | 0 |
| Versato | 54.794 |
| Utilizzo a scomputo Ires dovuta | (54.794) |
| Acconto d'imposta IRAP | 0 |
| Versato | 22.328 |
| Utilizzo a scomputo Irap dovuta | (22.328) |

| | |
|---|---------------|
| Imposte anticipate entro 12 mesi | 43.564 |
| Ires | 39.127 |
| Irap | 4.437 |
| Imposte anticipate oltre 12 mesi | 48.687 |
| Ires | 40.717 |
| Irap | 7.970 |

Le imposte anticipate per Euro 92.251 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Crediti verso altri soggetti | 15.245 |
| Note di credito da ricevere | 9.735 |
| Fornitori | 300 |
| Fondo Antonio Pastore | 109 |
| Risarcimenti | 5.101 |
| Depositi cauzionali in denaro | 589 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 231.770 | 231.770 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 118.361 | 118.361 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.497 | 2.497 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 33.937 | 33.937 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 92.251 | 92.251 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 15.834 | 15.834 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 494.650 | 494.649 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile |
|----------------------------|--|
| Saldo al 31/12/2021 | 3.574 |
| Saldo al 31/12/2022 | 3.574 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.084.900 | 2.882.396 | 202.504 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.750.662 | 215.903 | 2.966.565 |
| Denaro e altri valori in cassa | 131.734 | (13.398) | 118.336 |
| Totale disponibilità liquide | 2.882.396 | 202.504 | 3.084.900 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 52.870 | 23.086 | 29.784 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 861 | (861) | - |
| Risconti attivi | 22.225 | 30.645 | 52.870 |
| Totale ratei e risconti attivi | 23.086 | 29.784 | 52.870 |

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| RISCONTI ATTIVI: | |
| Contratti assistenza tecnica e manutenzione | 11.337 |
| Assicurazioni | 1.104 |
| Tasse di circolazione | 121 |
| Altri canoni | 48 |
| Servizi di terzi | 2.636 |
| Pubblicità-campagne informative | 36.687 |
| Abbonamenti trasporti | 928 |
| Telefonia | 9 |
| | 52.870 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.969.123 | 1.925.971 | 43.152 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 214.276 | - | - | - | | 214.276 |
| Riserva legale | 43.579 | - | - | - | | 43.579 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.185.182 | - | 182.933 | - | | 1.368.115 |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 1.185.183 | - | 182.933 | 1 | | 1.368.115 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 482.933 | 300.000 | (182.933) | - | 343.153 | 343.153 |
| Totale patrimonio netto | 1.925.971 | 300.000 | - | 1 | 343.153 | 1.969.123 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|-----------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|--|---------|
| | | | | per altre ragioni | |
| Capitale | 214.276 | B | - | | - |
| Riserva legale | 43.579 | A,B | 43.579 | | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.368.115 | A,B,C,D | 1.368.115 | | 100.000 |
| Totale altre riserve | 1.368.115 | | 1.368.115 | | 100.000 |
| Totale | 1.625.970 | | 1.411.694 | | 100.000 |
| Quota non distribuibile | | | 43.579 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 1.368.115 | | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 214.276 | 43.579 | 970.309 | 214.874 | 1.443.038 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| altre destinazioni | | | 214.874 | (214.874) | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 482.933 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 214.276 | 43.579 | 1.185.183 | 482.933 | 1.925.971 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | 300.000 | 300.000 |
| altre destinazioni | | | 182.933 | (182.933) | |
| Altre variazioni | | | | | |
| decrementi | | | 1 | | 1 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 343.153 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 214.276 | 43.579 | 1.368.115 | 343.153 | 1.969.123 |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 348.664 | 334.370 | 14.294 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 334.370 | 334.370 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 41.182 | 41.182 |
| Utilizzo nell'esercizio | 26.888 | 26.888 |
| Totale variazioni | 14.294 | 14.294 |
| Valore di fine esercizio | 348.664 | 348.664 |

Gli accantonamenti dell'esercizio, pari ad Euro 41.182, sono così composti:

- Euro 31.182 al Fondo oneri ad esecuzione differita per manutenzione programmata segnaletica parcheggi e stalli;
- Euro 10.000 al Fondo oneri ad esecuzione differita per borsa di studio in memoria precedente amministratore.

Gli utilizzi dell'esercizio, pari ad Euro 26.888, sono invece così giustificati:

- Euro 10.380 per oneri imputati ad utilizzo/riduzione del Fondo rinnovamento impianti iniziale pari ad Euro 248.803;
- Euro 16.508 per oneri imputati ad utilizzo/riduzione del Fondo oneri ad esecuzione differita per manutenzione programmata segnaletica parcheggi e stalli stanziato dal precedente bilancio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022 risulta quindi così composta:

| | |
|--|---------------|
| Fondi rischi per contratti a esecuzione differita | 36.582 |
| Oneri per manutenzione parcheggi | 4.223 |
| Oneri per rinnovi contratti di servizio | 1.176 |

| | |
|---|---------------|
| Fondi rischi per contratti a esecuzione differita | 36.582 |
| Oneri manut.ne programmata segnaletica parcheggi e stalli | 45.857 |

Il Fondo oneri ad esecuzione differita si riferisce principalmente agli oneri imputabili all'esercizio 2022 e precedenti per:

- oneri di manutenzione già programmati ma non eseguiti.

| | |
|--|--------------|
| Fondi rischi per controversie legali in corso | 6.428 |
|--|--------------|

Il Fondo rischi controversie legali risulta stanziato in misura corrispondente al residuo rischio per oneri di assistenza legale in relazione ad una controversia già definita.

| | |
|--|----------------|
| Fondo oneri rinnovamento impianti | 238.423 |
|--|----------------|

Trattasi del Fondo rinnovamento impianti in parte utilizzato nel presente esercizio. L'importo accantonato è calcolato in misura corrispondente alla stima degli oneri di ripristino, conservazione e rinnovo medi degli impianti/parcometri sostenuti e da sostenere nei prossimi esercizi nell'ambito delle attività gestite in affidamento/concessione al fine di garantire nel prossimo futuro la sostituzione del parco parcometri. Il tutto, d'altronde, in coerenza con quanto deliberato in sede di approvazione del budget.

| | |
|--|---------------|
| Fondo rischi oneri di reso bollini inutilizzati | 42.557 |
|--|---------------|

Il "Fondo rischi oneri di reso bollini" risulta stanziato in misura corrispondente al probabile rischio stimato e derivante dall'attivazione del nuovo portale (gestito da Regione Marche) di trattamento ed acquisto dei bollini di certificazione degli impianti termici con conseguente ipotesi di reso da parte degli impiantisti di una quantità di bollini cartacei già acquistati ma non ancora utilizzati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 563.321 | 484.561 | 78.760 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 484.561 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 79.147 |
| Utilizzo nell'esercizio | 387 |
| Totale variazioni | 78.760 |
| Valore di fine esercizio | 563.321 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'accantonamento di Euro 79.147 risulta classificato nel conto economico alla voce B) 9 come nel prosieguo esposta.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.026.533 | 869.271 | 157.262 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 26.671 | 35.921 | 62.592 | 62.592 |
| Debiti verso fornitori | 222.484 | 23.575 | 246.059 | 246.059 |
| Debiti verso controllanti | 221.585 | 127.507 | 349.092 | 349.092 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 198 | 6.982 | 7.180 | 7.180 |
| Debiti tributari | 68.237 | 59.398 | 127.635 | 127.635 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 70.192 | 8.499 | 78.691 | 78.691 |
| Altri debiti | 259.904 | (104.620) | 155.284 | 155.284 |
| Totale debiti | 869.271 | 157.262 | 1.026.533 | 1.026.533 |

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi e cauzioni ricevuti dai clienti e dai partner di vendita elettronica dei titoli di sosta.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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.

Per i debiti verso Ente controllante:

| Debiti commerciali verso controllante Comune di Ancona | 349.092 |
|--|----------|
| Fatture ricevute per contratto di servizi museali | 43.740 |
| Fatture da ricevere per corrispettivo variabile 2022 parcheggi | 98.537 |
| Fatture da ricevere per corrispettivo variabile 2022 Mole | 174 |
| Fatture da ricevere per contratto di servizio | 48.561 |
| Fatture da ricevere per nuove zone | 397 |
| Fatture da ricevere per sponsorizzazione eventi | 180.000 |
| Note credito da ricevere per sospensioni temporanee 2022 | (21.876) |
| Note credito da ricevere per stalli cancellati | (442) |

Per i debiti verso società sottoposte al controllo della controllante:

| Debiti commerciali verso società sottoposte al controllo della controllante | 7.180 |
|---|-------|
| Fondo Mole Vanvitelliana | 6.100 |
| Anconambiente Spa | 635 |
| Viva Servizi Spa | 445 |

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così costituita:

| | |
|--|---------------|
| IRES | 67.634 |
| Imposta dovuta | 122.583 |
| Ritenute da scomputare | (155) |
| Acconto versato | (54.794) |
| IRAP | 6.431 |
| Imposta dovuta | 28.759 |
| Acconto versato | (22.328) |
| Debiti per IVA | 11.227 |
| Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte | 42.343 |

La voce "Altri debiti" è infine così composta:

| | |
|---|----------------|
| Debiti verso amministratori per emolumenti o altro | 2.344 |
| Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati | 131.378 |
| Altri debiti ... | 21.563 |
| Trattenute sindacali | 1.862 |
| Note credito da emettere | 49 |
| Regolazione assicurazioni | 3.675 |
| Trattenute/pignoramenti stipendi | 1.876 |
| Incassi Atma da corrispondere | 863 |
| Eccedenze d'incasso | 4.987 |
| Provincia di Ancona c/regolazione nuovo accordo verifiche impianti termici | 8.251 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Acconti | 62.592 | 62.592 |
| Debiti verso fornitori | 246.059 | 246.059 |
| Debiti verso imprese controllanti | 349.092 | 349.092 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 7.180 | 7.180 |
| Debiti tributari | 127.635 | 127.635 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.691 | 78.691 |
| Altri debiti | 155.284 | 155.284 |
| Debiti | 1.026.533 | 1.026.533 |

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-----------|
| Acconti | 62.592 | 62.592 |
| Debiti verso fornitori | 246.059 | 246.059 |
| Debiti verso controllanti | 349.092 | 349.092 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 7.180 | 7.180 |
| Debiti tributari | 127.635 | 127.635 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.691 | 78.691 |
| Altri debiti | 155.284 | 155.284 |
| Totale debiti | 1.026.533 | 1.026.533 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 317.060 | 356.342 | (39.282) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 38.856 | 4.851 | 43.707 |
| Risconti passivi | 317.486 | (44.133) | 273.353 |
| Totale ratei e risconti passivi | 356.342 | (39.282) | 317.060 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| RATEI PASSIVI: | |
| 14° mensilità personale dipendente | 43.693 |
| Bolli | 14 |
| RISCONTI PASSIVI: | |
| Proventi da bollini impianti termici per esercizi futuri | 241.476 |
| Proventi abbonamenti e vendite | 15.036 |
| Contributo in c/impianti (credito d'imposta investimenti anno 2020) | 5.061 |
| Contributo in c/impianti (credito d'imposta investimenti anno 2021) | 2.179 |
| Utilizzo fondo rinnovo impianti per investimenti 2022 | 9.601 |
| | 317.060 |

La voce "Proventi da bollini impianti termici" rappresenta la quota parte dei ricavi realizzati nel 2020, 2021 e 2022 ma che devono essere rinviati per competenza agli esercizi futuri, secondo la durata quadriennale di validità degli stessi a copertura e correlazione dei relativi oneri futuri per i relativi servizi di controllo ed ispezione degli impianti termici e refrigeranti di cui in premessa affidati alla società.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.274.681 | 4.029.437 | 245.244 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 4.229.951 | 3.938.062 | 291.889 |
| Altri ricavi e proventi | 44.730 | 91.375 | (46.645) |
| Totale | 4.274.681 | 4.029.437 | 245.244 |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Proventi da vendita bollini verifica impianti termici | 450.296 |
| Proventi da parcheggi e aree sosta | 3.270.964 |
| Proventi da servizi gestione e logistica museale | 439.235 |
| Altre | 69.456 |
| Totale | 4.229.951 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 4.229.951 |
| Totale | 4.229.951 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.785.875 | 3.381.528 | 404.347 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 59.133 | 49.882 | 9.251 |
| Servizi | 926.164 | 668.293 | 257.871 |
| Godimento di beni di terzi | 708.304 | 725.361 | (17.057) |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Salari e stipendi | 1.018.822 | 839.587 | 179.235 |
| Oneri sociali | 315.724 | 258.659 | 57.065 |
| Trattamento di fine rapporto | 116.396 | 78.227 | 38.169 |
| Altri costi del personale | 53.104 | 118.388 | (65.284) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.632 | 8.078 | (2.446) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 85.318 | 99.033 | (13.715) |
| Variazione rimanenze materie prime | (2.883) | 308 | (3.191) |
| Oneri diversi di gestione | 500.161 | 535.712 | (35.551) |
| Totale | 3.785.875 | 3.381.528 | 404.347 |

COSTI PER SERVIZI

In tale voce risultano classificati, secondo il criterio per natura, gli accantonamenti per complessivi Euro 31.182 al Fondo oneri per contratti ad esecuzione differita già illustrati alla voce B) Fondi rischi e oneri dello Stato Patrimoniale.

COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI. Tale voce ammonta a complessivi Euro 708.304 di cui: euro 659.349 costituiti dal corrispettivo dovuto dalla società in ragione del contratto di servizio stipulato con il Comune di Ancona e degli accordi successivamente intercorsi, Euro 30.266 per indennità occupazione aree, Euro 12.915 per noleggio palmari ed il residuo per noleggio fotocopiatrice e altri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE. Tale voce, pari ad Euro 500.161, comprende oneri ordinari quali: la Cosap 2022 per euro 252.810, la Tari 2022 per Euro 173.396 e altre imposte ed oneri di gestione.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 597 | 2.969 | (2.372) |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|------------|--------------|----------------|
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | 583 | (583) |
| Proventi diversi dai precedenti | 597 | 2.386 | (1.789) |
| Totale | 597 | 2.969 | (2.372) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre |
|-------------------|------------|
| Interessi bancari | 597 |
| Totale | 597 |

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146.250 | 167.945 | (21.695) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 151.342 | 77.742 | 73.600 |
| IRRES | 122.583 | 55.414 | 67.169 |
| IRAP | 28.759 | 22.328 | 6.431 |
| Imposte differite (anticipate) | (5.092) | 90.203 | (95.295) |
| IRRES | (4.771) | 75.221 | (79.992) |
| IRAP | (321) | 14.982 | (15.303) |
| Totale | 146.250 | 167.945 | (21.695) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 489.403 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 117.457 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Accantonamento fondo spese future | 41.182 | |
| Accantonamento premio di risultato 2022 | 50.514 | |
| Compensi amministratori non pagati | 1.147 | |
| Totale | 92.843 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Utilizzo fondo rinnovo impianti | (779) | |
| Utilizzo fondo spese future | (16.507) | |
| Recupero ded. sval.crediti, manut pregr. e sval.immobilizz. | (7.095) | |
| Recupero deduzioni maggiori amm.ti civilistici pregressi | (6.596) | |
| Recupero premio di risultato 2021 | (41.982) | |
| Totale | (72.959) | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Variazioni in aumento | 69.024 | |
| Variazioni in diminuzione | (1.246) | |
| Crediti d'imposta e contributi non tassati | (28.947) | |
| Tfr destinato a previdenza complementare | (1.679) | |
| Super ammortamento | (13.903) | |
| Irap deducibile | (4.511) | |
| Detassazione ACE | (17.263) | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Totale | 1.475 | |
| Imponibile fiscale | 510.762 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 122.583 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.992.852 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 4.236 | |
| Compensi ed oneri co.co.co. | 12.322 | |
| Imu | 2.452 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | (28.947) | |
| Deduzioni personale dipendente | (1.391.710) | |
| Totale | 591.205 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,73 | 27.964 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Accantonamento fondo spese future | 41.182 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Utilizzo fondo rinnovo impianti | (779) | |
| Utilizzo fondo spese future | (16.507) | |
| Recupero deduzione svalutazione immobilizzazioni | (7.095) | |
| Imponibile Irap | 608.006 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 28.759 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 |
|------------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Fondo premio dipendenti | 50.514 | 12.123 | | | 41.982 | 10.076 | | |
| Compenso amministratore non pagato | 1.147 | 275 | | | | | | |

| | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 |
|--|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Fondo rinnovo impianti, oneri e spese future e rischi legali | 243.265 | 58.383 | 226.837 | 10.729 | 219.369 | 52.648 | 212.941 | 10.072 |
| Fondo svalutazione immobilizzazioni | 35.474 | 8.514 | 35.474 | 1.678 | 42.569 | 10.217 | 42.569 | 2.014 |
| Ammortamenti civili maggiori dei fiscali | 2.292 | 549 | | | 8.888 | 2.132 | | |
| Totale | 332.692 | 79.844 | 262.311 | 12.407 | 312.808 | 75.073 | 255.510 | 12.086 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (79.844) | | (12.407) | | (75.073) | | (12.086) |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite | | | | | | | | |
| | 31/12/2022 | 31/12 /2022 | 31/12/2022 | 31/12 /2022 | 31/12/2021 | 31/12 /2021 | 31/12/2021 | 31/12 /2021 |
| Fondo rinnovo impianti | 115.000 | 27.600 | 115.000 | 5.440 | 115.000 | 27.600 | 115.000 | 5.440 |
| Compenso amministratore non pagato | 855 | 205 | | | 855 | 205 | | |
| Totale | 115.855 | 27.805 | 115.000 | 5.440 | 115.855 | 27.805 | 115.000 | 5.440 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-----------|-----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 332.692 | 262.311 |
| Differenze temporanee nette | (332.692) | (262.311) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (75.073) | (12.086) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (4.771) | (321) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (79.844) | (12.407) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Alliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Alliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| Fondo premio dipendenti | 41.982 | 8.532 | 50.514 | 24,00% | 12.123 | - | - |
| Compenso amministratore non pagato | - | 1.147 | 1.147 | 24,00% | 275 | - | - |
| Fondo rinnovo impianti, oneri e spese future e rischi legali | 219.369 | 23.896 | 243.265 | 24,00% | 58.383 | 4,73% | 10.729 |
| Fondo svalutazione immobilizzazioni | 42.569 | (7.095) | 35.474 | 24,00% | 8.514 | 4,73% | 1.678 |
| Ammortamenti civili maggiori dei fiscali | 8.888 | (6.596) | 2.292 | 24,00% | 549 | - | - |

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rinnovo impianti | 115.000 | 115.000 | 24,00% | 27.600 | 4,73% | 5.440 |
| Compenso amministratore non pagato | 855 | 855 | 24,00% | 205 | - | - |

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 33.245, derivanti dalle differenze temporanee escluse e sopra indicate, ritenendo al momento per esse, in via prudenziale, non sussistenti le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro considerato l'orizzonte temporale di recupero delle stesse.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 33 |
| Operai | 7 |
| Totale Dipendenti | 42 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 8.522 | 12.480 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.200 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.200 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|---------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 214.276 | 1 |
| Totale | 214.276 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 214.276 | 1 | 214.276 | 1 |
| Totale | 214.276 | - | 214.276 | - |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono costituite da corrispettivi derivanti da servizi regolati da specifici contratti di servizio con l'ente socio di riferimento secondo il modello di affidamento cosiddetto "in house providing"; in alcuni casi i rapporti intrattenuti tra la società e l'ente di riferimento nonché parte correlata discendono addirittura da disposizioni obbligatorie che vengono normate tramite leggi e/o regolamenti regionali e locali e che pertanto non possono essere ricondotte a reali logiche di mercato o essere soggette a valutazioni di mercato stesso. Per le operazioni con parti correlate diverse dall'Ente di riferimento, la società non ha posto in essere operazioni rilevanti che realizzano i presupposti dell'informativa della richiamata normativa del Codice Civile.

Di seguito i dati sintetici rappresentativi dell'attività intercorsa con l'ente controllante nell'anno 2022.

| Rapporti con l'Ente | | | | |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 | COSTI | RICAVI | DEBITI | CREDITI |
| Comune di Ancona | 1.279.194 | 369.124 | 349.092 | 118.361 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti tali da impattare in maniera significativa sul bilancio o da avere riflessi sulla continuità aziendale.

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

La vostra società è interamente partecipata e controllata dal Comune di Ancona che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 772.536.122 | 767.456.014 |
| C) Attivo circolante | 85.381.228 | 67.941.321 |
| D) Ratei e risconti attivi | 166.208 | 156.632 |
| Totale attivo | 858.083.558 | 835.553.967 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 220.228.767 | 220.228.767 |
| Riserve | 436.857.160 | 428.971.957 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 190.080 | 3.981.697 |
| Totale patrimonio netto | 657.276.007 | 653.182.421 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 11.976.513 | 8.978.373 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.895 | 14.925 |
| D) Debiti | 152.403.122 | 141.794.106 |
| E) Ratei e risconti passivi | 36.407.021 | 31.584.142 |
| Totale passivo | 858.083.558 | 835.553.967 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 137.343.821 | 138.214.155 |
| B) Costi della produzione | 132.530.138 | 133.550.448 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (2.914.835) | (2.824.184) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (127.099) | 3.621.676 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.581.669 | 1.479.502 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 190.080 | 3.981.697 |

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

In base alle disposizioni indicate, come successivamente modificate dal D.L. 34/2019 "Crescita" in vigore dal 01/05/19, vige l'obbligo di rendere pubblicità delle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.

Pur ritenendo non sussistenti i presupposti di cui sopra per l'anno 2022, anche in quanto le principali erogazioni ricevute da Pubbliche amministrazioni sono riconducibili esclusivamente a corrispettivi relativi a contratti e/o prestazioni di servizio, si evidenzia comunque che la società ha avuto accesso ai seguenti benefici:

- "credito d'imposta" per le maggiori spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica per Euro 5.927;
- agevolazione di cui all'art. 1, commi 10-15, L 178/2020, per Euro 8.123, per esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato che risulta già oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato e cui pertanto si fa rinvio per ogni ulteriore riscontro;
- "credito d'imposta" ex art. 57-bis del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 che, ai sensi dell'articolo 3-quater, comma 2, del Dl 135/2018 (convertito con legge 12/2019), risulta già oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato e cui pertanto si fa rinvio per ogni ulteriore riscontro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2022 | Euro | 343.153 |
|-------------------------------------|------|---------|
| la riserva straordinaria | Euro | 343.153 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ancona, 27 marzo 2023

L'Amministratore Unico

Dott. Andrea Corinaldesi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ANDREA CORINALDESI 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI ANCONA

Sede in VIA TERENCE MAMIANI 76 -60125 ANCONA (AN) Capitale sociale Euro 214.276,00 i.v.
Codice fiscale e Registro delle Imprese delle Marche n. 02150990428 – R.E.A. n. AN-165154

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signor Azionista unico,

la presente relazione è parte integrante del bilancio consuntivo dell'anno 2022, costituito dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, che seppur redatto, come consentito dalla normativa vigente, nella forma abbreviata, può beneficiare, in termini di informazione, chiarezza e trasparenza, del contenuto della presente, contenuto ispirato alle disposizioni in materia previste dal Codice Civile come modificate dal D.Lgs. 127/91.

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un Utile netto pari a Euro 343.153 dopo aver stanziato imposte totali (correnti e differite/anticipate) per Euro 146.250.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

M & P Mobilità & Parcheggi Spa è società in-house providing totalmente partecipata al 100% dal Comune di Ancona.

L'azienda gestisce per conto del Comune di Ancona i seguenti servizi:

- gestione parcheggi coperti (Archi, Cialdini, Scosciacavalli, Traiano, Torrioni, Umberto I);
- gestione delle aree di parcheggio a raso lungo le vie e nelle piazze della città;
- gestione degli "Ausiliari della sosta"
- gestione del servizio accessorio dei permessi di sosta;
- rifacimento segnaletica orizzontale e verticale.

Dal 2017 inoltre M & P Mobilità & Parcheggi Spa è stata individuata dal Comune di Ancona e dalla Provincia di Ancona (esclusi dalle competenze di M&P i comuni di Jesi e Senigallia) quale Soggetto Esecutore per la gestione del Curmit e gli accertamenti e le ispezioni sugli impianti termici siti nei territori di competenza come previsto dalla Legge Regione Marche n° 19/2015.

Dal 2020 il Comune di Ancona ha affidato ad M&P la gestione di servizi logistici integrati diversi (logistica di base, accoglienza, commercializzazione spazi) della Mole Vanvitelliana di Ancona, ed è stato creato all'interno dell'organizzazione aziendale il Settore Monumenti e Musei.

Di seguito viene riportato l'elenco delle sedi in cui è stata svolta l'attività:

- Ancona via Mamiani 76 - sede principale legale ed amministrativa
- Ancona, via XXIX Settembre 2 - sede secondaria parcheggio Traiano
- Ancona, via Cialdini 2 - sede secondaria parcheggio Cialdini
- Ancona, via Mamiani snc - sede secondaria parcheggio Degli Archi
- Ancona, via Oddo di Biagio snc - sede secondaria parcheggio Scosciacavalli
- Ancona, vicolo della Regina snc - sede secondaria parcheggio Torrioni
- Ancona, via Orsi snc - sede secondaria parcheggio Umberto I°
- Ancona, Banchina Giovanni da Chio 28, sede secondaria Mole Vanvitelliana.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'elemento caratterizzante del contesto generale in cui si è svolto l'esercizio 2022 è stato il progressivo venir

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

meno delle problematiche connesse alla diffusione del Covid-19 e delle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti.

Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione che, a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da alcuni decenni.

Clima sociale, politico e sindacale

Il superamento delle enormi problematiche causate dalla diffusione del Covid-19 negli anni 2020 e 2021 ha favorito, pur tra tante tensioni che continuano a manifestarsi, una certa distensione nei rapporti sociali.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo, con un ulteriore miglioramento della struttura patrimoniale e dell'equilibrio finanziario e dal punto di vista economico il conseguimento di un buon livello di redditività, pur presente il processo inflazionistico che ha avuto diretto impatto sui costi, mentre i ricavi unitari, per la natura che li contraddistingue, sono sostanzialmente rimasti invariati, con un incremento complessivo del volume di affari frutto, pertanto, delle maggiori quantità trattate.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi | 4.274.681 | 4.029.437 | 3.436.626 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 535.026 | 663.645 | 292.662 |
| Reddito operativo (Ebit) | 488.806 | 647.909 | 270.215 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 343.153 | 482.933 | 214.874 |
| Attività fisse | 633.711 | 629.721 | 701.803 |
| Patrimonio netto complessivo | 1.969.123 | 1.925.971 | 1.443.038 |
| Posizione finanziaria netta | 3.084.901 | 2.882.396 | 2.564.535 |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 4.274.681 | 4.029.437 | 3.436.626 |
| margine operativo lordo | 535.026 | 663.645 | 292.662 |
| Risultato prima delle imposte | 489.403 | 650.878 | 274.369 |

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi netti | 4.229.951 | 3.938.062 | 291.889 |
| Costi esterni | 2.190.879 | 1.979.556 | 211.323 |
| Valore Aggiunto | 2.039.072 | 1.958.506 | 80.566 |
| Costo del lavoro | 1.504.046 | 1.294.861 | 209.185 |
| Margine Operativo Lordo | 535.026 | 663.645 | (128.619) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 90.950 | 107.111 | (16.161) |
| Risultato Operativo | 444.076 | 556.534 | (112.458) |
| Proventi non caratteristici | 44.730 | 91.375 | (46.645) |
| Proventi e oneri finanziari | 597 | 2.969 | (2.372) |
| Risultato Ordinario | 489.403 | 650.878 | (161.475) |

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 489.403 | 650.878 | (161.475) |
| Imposte sul reddito | 146.250 | 167.945 | (21.695) |
| Risultato netto | 343.153 | 482.933 | (139.780) |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 0,21 | 0,33 | 0,18 |
| ROE lordo | 0,30 | 0,45 | 0,22 |
| ROI | 0,12 | 0,16 | 0,07 |
| ROS | 0,12 | 0,16 | 0,08 |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|--------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 17.399 | 20.523 | (3.124) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 567.625 | 556.802 | 10.823 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 48.687 | 52.256 | (3.569) |
| Capitale immobilizzato | 633.711 | 629.581 | 4.130 |
| Rimanenze di magazzino | 7.258 | 4.375 | 2.883 |
| Crediti verso Clienti | 231.770 | 137.819 | 93.951 |
| Altri crediti | 214.193 | 293.259 | (79.066) |
| Ratei e risconti attivi | 52.870 | 23.086 | 29.784 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 506.091 | 458.539 | 47.552 |
| Debiti verso fornitori | 246.059 | 222.484 | 23.575 |
| Acconti | 62.592 | 26.671 | 35.921 |
| Debiti tributari e previdenziali | 206.326 | 138.429 | 67.897 |
| Altri debiti | 511.556 | 481.687 | 29.869 |
| Ratei e risconti passivi | 317.060 | 356.342 | (39.282) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 1.343.593 | 1.225.613 | 117.980 |
| Capitale d'esercizio netto | (837.502) | (767.074) | (70.428) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 563.321 | 484.561 | 78.760 |
| Altre passività a medio e lungo termine | 348.664 | 334.370 | 14.294 |
| Passività a medio lungo termine | 911.985 | 818.931 | 93.054 |
| Capitale investito | (1.115.776) | (956.424) | (159.352) |
| Patrimonio netto | (1.969.123) | (1.925.971) | (43.152) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 3.084.901 | 2.882.396 | 202.505 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | 1.115.778 | 956.425 | 159.353 |

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 1.384.099 | 1.348.646 | 794.697 |

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

| | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Quoziente primario di struttura | 3,37 | 3,34 | 2,23 |
| Margine secondario di struttura | 2.296.084 | 2.167.577 | 1.950.867 |
| Quoziente secondario di struttura | 4,92 | 4,75 | 4,01 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Depositi bancari | 2.966.565 | 2.750.662 | 215.903 |
| Denaro e altri valori in cassa | 118.336 | 131.734 | (13.398) |
| Disponibilità liquide | 3.084.901 | 2.882.396 | 202.505 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Crediti finanziari | | (140) | 140 |
| Debiti finanziari a breve termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 3.084.901 | 2.882.396 | 202.505 |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 3.084.901 | 2.882.396 | 202.505 |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 2,67 | 2,72 | 2,77 |
| Liquidità secondaria | 2,67 | 2,73 | 2,77 |
| Indebitamento | 0,81 | 0,70 | 0,78 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 4,00 | 3,83 | 2,68 |

Si ritiene utile procedere ad una analisi del contributo apportato dai singoli settori di attività al complessivo volume di affari sviluppato dalla società.

La tabella che segue mostra i ricavi caratteristici della M&P degli ultimi 5 anni (la gestione dei servizi logistici della Mole è iniziata nel 2020).

Dalla tabella si può notare come nel 2022 si sia sostanzialmente superata la fase di recessione determinata dalla pandemia Covid (con le conseguenze di ridotta mobilità e aggregazione) e si sia confermata la tendenza di crescita già iniziata nel 2021.

I ricavi caratteristici totali del 2022 manifestano un incremento di oltre 350.000 euro sull'anno precedente, pari a un +9,24%.

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| PROVENTI DA PARCHEGGI | | | | | |
| Parcheggio Traiano | 290.830 | 295.895 | 207.763 | 276.121 | 298.227 |
| Parcheggio Cialdini | 192.891 | 197.301 | 142.881 | 183.545 | 195.542 |
| Parcheggio Scosciacavalli | 89.562 | 89.467 | 97.374 | 109.467 | 112.053 |
| Parcheggio Torrioni | 59.928 | 61.523 | 63.202 | 72.211 | 73.684 |
| Parcheggio Archi | 332.092 | 350.632 | 186.126 | 222.174 | 269.620 |
| Parcheggio Umberto I | 94.754 | 105.997 | 88.143 | 110.678 | 117.276 |
| TOTALE PARCHEGGI COPERTI | 1.060.057 | 1.100.815 | 785.489 | 974.196 | 1.066.402 |
| PROVENTI DA SOSTA A RASO | | | | | |
| Schedd elettr. e grattini | 140.794 | 138.606 | 102.142 | 109.087 | 108.122 |
| Parcometri | 1.968.028 | 2.032.418 | 1.385.071 | 1.535.164 | 1.526.585 |
| Sosta via smartphone | 196.882 | 264.971 | 263.280 | 444.647 | 569.854 |
| TOTALE SOSTA A RASO | 2.305.704 | 2.435.995 | 1.750.493 | 2.088.898 | 2.204.561 |
| RICAVI PARCHEGGI E SOSTA | 3.365.761 | 3.536.810 | 2.535.982 | 3.063.094 | 3.270.963 |
| RICAVI IMPIANTI TERMICI | 464.930 | 483.068 | 475.156 | 480.606 | 450.296 |
| RICAVI MONUMENTI E MUSEI | | | 139.776 | 264.649 | 439.235 |
| TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI * | 3.830.691 | 4.019.878 | 3.150.914 | 3.808.349 | 4.160.494 |

* i dati si riferiscono ai soli ricavi caratteristici, esclusi altri proventi connessi ed accessori all'attività

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e il personale.

Personale

Tutte le attività lavorative si sono svolte nell'esercizio senza particolari rischi per la salute dei lavoratori, non si sono verificate morti né infortuni gravi sul lavoro. La salvaguardia della salute di ogni lavoratore è un valore sempre presente nelle strategie aziendali ed è per questo che azioni quotidiane ed investimenti tengono sempre in debita considerazione la diffusione di una cultura che metta in primo piano l'integrità psico-fisica della persona e migliori il livello di attenzione nello svolgimento delle attività, nell'utilizzo degli impianti e nell'uso delle attrezzature aziendali. Questo approccio è stato quanto mai presente durante la fase acuta della pandemia Covid-19: i collaboratori hanno sempre avuto a disposizione Dpi e protocolli aggiornati e rispondenti alle più severe norme volte ad evitare il contagio.

La tabella che segue mostra le visite e le attività di prevenzione e controllo messe in atto nel corso degli anni dalla società:

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

| ANNO | SOGGETTI VISITATI | SOGGETTI INVALIDI | VISIO TEST VDT | ALCOOL TEST GUIDA | SPIROMETRIA | MMC |
|------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|-----|
| 2022 | 24 | 3 | 4 | 10 | 14 | 5 |
| 2021 | 18 | 3 | 3 | 18 | 0 | 5 |
| 2020 | 35 | 3 | 2 | 22 | 0 | 12 |
| 2019 | 29 | 3 | 10 | 20 | 7 | 6 |
| 2018 | 23 | 3 | 9 | 16 | 8 | 6 |
| 2017 | 26 | 3 | 10 | 19 | 5 | 4 |
| 2016 | 19 | 3 | 10 | 14 | 1 | 4 |
| 2015 | 17 | 0 | 5 | 13 | 2 | 4 |
| 2014 | 17 | 0 | 10 | 13 | 1 | 4 |

Nel rispetto delle normative in materia di salute e sicurezza del lavoro, i collaboratori aziendali sono stati coinvolti in azioni formative e di aggiornamento in aula e sul campo.

Un investimento ingente, quello formativo, portato avanti negli ultimi anni e finalizzato a formare, in ogni soggetto attivo, a qualsiasi livello e in ogni reparto aziendale, la consapevolezza che una corretta informazione e la costante attenzione alla salvaguardia propria e dei colleghi, permette di lavorare in sicurezza, abbassando costantemente i rischi legati all'attività lavorativa. Non sono stati rilevati atteggiamenti o comportamenti lesivi della dignità personale e professionale o episodi di mobbing.

La formazione del personale è ritenuta da questa amministrazione, da sempre, una necessità aziendale ma anche e soprattutto un elemento strategico fondamentale per accrescere la motivazione e l'attaccamento dei collaboratori al proprio lavoro.

Di seguito le ore di formazione erogate nell'esercizio per tematica:

| ORE DI FORMAZIONE 2022 | Ore Uomo Totali |
|------------------------------------|-----------------|
| SICUREZZA SUL LAVORO | 38 |
| OPERATIVI PRODUZIONE | 75 |
| INFORMATICA/TECNICA/AMMINISTRATIVA | 391 |
| TOTALE | 504 |

Come già descritto nelle relazioni degli anni scorsi, l'azienda ha cercato di coniugare l'attenzione alle persone ed alle loro esigenze con il "bene" dell'azienda. Ci piace ripetere anche quest'anno ciò di cui siamo pienamente convinti e cioè che il valore delle persone, con le loro competenze, capacità e passione, ivi incluse quelle che stanno operando nei nuovi settori, sono e saranno un elemento centrale per lo sviluppo, la competitività e l'efficienza della M&P: senza tutto ciò sarebbe stato impossibile ottenere i miglioramenti e le performance di questi ultimi anni. L'azienda continuerà pertanto a mantenere un rapporto di trasparenza, lealtà e collaborazione con tutti i collaboratori. Gli sviluppi attuali e quelli futuri costituiranno delle opportunità per ulteriori cambiamenti e crescita personali attraverso la condivisione dei valori e dei principi di gestione dell'azienda.

Alla data di preparazione della presente relazione non è ancora pervenuta alcuna decisione da parte della Corte dei Conti in merito ad una segnalazione, di modestissima rilevanza, relativa agli anni 2009-2010. Tutto in dipendenza di una visita da parte degli Ispettori del Ministero dell'Economia e delle Finanze effettuata nel mese di marzo 2015. L'ispezione si concluse con la richiesta di una serie di spiegazioni, chiarimenti e giustificazioni, relativamente agli anni precedenti. Il Collegio sindacale ed il Comune di Ancona sono stati tempestivamente informati della verifica e delle richieste formulate. In data 28 Ottobre 2015 si è provveduto a fornire le risposte ai 12 rilievi degli Ispettori. Solamente in data 22 dicembre 2016 il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha comunicato la conclusione dell'ispezione. Mentre per 11 dei rilievi il Ministero ha ritenuto definita la questione grazie alle controdeduzioni di M&P e soprattutto ai comportamenti messi in atto immediatamente dopo la formulazione dei rilievi stessi dalla nuova amministrazione in carica, per uno di essi, relativo ad eventi degli anni 2009-2010, la decisione è stata quella di segnalare alla magistratura contabile i fatti riscontrati.

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | 19.488 |
| Altri beni | 24.976 |

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma II, numero 1, C.C., si dà atto che nell'esercizio non sono state svolte attività di tale natura.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società è controllata dal Comune di Ancona quale unico socio. Non detiene partecipazioni in società direttamente controllate o sottoposte al controllo del Comune medesimo.

Di seguito i dati sintetici rappresentativi di tutta l'attività intercorsa con l'ente controllante nell'anno 2022, non solo l'attività "ordinaria".

Rapporti con l'Ente

| BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 | COSTI | RICAVI | DEBITI | CREDITI |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| Comune di Ancona | 1.279.194 | 369.124 | 349.092 | 118.361 |

Nei costi sono incluse la Tari, la Cosap e l'Imu pagate nel 2022

La sottostante tabella evidenzia l'evoluzione dei flussi economici con il Comune di Ancona nell'ultimo triennio:

| Rapporti economici con il Socio controllante * | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------|-----------|-----------|
| Ns Costi | 949.888 | 1.189.305 | 1.279.194 |
| Ns Ricavi | 213.659 | 312.029 | 369.124 |
| Flusso netto a favore | 736.229 | 877.276 | 910.070 |

* rielaborazione di dati da Bilancio M&P e riferiti alle sole poste ordinarie

Nell'esercizio 2022 è in aggiunta da considerarsi l'avvenuta distribuzione di utili per Euro 300.000.

Di seguito, inoltre, i dati sintetici rappresentativi dell'attività intercorsa con imprese sottoposte al controllo dell'ente controllante nell'anno 2022.

Rapporti con imprese controllate dal
Comune di Ancona

| BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 | DEBITI | CREDITI |
|--|---------------|----------------|
| Fondo Mole Vanvitelliana | 6.100 | 2.367 |
| Marche Teatro Scarl | | 130 |
| Anconambiente Spa | 635 | |
| Viva Servizi Spa | 327 | |

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non si possiedono/detengono azioni e/o quote di tal genere.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

La società non ha fatto uso di strumenti finanziari volti a limitare il rischio di cambio o di tasso di interesse. Inoltre, la società non è esposta a tali rischi, ed anche relativamente al rischio credito, incassando oltre il 90% dei propri ricavi in contanti, non ci sono strumenti esterni di copertura (assicurazioni, factoring, ecc) ma la copertura dei rischi di incasso è affidata ad un fondo di svalutazione crediti.

Evoluzione prevedibile della gestione

In questi primi mesi del 2023 sono venuti a maturazione o hanno preso avvio diversi progetti che segneranno in maniera significativa l'evoluzione a breve e a medio termine della attività societaria:

- è previsto dal prossimo giugno l'affidamento alla società dei servizi cimiteriali da parte del Comune di Ancona, con acquisizione del relativo ramo di azienda, inizialmente in fitto, da parte del precedente affidatario;
- è stato redatto il progetto definitivo del nuovo parcheggio San Martino, con oltre 200 posti previsti, con attribuzione di incarico professionale per validazione e verifica;
- è stato redatto il progetto esecutivo per la realizzazione di impianto fotovoltaico sulla copertura del parcheggio degli Archi, per una potenza di 99 Kw e già predisposto per ampliamento fino a 300 Kw, con collaterale studio per la costituzione di una Comunità Energetica Rinnovabile con il coinvolgimento di enti, operatori e privati nel quartiere;
- è stato avviato lo studio per un progetto di relamping delle strutture di operatività della società al fine di un efficientamento energetico degli impianti di illuminazione
- a seguito della inagibilità delle scuole Podesti, il Comune di Ancona ha affidato alla società l'assistenza agli studenti interessati nel raggiungimento via autobus del nuovo plesso individuato nelle scuole Tommaseo
- per un periodo sperimentale è previsto l'affidamento dal Comune di Ancona alla società dell'attività di apertura e chiusura giornaliera degli accessi in 13 parchi cittadini.

Rimane sempre alta l'attenzione della società a cogliere opportunità nella messa a disposizione di servizi, mantenendo l'approccio efficientista e manageriale alle situazioni e puntando sull'introduzione delle più moderne tecnologie nell'espletamento della attività.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. M) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta – ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. – a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

Ai sensi del successivo art. 14:

"Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].

Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce –come indicato nell'OIC 11 (§ 22), –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.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. C) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che "si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni" (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. A) definisce la "crisi" come "lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), "la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento";
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

il tutto in considerazione che la società, per le sue caratteristiche tra cui in primis i settori di attività:

- non è ricorso e non ricorre all'uso di strumenti finanziari volti a limitare il rischio di cambio o di tasso di interesse;
- non è esposta a tali rischi e neppure a quello di mercato e finanziario;
- relativamente al rischio credito/liquidità, incassando oltre il 90% dei propri ricavi in contanti, non ci sono strumenti esterni di copertura (assicurazioni, factoring, ecc) ma la copertura dei rischi di incasso è affidata ad un fondo di svalutazione e ad ordinarie linee di credito ad oggi non utilizzate.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

| |
|---------------------------|
| Stato Patrimoniale |
| **Margini** |
| Margine di tesoreria |
| Margine di struttura |
| **Indici** |
| Indice di liquidità |
| Indice di struttura |

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

| |
|----------------------------|
| Conto economico |
| **Margini** |
| Risultato operativo |
| Altri indici e indicatori |
| Incidenza oneri finanziari |

In relazione ai suddetti indici e indicatori, sono stabilite le seguenti soglie di allarme:

1. L'indice di liquidità, dato dal rapporto tra liquidità correnti e passività correnti, sia inferiore a 1 in misura superiore al 40%
2. L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in misura superiore al 40%
3. La gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione, A meno B, ex articolo 2525 c.c.) sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 1% annuale calcolato sul Valore della Produzione
4. Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sul valore della produzione, è superiore al 5%

2.2. Altri strumenti di valutazione e di alert.

Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso complessivamente il patrimonio netto in una misura superiore al 15%.

La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

"L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]"

Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]"

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]"

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4]"

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2022.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2022, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

La società, interamente partecipata dal Comune di Ancona, opera secondo il modello c.d. "in house providing", così come definito dalla normativa europea ed interna in tema di relazioni tra enti pubblici e soggetti affidatari di servizi.

Le attività svolte, come da oggetto sociale, consistono in servizi regolati da specifici contratti di servizio con l'ente socio di riferimento ed eventuali altri enti in regime di partenariato con quest'ultimo, in particolare:

- gestione dei parcheggi e delle aree di sosta comunali;
- gestione del catasto termico e delle relative attività ispettive e di controllo;
- servizi logistici e gestione spazi del complesso monumentale Mole Vanvitelliana.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2022 è il seguente:

COMUNE DI ANCONA – Socio unico (100% del capitale sociale di Euro 214.276,00)
Azioni possedute n. 214.276 da nominali Euro 1,00 ciascuna, interamente versate

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da amministratore unico, nominato con delibera assembleare in data 29/6/2022 e confermato nella carica in data 23/2/2023, attualmente con durata fino al 31/12/2023:
ANDREA CORINALDESI.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 10/7/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

I componenti sono:

ROBERTO RUBEGNI – Presidente
SERENELLA BARBARESÌ – Sindaco effettivo
VALERIO VICO – Sindaco effettivo

La revisione è affidata al revisore ANDREA GIOIA, nominato con delibera assembleare in data 22/10/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2022, incluso il personale con contratto a tempo determinato di somministrazione lavoro, è la seguente:

| Organico | 31/12/2022 |
|-----------|------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 20 |
| Operativi | 22 |
| Totale | 44 |

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 – a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30/9/2017. Non avendo rilevato personale eccedente non ha provveduto a trasmettere nessuna comunicazione alla Regione per il personale eccedente.

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2022.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Stato Patrimoniale | | | |
| **Margini** | | | |
| Margine di tesoreria | 2.240.139 | 2.110.806 | 1.769.973 |
| Margine di struttura | 2.296.084 | 2.167.577 | 1.774.656 |
| **Indici** | | | |
| Indice di liquidità | 2,7 | 2,7 | 2,4 |
| Indice di struttura | 4,9 | 4,7 | 3,7 |
| Conto economico | | | |
| **Margini** | | | |
| Risultato operativo | 488.806 | 647.909 | 394.651 |
| Incidenza oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Come emerge chiaramente anche dai dati illustrati nelle pagine che precedono, non risultano soglie rilevanti di allarme, infatti:

- la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B) risulta positiva negli ultimi tre esercizi;
- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è superiore a 1;
- l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è superiore ad 1;
- non vi sono oneri finanziari;
- non sono state conseguite perdite di esercizio negli ultimi tre esercizi ma al contrario utili con conseguente rafforzamento del patrimonio netto:

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|
| Conto economico | | | |
| Utile / (Perdita) di esercizio | 343.153 | 482.933 | 214.874 |

- non si ravvisano dubbi di continuità aziendale: nelle relazioni e verbalizzazioni redatte dal Collegio sindacale e dal Revisore non si evidenziano dubbi sulla continuità aziendale.

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

In merito alle conseguenze economiche del conflitto Russia-Ucraina, viste le tipologie di attività svolte e le caratteristiche degli Enti di riferimento, nonché viste le dimostrate capacità aziendali di adattamento e flessibilità, si ritiene che la società non subirà effetti tali da pregiudicare la continuità aziendale.
Si confermano quindi le conclusioni sopra evidenziate.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea".*

In base al co. 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio".

In base al co. 5:

"Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

| Riferimenti normativi | Oggetto | Strumenti adottati | Motivi della mancata integrazione |
|------------------------|-------------------------------------|--|---|
| Art 6 comma 3 lett. A) | Regolamenti interni | La Società ha adottato - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori sottosoglia. - regolamento acquisti in economia (allegato al Regolamento di cui al precedente) - regolamento per il reclutamento e le selezioni del personale | |
| Art 6 comma 3 lett. B) | Ufficio di controllo | La Società ha implementato: - un ufficio di "audit interno", nell'ambito di un'organizzazione a matrice, a diretto contatto con gli organi statutari per favorire il controllo dell'attività e delle procedure aziendali e le norme di legge | |
| Art 6 comma 3 lett. C) | Codice di condotta | La Società ha adottato: - Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Codice Etico; - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012; | |
| Art 6 comma 3 lett. D) | Programmi di responsabilità sociale | | Al momento non si è adottato alcuno strumento integrativo |

La società, nonostante le sue attuali modeste dimensioni e organizzazione snella, che vede comunque la presenza di organi di controllo quali il collegio sindacale, il revisore legale dei conti e l'organismo di vigilanza ex Dlgs 231/2001, ha provveduto già dal 2017 a conformarsi, in prospettiva anche dell'ampliamento delle proprie attività, a quanto previsto dall'art. 6 del Dlgs 175/2016 mediante l'istituzione di un ufficio di "audit interno", nell'ambito di un organizzazione a

M & P MOBILITA' & PARCHEGGI S.P.A.

matrice, a diretto contatto con gli organi statutari per favorire il controllo dell'attività e delle procedure aziendali e le norme di legge. Il ruolo di responsabile di tale "audit" è attualmente affidato ad interim all'amministratore il quale, come già noto al socio, al verificarsi delle compatibilità economiche (che un aumento del volume dell'attività renderà possibili), potrà procedere all'individuazione di un apposito, diverso ed ulteriore, responsabile che sostituisca tale attuale interim. In aggiunta, si evidenzia che la società si è dotata di una serie di procedure interne per la regolamentazione e controllo di alcune delle principali gestioni aziendali, in particolare:

- regolamento per spese;
- procedura acquisti;
- regolamento per selezione e reclutamento del personale.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Ancona, 27 marzo 2023

L'Amministratore unico

Andrea Corinaldesi



