

ANCONA SERVIZI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.117	17.399
II - Immobilizzazioni materiali	588.875	567.625
Totale immobilizzazioni (B)	619.992	585.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.336	7.258
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.904	402.398
imposte anticipate	32.020	92.251
Totale crediti	606.924	494.649
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.453.157	-
IV - Disponibilità liquide	1.124.897	3.084.900
Totale attivo circolante (C)	4.186.314	3.586.807
D) Ratei e risconti	85.578	52.870
Totale attivo	4.891.884	4.224.701
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	214.276	214.276
IV - Riserva legale	43.579	43.579
VI - Altre riserve	1.711.267 ⁽¹⁾	1.368.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	599.803	343.153
Totale patrimonio netto	2.568.925	1.969.123
B) Fondi per rischi e oneri	30.007	348.664
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	640.985	563.321
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.345.794	1.026.533
Totale debiti	1.345.794	1.026.533
E) Ratei e risconti	306.173	317.060
Totale passivo	4.891.884	4.224.701

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	1.711.268	1.368.115
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.659.341	4.229.951
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.372	27.077
altri	309.352	17.653
Totale altri ricavi e proventi	311.724	44.730
Totale valore della produzione	4.971.065	4.274.681
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.375	59.133
7) per servizi	1.095.629	926.164
8) per godimento di beni di terzi	707.926	708.304
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.205.578	1.018.822
b) oneri sociali	384.484	315.724
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	207.980	169.500
c) trattamento di fine rapporto	88.981	116.396
e) altri costi	118.999	53.104
Totale costi per il personale	1.798.042	1.504.046
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.710	90.950
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.632	5.632
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.078	85.318
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.710	90.950
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.922	(2.883)
14) oneri diversi di gestione	453.099	500.161
Totale costi della produzione	4.189.703	3.785.875
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	781.362	488.806
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	8.204	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.204	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.102	597
Totale proventi diversi dai precedenti	3.102	597
Totale altri proventi finanziari	11.306	597
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.306	597
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	792.668	489.403
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	132.634	151.342
imposte differite e anticipate	60.231	(5.092)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	192.865	146.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	599.803	343.153

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	599.803	343.153
Imposte sul reddito	192.865	146.250
Interessi passivi/(attivi)	(11.306)	(597)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.918)	(1.557)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	776.444	487.249
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.980	170.843
Ammortamenti delle immobilizzazioni	79.710	90.950
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(264.528)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(133.838)	261.793
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	642.606	749.042
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.922	(2.883)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.648	(93.951)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	142.015	23.575
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(32.708)	(29.784)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.887)	(39.282)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	87.557	87.266
Totale variazioni del capitale circolante netto	220.547	(55.059)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	863.153	693.983
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.306	597
(Imposte sul reddito pagate)	(209.369)	(25.866)
(Utilizzo dei fondi)	(62.173)	(69.257)
Totale altre rettifiche	(260.236)	(94.526)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	602.917	599.457
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.445)	(96.141)
Disinvestimenti	8.033	1.557
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.351)	(2.509)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	140
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.453.157)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.562.920)	(96.953)
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)	0	(300.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.960.003)	202.504
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.966.565	2.750.662
Danaro e valori in cassa	118.336	131.734
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.084.900	2.882.396
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	970.526	2.966.565
Danaro e valori in cassa	154.371	118.336
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.124.897	3.084.900

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

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 599.803.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni dell'art. 12 dello Statuto, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da:

- il fatto che l'Amministratore Unico è figura indispensabile per la predisposizione del bilancio d'esercizio ma, essendo stato nominato nel mese di febbraio 2024, ed il progetto di Bilancio 2023 dovendosi approvare ordinariamente entro il 30 marzo, necessitava di congruo tempo per poter validamente acquisire conoscenza dell'andamento aziendale e delle varie partite di Bilancio (riferite ad un esercizio gestito dal precedente amministratore) ed essere quindi posto nelle condizioni di poter compiere tutte le necessarie ed opportune valutazioni;
 - che dal mese di ottobre 2023 l'azienda ha ricevuto in affidamento dal socio Comune di Ancona la gestione dei servizi cimiteriali per la quale è stato stipulato un contratto di affitto di ramo d'azienda, con concedente il precedente soggetto gestore, e passaggio quindi sia di dipendenti che di contratti in essere determinando quindi necessarie operazioni di assestamento e riconciliazione che hanno richiesto un maggior tempo,
- che tali particolari esigenze e difficoltà realizzano il presupposto applicativo, dell'art. 2364 c.c., del rinvio del termine di approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto relative alla struttura ed all'oggetto sociale al fine di poter acquisire tutti gli elementi e svolgere tutte le valutazioni più corrette nel bilancio stesso della Società così da rappresentare al socio unico la situazione economico-patrimoniale aziendale nel modo più veritiero, corretto ed aderente alla realtà.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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.

Da ottobre 2023, come già anticipato in premessa, l'azienda ha ricevuto in affidamento dal Comune di Ancona la gestione dei servizi cimiteriali per la quale è stato stipulato un contratto di affitto di ramo d'azienda, con concedente il precedente soggetto gestore, e passaggio quindi sia di dipendenti che di contratti in essere.

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 e servizi cimiteriali, è stata anche inserita la struttura "Ufficio Gare e Audit" in vista dell'avvio di importanti procedure di appalto.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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 presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, senza quindi la predisposizione della Relazione sulla gestione, procedendo invece alla redazione del Rendiconto finanziario, ancorché non obbligatorio, nonché a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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 rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. 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).

Inoltre, per i beni acquistati nel 2023, 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.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da beni fungibili in giacenza al 31.12.2023. 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 attualizzare 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.117	17.399	13.718

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.350	1	19.351
Ammortamento dell'esercizio	4.641	20	-	971	5.632
Altre variazioni	-	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(4.641)	(21)	19.350	(970)	13.718
Valore di fine esercizio					
Costo	60.312	101	19.350	4.855	84.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.029	61	-	2.411	53.501
Valore di bilancio	9.283	40	19.350	2.444	31.117

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 31.117 e sono costituite da costi pluriennali per:

- licenze d'uso per l'utilizzo di programmi software per Euro 9.283;
- marchi per Euro 40;
- migliorie su beni di terzi per Euro 2.444;
- acconti per euro 19.350 per realizzazione software app mobile per pagamento sosta cittadina.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
588.875	567.625	21.250

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.200	31.358	25.357	34.530	98.445
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.115	-	-	3.115
Ammortamento dell'esercizio	9.929	2.266	45.230	16.654	-	74.078
Altre variazioni	-	1	(1)	-	-	-
Totale variazioni	(9.929)	4.935	(16.988)	8.703	34.530	21.250
Valore di fine esercizio						
Costo	390.784	28.124	798.268	239.197	107.240	1.563.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.326	14.265	670.719	185.957	-	944.267
Svalutazioni	-	2.471	22.152	5.847	-	30.470
Valore di bilancio	317.458	11.388	105.397	47.393	107.240	588.875

Gli incrementi si riferiscono principalmente all'acquisto di:

- attrezzature tecniche per settore gestione musei e per settore impianti termici;
- acquisto di un autocarro aziendale;
- prestazioni tecniche di progettazione e fattibilità per nuovo parcheggio coperto.

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.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.336	7.258	(5.922)

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	7.258	(5.922)	1.336
Totale rimanenze	7.258	(5.922)	1.336

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
606.924	494.649	112.275

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	231.770	(28.648)	203.122	203.122
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	118.361	198.610	316.971	316.971
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.497	(2.367)	130	130
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.937	9.148	43.085	43.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	92.251	(60.231)	32.020	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.834	(4.238)	11.596	11.596
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	494.649	112.275	606.924	574.904

Crediti commerciali verso controllante Comune di Ancona	316.971
Fatture emesse per servizi cimiteriali	185.417
Fatture emesse per servizio permessi di sosta	40.000
Fatture emesse per servizi museali	36.809
Fatture emesse per aperture straordinarie	13.934
Fatture emesse per aperture parchi	9.000
Fatture emesse per servizi scuola	10.500
Fatture da emettere per servizi museali	21.311

Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo della controllante	130
Marche Teatro Scarl	130

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	806
Interessi attivi bancari	806

Crediti per rimborsi IRES/IRAP	17.248
Credito d'imposta Art Bonus	14.100
Credito d'imposta investimenti beni strumentali 2020	3.148

Acconti d'imposta IRES	17.546
Versato	122.428
Utilizzo a scomputo Ires dovuta	(104.882)

Acconto d'imposta IRAP	1.007
Versato	28.759
Utilizzo a scomputo Ires dovuta	(27.752)

Altri crediti tributari	6.478
Erario per ritenute eccedenti	5.187
Erario per trattamento integrativo	1.290
Arrotondamento	1

Imposte anticipate	32.020
Ires	28.781
Irap	3.239

Le imposte anticipate 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	8.096
Fornitori c/anticipi	4.678
Risarcimenti assicurativi	3.310
Fondo Antonio Pastore	109
Arrotondamento	(1)

Depositi cauzionali in denaro	3.500
--------------------------------------	--------------

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	203.122	203.122
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	316.971	316.971

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	130	130
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.085	43.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.020	32.020
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.596	11.596
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	606.924	606.924

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.453.157		2.453.157

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.453.157	2.453.157
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.453.157	2.453.157

Titoli di stato	2.453.157
BOT scadenze 14/2/2024 – 14/8/2024 – 14/11/2024	2.453.157

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.124.897	3.084.900	(1.960.003)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.966.565	(1.996.039)	970.526
Denaro e altri valori in cassa	118.336	36.035	154.371
Totale disponibilità liquide	3.084.900	(1.960.003)	1.124.897

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.578	52.870	32.708

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	52.870	32.708	85.578
Totale ratei e risconti attivi	52.870	32.708	85.578

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
Contratti assistenza tecnica e manutenzione	8.845
Assicurazioni	1.104
Tasse di circolazione	41
Altri canoni	5.902
Servizi di terzi	2.828
Pubblicità-campagne informative	64.196
Abbonamenti trasporti	2.662
	85.578

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.568.925	1.969.123	599.802

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	214.276	-	-		214.276
Riserva legale	43.579	-	-		43.579
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.368.115	343.153	-		1.711.268
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	1.368.115	343.153	1		1.711.267
Utile (perdita) dell'esercizio	343.153	(343.153)	-	599.803	599.803
Totale patrimonio netto	1.969.123	-	-	599.803	2.568.925

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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
Capitale	214.276		-
Riserva legale	43.579	A,B	43.579
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.711.268	A,B,C,D	1.711.268
Varie altre riserve	(1)		(1)
Totale altre riserve	1.711.267		1.711.267
Totale	1.969.122		1.969.122
Quota non distribuibile			257.855
Residua quota distribuibile			1.711.267

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	(1)		

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	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 precedente				343.153	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	214.276	43.579	1.368.115	343.153	1.969.123
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			343.153	(343.153)	
Altre variazioni					
decrementi			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				599.803	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	214.276	43.579	1.711.267	599.803	2.568.925

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.007	348.664	(318.657)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	348.664	348.664
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	54.128	54.128
Altre variazioni	(264.529)	(264.529)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	(318.657)	(318.657)
Valore di fine esercizio	30.007	30.007

Gli utilizzi dell'esercizio, pari ad Euro 54.128, sono così giustificati:

- Euro 38.278 per oneri imputati ad utilizzo/riduzione del Fondo rinnovamento impianti iniziale pari ad Euro 238.423;
- Euro 15.850 per oneri imputati ad utilizzo/riduzione del Fondo oneri ad esecuzione differita per manutenzione programmata segnaletica parcheggi e stalli stanziato dal precedente bilancio.

Le altre variazioni dell'esercizio, pari ad Euro 264.529, sono così giustificate:

- Euro 200.145 per annullamento del residuo Fondo rinnovamento impianti per venir meno dei relativi presupposti;
- Euro 42.557 per annullamento del Fondo rischi oneri di reso bollini per venir meno di tale probabilità di rischio;
- Euro 10.000 per annullamento del Fondo oneri ad esecuzione differita per borsa di studio in memoria precedente amministratore per venir meno dei relativi presupposti;
- Euro 6.428 per annullamento del Fondo rischi controversie legali per venir meno di tale probabilità di rischio;
- Euro 4.223 per annullamento del Fondo oneri ad esecuzione differita per manutenzione parcheggi per venir meno dei relativi presupposti;
- Euro 1.176 per annullamento del Fondo oneri ad esecuzione differita per rinnovo contratti di servizio per venir meno dei relativi presupposti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023 risulta quindi così composta:

Fondi rischi per contratti a esecuzione differita	30.007
Oneri manut.ne programmata segnaletica parcheggi e stalli	30.007

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
640.985	563.321	77.664

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	563.321
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.980
Utilizzo nell'esercizio	8.045
Altre variazioni	34.729
Totale variazioni	77.664
Valore di fine esercizio	640.985

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

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 prospetto esposto.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.345.794	1.026.533	319.261

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	62.592	11.765	74.357	74.357
Debiti verso fornitori	246.059	142.015	388.074	388.074
Debiti verso controllanti	349.092	128.623	477.715	477.715
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.180	20.343	27.523	27.523
Debiti tributari	127.635	(65.933)	61.702	61.702
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.691	37.502	116.193	116.193
Altri debiti	155.284	44.946	200.230	200.230
Totale debiti	1.026.533	319.261	1.345.794	1.345.794

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	477.715
Fatture ricevute per corrispettivo variabile 2022 parcheggi	98.537
Fatture da ricevere per corrispettivo variabile 2023 parcheggi	91.766
Fatture da ricevere per corrispettivo variabile 2023 Mole	78.383
Fatture da ricevere per contratto di servizio	48.561
Fatture da ricevere per nuove zone	436
Fatture da ricevere per sponsorizzazione eventi	180.000
Note credito da ricevere per sospensioni temporanee 2023	(19.216)
Note credito da ricevere per stalli cancellati	(752)

Per i debiti verso società sottoposte al controllo della controllante:

Debiti commerciali verso società sottoposte al controllo della controllante	27.523
Anconambiente Spa	24.516
Viva Servizi Spa	3.007

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

IRES	0
Imposta dovuta	104.882
Acconto versato	(104.882)
IRAP	0
Imposta dovuta	27.752
Acconto versato	(27.752)
Debiti per IVA	3.080
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	58.622

La voce "Altri debiti" è infine così composta:

Debiti verso amministratori per emolumenti o altro	1.870
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	181.569
Altri debiti ...	16.791
Terzi c/pignoramenti	2.315
Incassi c/terzi	850
Eccedenze d'incasso	6.654
Conguaglio Tari	124
Regolazione premi assicurativi	4.472
Trattenute sindacali	2.376

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	74.357	74.357
Debiti verso fornitori	388.074	388.074
Debiti verso imprese controllanti	477.715	477.715
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.523	27.523
Debiti tributari	61.702	61.702
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.193	116.193
Altri debiti	200.230	200.230
Debiti	1.345.794	1.345.794

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	-	74.357
Debiti verso fornitori	388.074	388.074
Debiti verso controllanti	477.715	477.715
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.523	27.523
Debiti tributari	61.702	61.702
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.193	116.193
Altri debiti	200.230	200.230
Totale debiti	1.345.794	1.345.794

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
306.173	317.060	(10.887)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.707	14.325	58.032
Risconti passivi	273.353	(25.213)	248.140
Totale ratei e risconti passivi	317.060	(10.887)	306.173

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 dipendenti	58.018
Bolli	14
RISCONTI PASSIVI:	
Proventi da bollini impianti termici per esercizi futuri	207.932
Proventi abbonamenti e vendite	26.794
Contributo in c/impianti (credito d'imposta investimenti anno 2020)	3.811
Contributo in c/impianti (credito d'imposta investimenti anno 2021)	1.559
Utilizzo fondo rinnovo impianti per investimenti 2022	8.045
	306.173

La voce "Proventi da bollini impianti termici" rappresenta la quota parte dei ricavi realizzati nel 2021, 2022 e 2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.971.065	4.274.681	696.384

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.659.341	4.229.951	429.390
Altri ricavi e proventi	311.724	44.730	266.994
Totale	4.971.065	4.274.681	696.384

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	429.805
Proventi da parcheggi e aree sosta	3.414.361
Proventi da servizi gestione cimiteri	185.417
Proventi da servizi gestione e logistica museale	521.658
Altre	108.100
Totale	4.659.341

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	4.659.341
Totale	4.659.341

La società ha iscritte sopravvenienze pari a Euro 264.529 per annullamento dei fondi rischi ed oneri già commentati alla relativa voce del passivo patrimoniale cui pertanto si rinvia per maggiori dettagli.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.189.703	3.785.875	403.828

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	49.375	59.133	(9.758)
Servizi	1.095.629	926.164	169.465
Godimento di beni di terzi	707.926	708.304	(378)
Salari e stipendi	1.205.578	1.018.822	186.756
Oneri sociali	384.484	315.724	68.760
Trattamento di fine rapporto	88.981	116.396	(27.415)
Altri costi del personale	118.999	53.104	65.895
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.632	5.632	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.078	85.318	(11.240)
Variazione rimanenze materie prime	5.922	(2.883)	8.805
Oneri diversi di gestione	453.099	500.161	(47.062)
Totale	4.189.703	3.785.875	403.828

COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI. Tale voce ammonta a complessivi Euro 707.926 di cui: euro 654.968 costituiti dal corrispettivo dovuto dalla società in ragione del contratto di servizio soste stipulato con il Comune di Ancona e degli accordi successivamente intercorsi, Euro 30.266 per indennità occupazione aree, Euro 14.490 per noleggio palmari, Euro 2.500 per canoni affitto d'azienda ed il residuo per noleggio fotocopiatrice e altri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE. Tale voce, pari ad Euro 453.099, comprende oneri ordinari quali: la Cosap 2023 per euro 251.588, la Tari 2023 per Euro 172.810 e altre imposte ed oneri di gestione.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.306	597	10.709

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	8.204		8.204
Proventi diversi dai precedenti	3.102	597	2.505
Totale	11.306	597	10.709

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Interessi su titoli	8.204
Interessi bancari	3.102
Totale	11.306

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze da fondi rischi rischi ed oneri esuberanti	264.529	voce A)5
Totale	264.529	

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
192.865	146.250	46.615

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	132.634	151.342	(18.708)
IRES	104.882	122.583	(17.701)
IRAP	27.752	28.759	(1.007)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	60.231	(5.092)	65.323
IRES	51.063	(4.771)	55.834
IRAP	9.168	(321)	9.489
Totale	192.865	146.250	46.615

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	792.668	
Onere fiscale teorico (%)	24	190.240
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento premio di risultato 2023	49.012	
Totale	49.012	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondo spese future e rinnovo impianti	(55.685)	
Utilizzo/stralcio fondi rischi ed oneri futuri 264529	(264.529)	
Recupero ded. sval.crediti, manut pregr. e sval.immobilizz.	(8.246)	
Recupero deduzioni maggiori amm.ti civilistici pregressi	(1.138)	
Recupero premio di risultato 2022	(50.514)	
Totale	(380.112)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	17.957	
Crediti d'imposta e contributi non tassati	(1.870)	

Descrizione	Valore	Imposte
Tfr destinato a previdenza complementare	(2.097)	
Super ammortamento	(10.356)	
Irap deducibile	(6.469)	
Detassazione ACE	(21.723)	
Totale	(24.558)	
Imponibile fiscale	437.010	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		104.882

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.579.404	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	13.933	
Imu	2.452	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(3.427)	
Deduzioni personale dipendente	(1.688.740)	
Totale	903.622	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	42.741
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Utilizzo fondo spese future e rinnovo impianti	(54.128)	
Utilizzo/stralcio fondi rischi ed oneri futuri	(254.529)	
Recupero svalutazione immobilizzazioni	(8.246)	
Imponibile Irap	586.719	
IRAP corrente per l'esercizio		27.752

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'allocatione 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 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	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
Imposte anticipate:								
Fondo premio dipendenti	49.012	11.763			50.514	12.123		
Compenso amministratore non pagato	1.236	297			1.147	275		

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	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	30.007	7.201	30.007	1.418	243.265	58.383	226.837	10.729
Fondo rinnovo impianti utilizzato	8.045	1.931	8.045	380				
Fondo svalutazione immobilizzazioni	30.471	7.313	30.471	1.441	35.474	8.514	35.474	1.678
Ammortamenti civili maggiori dei fiscali	1.154	276			2.292	549		
Totale	119.925	28.781	68.523	3.239	332.692	79.844	262.311	12.407
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(28.781)		(3.239)		(79.844)		(12.407)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	119.925	68.523
Differenze temporanee nette	(119.925)	(68.523)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(79.844)	(12.407)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	51.063	9.168
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(28.781)	(3.239)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo premio dipendenti	50.514	(1.502)	49.012	24,00%	11.763	-	-
Compenso amministratore non pagato	1.147	89	1.236	24,00%	297	-	-
Fondo rinnovo impianti, oneri e spese future e rischi legali	243.265	(213.258)	30.007	24,00%	7.201	4,73%	1.418
Fondo rinnovo impianti utilizzato	-	8.045	8.045	24,00%	1.931	4,73%	380
Fondo svalutazione immobilizzazioni	35.474	(5.003)	30.471	24,00%	7.313	4,73%	1.441
Ammortamenti civili maggiori dei fiscali	2.292	(1.138)	1.154	24,00%	276	-	-

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
Impiegati	35
Operai	8
Totale Dipendenti	44

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

	Sindaci
Compensi	15.091

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	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 2023.

Rapporti con l'Ente				
BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023	COSTI	RICAVI	DEBITI	CREDITI
Comune di Ancona	1.294.990	555.331	477.715	316.971

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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	798.338.973	779.110.592
C) Attivo circolante	88.180.604	84.459.573
D) Ratei e risconti attivi	172.252	261.288
Totale attivo	886.691.829	863.831.453
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	220.228.767	220.228.767
Riserve	444.725.340	439.740.725
Utile (perdita) dell'esercizio	2.341.411	978.447
Totale patrimonio netto	667.295.518	660.947.939
B) Fondi per rischi e oneri	15.212.437	13.262.506
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.842	28.591
D) Debiti	151.566.318	145.448.202
E) Ratei e risconti passivi	52.608.714	44.144.215
Totale passivo	886.691.829	863.831.453

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	169.334.051	138.293.806
B) Costi della produzione	160.146.720	132.518.840
C) Proventi e oneri finanziari	(3.002.869)	(2.811.764)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.115.148)	(203.997)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.727.903	1.780.758
Utile (perdita) dell'esercizio	2.341.411	978.447

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 2023, 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" ex art. 1 D.L. 83/2014, art. 1, c. 11, L. 190/2014, art. 1, c. 318, L. 208/2015, art. 17 D.L. 189/2016, art. 5, c. 1, L. 175/2017, art. 183, c. 9, D.L. 34/2020 per Euro 21.150;
- "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 anche in relazione ad altre agevolazioni soggette al medesimo obbligo.

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 31/12/2023	Euro	599.803
a dividendo	Euro	599.803

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.

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, 28 maggio 2024

L'Amministratore Unico

Andrea Ciccarelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ANDREA CICCARELLI 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'.