

BILANCIO 2022



Monza Mobilità S.r.L. con Socio Unico
Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Monza
Sede: Via Cernuschi 8 – 20900 Monza
Sito web: www.monzamobilita.it

MONZA MOBILITA' S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CERNUSCHI 8 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	02689470967
Numero Rea	Monza e Brianza MB - 1531267
P.I.	02689470967
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150 Gestione di parcheggi e autorimesse
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 MONZA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI MONZA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.747	14.838
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.000	0
7) altre	55.209	87.607
Totale immobilizzazioni immateriali	67.956	102.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	33.498	49.997
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	26.556	34.052
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.030	11.030
Totale immobilizzazioni materiali	71.084	95.079
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1	1
Totale partecipazioni	1	1
Totale immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	139.041	197.525
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.628	52.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	112.628	52.779
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39	2.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	39	2.523
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.931	3.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.580	7.622
Totale crediti verso altri	17.511	10.705
Totale crediti	130.178	66.007
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	560.784	580.481
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	449.313	301.548
Totale disponibilità liquide	1.010.097	882.029
Totale attivo circolante (C)	1.140.275	948.036
D) Ratei e risconti	19.762	27.897
Totale attivo	1.299.078	1.173.458
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	31.518	31.518
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	74.583	20.935
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	4	4
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	74.587	20.937
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	517.061	517.061
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	114.554	53.648
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	747.720	633.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.153	108.692
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.827	17
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.827	17
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.855	125.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	406	1.176
Totale debiti verso fornitori	196.261	126.842
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.521	39.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	34.521	39.265
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.590	22.472

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.590	22.472
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.004	239.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	249.004	239.092
Totale debiti	515.203	427.688
E) Ratei e risconti	2.002	3.914
Totale passivo	1.299.078	1.173.458

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.166.667	2.160.884
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	130.004
altri	19.934	10.266
Totale altri ricavi e proventi	19.934	140.270
Totale valore della produzione	3.186.601	2.301.154
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.257	26.940
7) per servizi	1.031.950	610.698
8) per godimento di beni di terzi	1.217.016	1.008.063
9) per il personale		
a) salari e stipendi	408.171	307.566
b) oneri sociali	139.870	95.596
c) trattamento di fine rapporto	37.382	26.639
Totale costi per il personale	585.423	429.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.065	60.645
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.042	35.114
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.107	95.759
14) oneri diversi di gestione	78.580	76.348
Totale costi della produzione	3.057.333	2.247.609
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.268	53.545
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.087	236
Totale proventi diversi dai precedenti	1.087	236
Totale altri proventi finanziari	1.087	236
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	133
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	133
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.054	103
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	130.322	53.648
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.768	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.768	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	114.554	53.648

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	114.554	53.648
Imposte sul reddito	15.768	0
Interessi passivi/(attivi)	(1.054)	(103)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	129.268	53.545
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	86.107	95.759
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	37.382	26.639
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	123.489	122.398
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	252.757	175.943
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(59.849)	(31.012)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.419	(7.799)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.135	262
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.912)	1.711
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.234)	204.240
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.559	167.402
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	264.316	343.345
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.054	103
(Imposte sul reddito pagate)	2.240	4.315
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(111.921)	(21.304)
Totale altre rettifiche	(108.627)	(16.886)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	155.689	326.459
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.047)	(106)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.576)	(17.343)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.623)	(17.449)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	128.068	309.009
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	580.481	303.233
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	301.548	269.787
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	882.029	573.020
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	560.784	580.481
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	449.313	301.548
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.010.097	882.029
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Il documento è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;

- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Criteri e stime sono i medesimi applicati nell'ultimo bilancio approvato e non ci si è avvalsi di deroghe.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (sito internet e nuovo sistema informatico)	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- migliorie su beni di terzi (aree di sosta)	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Non risultano immobilizzazioni immateriali il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore indicato e che pertanto debbano essere svalutate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari:	
- impianti fissi	10%
- impianti di gestione sosta	20%
- impianti di videosorveglianza	aliquota dipendente dalla durata residua della concessione del servizio
- Archimedes Infoparking	20%
Altri beni:	
- mobili e arredi	12%

Descrizione	Aliquote applicate
- attrezzature d'ufficio e macchine elettroniche ed elettromeccaniche	20%
- autovetture	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti complessivamente una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Eventuali beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio, ritenendosi la loro utilità effettivamente limitata nel tempo.

Le immobilizzazioni in corso comprendono i costi sostenuti per gli impianti ZTL, già interamente svalutati in esercizi precedenti, poiché ritenuti di valore durevolmente inferiore rispetto a quello come sopra determinato: la svalutazione viene mantenuta finché non saranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in altra impresa, iscritta al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che si ritiene corrispondente al valore nominale.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi, sorti dall'1 gennaio 2016, sono iscritti al valore nominale, ritenendo sostanzialmente non significativo il fattore temporale anche in considerazione dell'esigua entità di detti crediti.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa (in sede, presso le casse automatiche e i parcometri ovvero il gestore della raccolta delle stesse) e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi, sorti dall'1 gennaio 2016, sono iscritti al valore nominale, ritenendo sostanzialmente non significativo il fattore temporale anche in considerazione dell'esigua entità di detti crediti.

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati attivati strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi / proventi e i costi / oneri sono iscritti al netto di resi, sconti e abbuoni.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

Nello Stato Patrimoniale i debiti sono rilevati alla voce "Debiti tributari" e i crediti alla voce "Crediti tributari", considerati gli eventuali acconti versati.

Non si riscontrano differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi, atte a generare fiscalità differita (attiva o passiva).

Per altro, si è ritenuto che non vi fossero i presupposti per l'iscrizione delle imposte anticipate relative a perdite fiscali pregresse e dell'esercizio, complessivamente di notevole entità (circa 9,6 milioni), che ridurrebbero sistematicamente e drasticamente eventuali redditi prodotti dalla Società, poiché tale rilevazione comprometterebbe la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.838		4.091	10.747
Altre immobilizzazioni immateriali	87.607	14.575	46.973	55.209
Totali	102.445	16.575	51.064	67.956

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	39.209	0	0	268.266	307.475
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	24.371	0	0	180.659	205.030
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	14.838	0	0	87.607	102.445
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	2.000	14.575	16.575
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	4.092	0	0	46.973	51.065
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni								
Totale variazioni	0	0	0	(4.091)	0	2.000	(32.398)	(34.489)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	39.209	0	2.000	282.841	324.050
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	28.463	0	0	227.632	256.095
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	10.747	0	2.000	55.209	67.956

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 10.746 (euro 14.838 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i costi sostenuti per il sito internet (saldo netto Euro 0) e per il sistema informatico (saldo netto Euro 10.746).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 55.209 (euro 87.607 alla fine dell'esercizio precedente) ed è costituito principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su beni in concessione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	49.997	1.811	18.310	33.498
Altri beni	34.052	8.316	15.812	26.556
- Mobili e arredi	4.381	3.602	1.079	6.904
- Macchine di ufficio elettroniche	23.569		10.074	13.495
- Automezzi	6.103	4.713	4.657	6.159
Totale	95.079	10.127	34.122	71.084

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	0	1.971.968	0	106.614	83.143	2.161.725
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.921.971	0	72.562	0	1.994.533
Svalutazioni	0	0	0	0	72.113	72.113
Valore di bilancio	0	49.997	0	34.052	11.030	95.079
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.811	0	8.316	0	10.127
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(920)	0	(920)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	18.310	0	16.731	0	35.041
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(16.499)	0	(7.496)	0	(23.995)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	1.973.779	0	114.930	83.143	2.171.852
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.940.281	0	88.374	0	2.028.655
Svalutazioni	0	0	0	0	72.113	72.113
Valore di bilancio	0	33.498	0	26.556	11.030	71.084

Impianti e macchinari

Gli "Impianti e macchinari" ammontano a euro 33.498 (euro 49.997 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli impianti di sosta.

Altri beni

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	9.194	81.146	16.273	1	106.614
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	4.813	57.578	10.170	1	72.562
Saldo a inizio esercizio	4.381	23.568	6.103		34.052
Acquisizioni dell'esercizio	3.602		4.713		8.315
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		920			920
Ammortamenti dell'esercizio	1.079	10.995	4.657		16.731
Saldo finale	6.904	13.493	6.159		26.556

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 11.030 (euro 11.030 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono a strutture prefabbricate che avrebbero dovuto costituire i punti cassa / informazioni presso i parcheggi Porta Monza e Ospedale San Gerardo, già acquisite ma che al 31/12/2022 non erano state installate.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, il sotto riportato prospetto evidenzia la misura delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti, nonché gli effetti della svalutazione effettuata sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte.

Descrizione	Riduzione esercizi precedenti	Riduzione esercizio corrente	Differenza	Effetto sul risultato ante imposte	Effetto sul risultato netto
Immobilizzazioni in corso (ZTL)	72.113	72.113			
Totali	72.113	72.113			

Le indicate riduzioni di valore sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile durata utile e, ove rilevante, del loro valore di mercato, nel rispetto di quanto stabilito dal P.C. n. 9 OIC.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	8.865
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.129
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	10.639
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	358

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta dalla partecipazione in altra impresa (AGAM), la cui consistenza e valutazione non ha avuto variazioni nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.779	59.849	112.628	112.628	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.523	(2.484)	39	39	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.705	6.806	17.511	9.931	7.580	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.007	64.171	130.178	122.598	7.580	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti c/fatture da emettere (altri)	5.310	4.243	-1.067
Crediti v/clienti (altri)	17.124	71.781	54.657
Crediti per pagamenti con carte di credito	30.345	36.603	6.258
Arrotondamento		1	1
Totale crediti verso clienti	52.779	112.628	59.849

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	1.899	-1.899	
Crediti IRAP	624	-624	
Altri crediti tributari		39	39
Totali	2.523	-2.484	39

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	3.083	9.931	6.848
Altri crediti	3.083	9.931	6.848
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.622	7.580	-42
Depositi cauzionali in denaro	7.622	7.580	-42
Totale altri crediti	10.705	17.511	6.806

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	580.481	(19.697)	560.784
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	301.548	147.765	449.313
Totale disponibilità liquide	882.029	128.068	1.010.097

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	575	835	1.410
Risconti attivi	27.322	(8.970)	18.352
Totale ratei e risconti attivi	27.897	(8.135)	19.762

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	27.322	18.352	-8.970
- su polizze assicurative	7.932	7.638	-294
- su canoni di locazione	5.026	5.203	177
- su canoni leasing	95		-95
- su altri canoni	5.823	655	-5.168
- licenze	8.002		-8.002
- altri	444	4.856	4.412
Ratei attivi:	575	1.410	835
- su interessi	175	804	629
- altri	400	606	206
Totali	27.897	19.762	-8.135

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 747.720 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	31.518	0	0	0	0	0		31.518
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	20.935	0	53.648	0	0	0		74.583
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	4	0	0	0	0	0		4
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	2	0	0		0
Totale altre riserve	20.937	0	53.648	2	0	0		74.587
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	517.061	0	0	0	0	0		517.061
Utile (perdita) dell'esercizio	53.648	0	(53.648)	0	0	0	114.554	114.554
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	633.164	0	0	2	0	0	114.554	747.720

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	31.518	U	B	31.518	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	74.583	U	A, B, C	74.583	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	4	C	A, B	4	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			(1)	0	0
Totale altre riserve	74.587			74.586	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	517.061	U	A, B, C	517.061	0	268.712
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	633.166			623.165	0	268.712
Quota non distribuibile				31.521		
Residua quota distribuibile				591.644		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	108.692
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.382
Utilizzo nell'esercizio	81.458
Altre variazioni	(30.463)
Totale variazioni	(74.539)
Valore di fine esercizio	34.153

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	17	2.810	2.827	2.827	0	0
Debiti verso fornitori	126.842	69.419	196.261	195.855	406	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	39.265	(4.744)	34.521	34.521	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.472	10.118	32.590	32.590	0	0
Altri debiti	239.092	9.912	249.004	249.004	0	0
Totale debiti	427.688	87.515	515.203	514.797	406	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		3.065	3.065
Debito IRAP		12.420	12.420

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte e tributi comunali	9.907	-9.907	
Erario c.to IVA	21.877	-14.771	7.106
Erario c.to ritenute dipendenti	6.616	3.742	10.358
Imposte sostitutive	866	705	1.571
Arrotondamento	-1	2	1
Totale debiti tributari	39.265	-4.744	34.521

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	18.145	20.524	2.379
Debiti verso Inail		259	259
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.327	11.807	7.480
Totale debiti previd. e assicurativi	22.472	32.590	10.118

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	239.092	249.004	9.912
Debiti verso dipendenti/assimilati	31.020	27.427	-3.593
Debiti per note di credito da emettere		45	45
Altri debiti:			
- debiti v/Comune di Monza per corrispettivi sosta	201.251	214.815	13.564
- altri	6.821	6.717	-104
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	239.092	249.004	9.912

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.514	(512)	2.002
Risconti passivi	1.400	(1.400)	0
Totale ratei e risconti passivi	3.914	(1.912)	2.002

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	1.400		-1.400
- su ricavi	1.400		-1.400
Ratei passivi:	2.514	2.002	-512
- su spese bancarie	2.514	1.647	-867
- altri		355	355
Totali	3.914	2.002	-1.912

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.160.884	3.166.667	1.005.783	46,54
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	140.270	19.934	-120.336	-85,79
Totali	2.301.154	3.186.601	885.447	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione sosta	2.465.433
Ricavi da gestione Gran Premio e altri eventi	690.676
Bikesharing	10.558
Totale	3.166.667

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.940	58.257	31.317	116,25
Per servizi	610.698	1.031.950	421.252	68,98
Per godimento di beni di terzi	1.008.063	1.217.016	208.953	20,73
Per il personale:				
a) salari e stipendi	307.566	408.171	100.605	32,71
b) oneri sociali	95.596	139.870	44.274	46,31
c) trattamento di fine rapporto	26.639	37.382	10.743	40,33
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	60.645	51.065	-9.580	-15,80

b) immobilizzazioni materiali	35.114	35.042	-72	-0,21
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	76.348	78.580	2.232	2,92
Arrotondamento				
Totali	2.247.609	3.057.333	809.724	

Si ritiene utile esporre in dettaglio la composizione dei costi per servizi e per godimento beni di terzi, come segue:

	31/12/2022	31/12/2021
7) Per servizi	1.031.950,00	610.698,00
Servizi navetta bus e treni per GP	187.000,00	20.629,72
Altri servizi per GP	104.516,79	38.993,00
Altri costi per GP	0,00	6.834,50
Altri servizi Stadio	56.086,19	0,00
Altri costi Stadio	2.044,88	0,00
Altri servizi Stadio conv. Comune Monza	14.720,10	0,00
Servizi inerenti furgone in leasing	1.089,62	1.083,12
Spese smaltimento rifiuti speciali	273,00	65,00
Spese per la sicurezza sul lavoro	2.022,07	1.878,73
Pulizia impianti e uffici	24.556,64	23.920,00
Sorveglianza e vigilanza parcheggi	52.767,75	51.382,25
Sorveglianza parcheggi da remoto	27.600,00	27.600,00
Altre prestazioni di terzi sosta	13.635,90	76.120,00
Servizi di gestione deposito bici	69.888,50	0,00
Servizi scassetamento incassi sosta	32.400,00	32.400,00
Canoni periodici di manut. Infoparking	1.633,33	2.800,00
Canoni periodici di manut.imp./macc.sost	28.203,40	28.613,40
Canoni periodici manut.sist.Bike Sharing	40.894,34	39.750,00
Canoni period.di manut.e assist.software	26.267,44	27.994,72
Spese manutenz. impianti e macchinari	407,00	0,00
Spese manutenz. attrezzature	1.170,00	1.014,00
Spese manut.e assist. software e hardwar	4.683,12	4.205,00
Manutenzione automezzi	1.091,79	143,50
Manutenzione automezzi non strum.	514,32	616,11
Interventi di manutenzione parcheggi	5.979,60	2.942,00
Interventi di manutenzione parch. Parco	5.766,73	4.894,94
Interventi di manutenz.parch. Ospedale	6.431,84	2.496,14
Interventi di manut..parch. Martiri Foib	526,00	1.677,00
Manutenzioni del verde	78.960,83	4.830,00

	31/12/2022	31/12/2021
Interventi manutenz.Impianti Infoparking	0,00	5.000,00
Interventi manutenzione Bike Sharing	5.640,00	0,00
Consulenze legali	0,00	1.196,00
Consulenze varie	26.029,20	26.410,52
Consulenze per PUMS	23.920,00	0,00
Consulenza del lavoro-elaboraz.dat est.	9.604,80	7.895,04
Altre prestazioni di terzi	6.435,00	1.190,00
Spese e servizi bancari (non finanziari)	5.902,83	6.156,52
Servizi di comunicazione	11.362,00	0,00
Energia elettrica	8.041,00	4.108,51
Energia elettrica sosta	11.356,84	12.158,40
Spese telefoniche	17.468,38	17.247,44
Spese telefoniche sosta	6.983,25	19.018,65
Spese postali	121,69	215,45
Spese per corrieri	1.222,61	75,59
Spese riscaldamento	867,85	973,21
Assicurazione fabbricati	0,00	590,00
Assicurazioni infortuni Dirig.e Funzion	543,00	102,00
Assicurazioni elettroniche	0,00	5.117,72
Assicurazioni danni patrimon. da furto	0,00	4.400,00
Assicurazioni RC Terzi	4.499,25	4.500,00
Assicurazioni automezzi non strum.	840,00	827,00
Assicurazioni automezzi strumentali	983,50	938,55
Assicur. RC e assist.legale Amm,Dir,Func	13.360,43	9.956,01
Assicur. All Risks (elettr,furto,fabbr)	8.601,91	0,00
Servizi di vigilanza uffici	1.218,00	1.233,00
Emol.amministratori corrisp.non ded.IRAP	23.199,72	23.199,72
Compensi revisione contabile	20.800,00	20.800,00
Interventi formativi	1.700,00	2.162,70
Mensa dipendenti	11.407,88	11.902,33
Visite fiscali ai dipendenti	116,46	0,00
Medicina del lavoro	804,65	106,90
Commissioni vendite online	4.223,28	3.392,50
Commissioni servizi Telepass e Easy Park	2.676,56	4.454,57
Commiss. pagam.con carte e POS imp.sosta	7.262,67	6.422,57
Servizi centralizzazione parcometri	895,00	1.020,00
Rimborso spese viaggi	384,70	0,00
Costi di rappresentanza	2.345,97	5.044,00
8) Per godimento di beni di terzi	1.217.016,00	1.008.063,00
Fitti passivi	31.043,56	30.150,14
Spese condominiali	2.400,00	2.400,00
Noleggi passivi	176.638,96	172.498,24

	31/12/2022	31/12/2021
Leasing furgone	2.691,43	2.691,42
Costi licenze software	31.886,29	24.319,30
Concessione aree per GP	98.816,00	12.927,25
Concessione aree sosta Comune di Monza	795.315,12	683.838,85
Concessione aree di sosta altri	78.224,55	79.237,98

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		15.768		15.768
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali		15.768		15.768

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	130.322	
Onere fiscale teorico %	24	31.277
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
+ spese autovetture	2.487	
+ spese telefoniche (quota non deducibile)	3.702	
+ altri costi non deducibili	3.472	
- superammortamento	-2.640	
- perdite esercizi precedenti	-109.874	
- ACE	-13.520	
Totale	-116.373	
Imponibile IRES	13.949	

IRES corrente per l'esercizio

3.348

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	714.691	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
+ quota interessi canoni leasing	358	
+ erogazioni liberali	2.000	
+ costi co.co.pro. e coll. occasionali	23.200	
+ altri costi non deducibili	3.476	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altri ricavi	452	
Totale	743.273	
Onere fiscale teorico %	3,90	28.988
Deduzioni:		
- INAIL	2.007	
- altri costi personale dipendente	422.812	
Totale	424.819	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imponibile IRAP	318.454	
IRAP corrente per l'esercizio		12.420

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 128.068, essenzialmente generato dalla attività operativa (+ euro 155.689) e solo parzialmente ridotto dalla attività di investimento (- euro 27.623).

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	7
Operai	5
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	13

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.200	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.800
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.800

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, ad eccezione di fidejussioni rilasciate a favore della Società per un importo complessivo di Euro 7.500.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con il Comune di Monza, per la cui analisi si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che comportino rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

La Società è partecipata al 100% dal Comune di Monza che esercita altresì la direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dallo stesso, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio 28/04/2022	Esercizio precedente 03/05/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	812.730.759	810.561.977
C) Attivo circolante	179.144.370	179.757.910
D) Ratei e risconti attivi	3.363.700	4.017.779
Totale attivo	995.238.829	994.337.666
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	(195.095.905)
Riserve	538.266.989	709.678.803

Utile (perdita) dell'esercizio	7.390.685	12.437.295
Totale patrimonio netto	545.657.674	527.020.193
B) Fondi per rischi e oneri	5.631.619	5.376.152
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	122.558.708	120.433.163
E) Ratei e risconti passivi	321.390.828	341.508.158
Totale passivo	995.238.829	994.337.666

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2022	03/05/2021
A) Valore della produzione	159.319.330	164.020.555
B) Costi della produzione	149.994.093	149.777.922
C) Proventi e oneri finanziari	(82.220)	(55.620)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.852.332	1.749.718
Utile (perdita) dell'esercizio	7.390.685	12.437.295

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	114.554
Totale	114.554

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, ... 22 MAG 2023

L'Amministratore Unico

MARDEGAN DAVIDE

Il sottoscritto MARDEGAN DAVIDE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

MONZA MOBILITA' S.R.L. a socio unico

Sede in MONZA - VIA CERNUSCHI 8

Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 02689470967 - C.F. 02689470967

R.E.A. di Monza e Brianza n. MB - 1531267 - Partita IVA 02689470967

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di COMUNE DI MONZA ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2022 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

IL CONTRATTO DI SERVIZIO CON IL COMUNE DI MONZA

Nel corso del 2021 la società ha operato nel settore della sosta su aree pubbliche in forza di un contratto di affidamento in house sottoscritto in data 6 febbraio 2019 con il Comune di Monza, modificato con delibera di Giunta Comunale n. 16 del 29.01.2021.

A completamento di tali attività sempre in rispetto delle indicazioni del contratto di servizio, Monza Mobilità si è impegnata a redigere il PUMS della città di Monza e si è impegnata a gestire i parcheggi durante le partite casalinghe del Monza Calcio.

L'anno 2022 ha visto un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di circa 1 milione di € rispetto al 2021; tale performance positiva è sia dovuta ad un ritorno ad una normalità pre pandemia covid sia all'evento F1 GP che nell'anno 2022 ha rappresentato un record positivo sia in termini di gestione di numero di utenti che in termini di ricavi.

In relazione all'attività svolta si segnala quanto segue.

PARCHEGGI IN STRUTTURA: CONSIDERAZIONI GENERALI

Nell'anno 2022 i parcheggi in struttura o in barriera gestiti da Monza Mobilità sono stati:

- il "Parcheggio dell'Ospedale", a servizio dell'Ospedale Nuovo San Gerardo,
- "Porta Monza", a servizio del Parco e della Villa Reale,
- il "Parcheggio via Martiri delle Foibe" a servizio del Centro Direzionale posto nella stessa via.

L'incremento rispetto all'anno 2021 in termini di ricavi è stato pari a circa 240.000 € dato equamente ripartito tra parcheggio Ospedale e Porta Monza.

Gli impianti a barriera nel corso dell'anno 2022 hanno visto un normale decadimento delle prestazioni in funzione dell'età degli stessi con manutenzione ordinaria e straordinaria per arrivare alla bandizione della gara di sostituzione di tutti gli impianti a barriera nel corso nel primo semestre 2023.

PARCHEGGIO OSPEDALE

L'elemento più rilevante per la gestione 2022 del Parcheggio Ospedale è stato ancora un perdurare di un livello basso dei ricavi rispetto all'anno 2019 anche se rispetto all'anno 2021 si registra una crescita del 17%.

Questo è dovuto ancora ad una attività ambulatoriale dell'Ospedale non ancora rientrata a regime.

Nel corso del 2023 il parcheggio dell'Ospedale sarà oggetto di ristrutturazione impiantistica.

PARCHEGGIO PORTA MONZA

Al parcheggio "Porta Monza" è stata registrata una ulteriore ripresa dei ricavi pari a +48% rispetto al 2021, dato che in questo caso riporta i ricavi a valori pre pandemia.

A livello operativo la gestione è stata analoga a quella degli anni precedenti (un addetto fisso supportato da eventuale personale di rinforzo nei week end).

Durante tutto l'anno è stato attivo il servizio di navetta gratuito dal parcheggio agli Istituti Clinici Zucchi, in continuazione con gli anni precedenti e senza alcuna variazione in termini di gestione e costo del servizio stesso (interamente a carico degli Istituti Clinici Zucchi).

Nel corso del 2022 sono state confermate alcune convenzioni (ad esempio con il Comune) per poter potenziare l'utilizzo infrasettimanale di tale parcheggio sfruttando appieno la potenzialità della navetta.

Nel corso del 2022 sono proseguite le manutenzioni straordinarie delle alberature al fine di mettere in sicurezza in modo costante il parcheggio.

Nel corso del 2023 il parcheggio di Porta Monza sarà oggetto di ristrutturazione impiantistica.

PARCHEGGIO MARTIRI DELLE FOIBE

La gestione del parcheggio è stata del tutto simile a quanto registrato nel 2021; gli impianti a barriera utilizzati hanno confermato la loro affidabilità, anche se si sono registrati dei problemi di interfaccia citofonica tra la nuova linea dati e l'impianto installato superati nei primi mesi del 2022.

Nel corso del 2023 il parcheggio Martiri delle Foibe sarà oggetto di ristrutturazione impiantistica

PARCHEGGI SU STRADA E AREA CAMBIAGHI

A livello generale, la gestione dei parcheggi su strada è avvenuta in linea con le modalità del 2019; si registra che i ricavi hanno visto un incremento rispetto al 2021 pari a +10%, che avvicina gli incassi al bilancio 2019 e che conferma un trend positivo di ripresa.

ATTI DI VANDALISMO

Nel 2022 si sono registrati atti di vandalismo in modo particolare ai parcometri danneggiati per tentare il furto del contante; ovviamente questi atti hanno portato a denuncia agli organi competenti.

PAGAMENTO DELLA SOSTA TRAMITE MEZZI DIVERSI DAL CONTANTE

Nel 2022, sono rimaste inalterate le possibilità di pagamento della sosta senza contanti, ovvero il pagamento con carta di credito/bancomat presso parte dei parcometri dislocati sul territorio e il pagamento con le app EasyPark e Telepass Pay.

Monza Mobilità ha predisposto inoltre una app proprietaria per il pagamento e per il controllo della sosta su tutto il territorio.

SANZIONI

L'organico di Monza Mobilità che può essere impiegato per il sanzionamento su strada e nelle aree gestite è rimasto in linea rispetto al 2021.

BIKE SHARING

Nel mese di novembre 2020 Monza Mobilità ha preso in carico la gestione diretta del servizio di

Bike sharing operando direttamente con una nuova unità assunta, la movimentazione dei mezzi sulle stazioni e la manutenzione ordinaria dello stesso.

Nel corso nel 2022 si è registrato un lieve incremento dei ricavi del sistema bike sharing grazie anche ad un livello di movimentazione molto più efficiente e capillare rispetto agli anni passati .

Purtroppo si ritiene necessario segnalare il perdurare di atti di vandalismo ripetuti al bike sharing come il furto delle selle delle biciclette (riconducibili probabilmente più a bravate che ad atti sistemici); in ogni caso tutti questi atti vandalici sono stati accompagnati da denunce presso gli Enti preposti.

PUMS

Nel corso del 2022 Monza Mobilità ha proseguito le sue attività di sviluppo del PUMS predisponendo incontri pubblici per presentare lo stato di fatto e raccogliere dagli Stake Holders le necessarie valutazioni di merito. Si è registrato un problema legato alle attività di valutazione ambientale in quanto per un periodo si è venuta a creare una sovrapposizione nelle figure di Ente controllante ed Ente Competente in materia causando un ritardo nella specifica attività.

Nel corso del 2023 sarà portato a termine il PUMS anche grazie all'adozione di nuove figure professionali interne a Monza Mobilità.

La società ha la sua sede legale e operativa a Monza. Non vi sono sedi secondarie.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE - CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Si riscontra che le previsioni di bilancio per quanto riguarda gli incassi delle attività ordinarie sono state pienamente centrate in quanto si evidenzia una variazione tra registrato e preventivato inferiore al 2%. In generale, l'esercizio chiuso è stato contrassegnato da buoni indici di ripresa rispetto alla congiuntura economica sfavorevole e da condizioni di generale incertezza che hanno caratterizzato gli anni 2020 e 2021, anche se in quota parte gli aumenti del prezzo dell'energia ha in parte inciso sull'andamento comunque più che positivo.

Monza Mobilità ha chiuso l'esercizio con un utile pari a Euro 114.554.

Come già illustrato tale risultato è stato maturato sostanzialmente grazie ai ricavi della gestione dei parcheggi durante gli eventi (GP 2021 e Stadio) che hanno portato ricavi per circa 790.000 € incidendo per il 25% circa sulla totalità dei ricavi di Monza Mobilità.

La situazione sopra descritta si riflette nei prospetti di riclassificazione (finanziaria ed economica) e negli indici che seguono.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazioni	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	197.525	-59.727	137.798
Attivo circolante	948.036	192.239	1.140.275
Ratei e risconti	27.897	-8.135	19.762
TOTALE ATTIVO	1.173.458	124.377	1.297.835
Patrimonio netto:	633.164	113.422	746.586
- di cui utile (perdita) di esercizio	53.648	59.773	113.421
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	108.692	-74.539	34.153
Debiti a breve termine	426.512	88.176	514.688
Debiti a lungo termine	1.176	-770	406
Ratei e risconti	3.914	-1.912	2.002
TOTALE PASSIVO	1.173.458	124.377	1.297.835

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.160.884		3.166.667	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.940	1,25	58.257	1,84
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.618.761	74,91	2.250.777	71,08
VALORE AGGIUNTO	515.183	23,84	857.633	27,08
Ricavi della gestione accessoria	140.270	6,49	19.934	0,63
Costo del lavoro	429.801	19,89	585.423	18,49
Altri costi operativi	76.348	3,53	78.580	2,48
MARGINE OPERATIVO LORDO	149.304	6,91	213.564	6,74
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	95.759	4,43	85.538	2,70
RISULTATO OPERATIVO	53.545	2,48	128.026	4,04
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	103	0,00	1.054	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	53.648	2,48	129.080	4,08
Imposte sul reddito			15.659	0,49
Utile (perdita) dell'esercizio	53.648	2,48	113.421	3,58

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	882.029	128.068	1.010.097
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	882.029	128.068	1.010.097
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-882.029	-128.068	-1.010.097
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-882.029	-128.068	-1.010.097

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	1.010.097	77,83
Liquidità differite	149.940	11,55
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	1.160.037	89,38
Immobilizzazioni immateriali	68.524	5,28
Immobilizzazioni materiali	69.273	5,34
Immobilizzazioni finanziarie	1	0,00
Totale attivo immobilizzato	137.798	10,62
TOTALE IMPIEGHI	1.297.835	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	516.690	39,81
Passività consolidate	34.559	2,66

Totale capitale di terzi	551.249	42,47
Capitale sociale	10.000	0,77
Riserve e utili (perdite) a nuovo	623.165	48,02
Utile (perdita) d'esercizio	113.421	8,74
Totale capitale proprio	746.586	57,53
TOTALE FONTI	1.297.835	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		3,21	5,42
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		3,76	5,67
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,85	1,74
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		83,17	89,38
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
Quoziente di indebitamento complessivo		0,85	0,74
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.		

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale		5,03	5,41
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.		

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rotazione dei debiti		28	31
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		
Rotazione dei crediti		9	13
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità		2,25	2,23
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Quoziente di tesoreria		2,25	2,23
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on sales (R.O.S.)		2,48	4,04
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Return on investment (R.O.I.)		4,56	9,86
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Return on Equity (R.O.E.)		8,47	15,19
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Monza Mobilità non produce rifiuti pericolosi: gli unici materiali trattati, ritenuti pericolosi, sono le batterie installate a bordo dei parcometri e le cartucce delle stampanti.

Entrambi i rifiuti vengono comunque trattati e smaltiti nel rispetto della normativa vigente.

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

In generale ogni contratto stipulato pone l'accento sul tema ambientale, chiedendo di utilizzare prodotti e/o approcci green, come ad esempio l'utilizzo di energia proveniente da fonti rinnovabili. (a tal fine un esempio concreto è la certificazione prodotta dagli esercenti dei monopattini sull'uso di tali tipi di energia).

La gestione del verde è costantemente effettuata con l'ausilio di professionisti che valutano anche lo stato di salute del patrimonio arboreo indicando manutenzioni ordinarie e straordinarie necessarie alla corretta valorizzazione del patrimonio.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

Sicurezza

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare, nel corso dell'esercizio, sono state assunte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19 sia attraverso forme di prevenzione diretta dal contagio (dotazione di strumenti di prevenzione attiva e passiva) sia attraverso l'adozione dello smart working, per quelle funzioni aziendali per cui era possibile.

Formazione

Durante l'anno i Dipendenti/Collaboratori hanno svolto i corsi di aggiornamento sui temi di loro competenza. Sono stati effettuati inoltre i seguenti corsi di formazione/aggiornamento:

- Addetti al primo soccorso
- Antincendio
- Sicurezza lavoratori
- Modello 231 ed il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza
- Codice etico e privacy

In generale la società ritiene la formazione del personale elemento fondamentale per evolvere le performance della stessa e al contempo mettere i dipendenti a proprio agio sul lavoro tramite la consapevolezza dell'adeguatezza delle proprie conoscenze.

Annualmente viene stilato un piano di formazione che a rotazione individua le aree di miglioramento/consolidamento delle conoscenze del personale.

A bilancio, infatti, per l'anno 2022 è stata spesa la cifra di: € 1.700,00.

D.Lgs 231/2001 – D.Lgs. 81/2008

Sono proseguite le attività di analisi, messa a punto della documentazione e diffusione dei risultati relativamente alle due normative.

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione della Società 2022-2024 è stato approvato con determinazione n. 01/2022 del 28/01/2022.

D.Lgs. 33 del 14/3/2013 (legge sulla trasparenza della PA) e Anticorruzione

Monza Mobilità ha ottemperato nei tempi e nei modi dovuti alle norme in tema di trasparenza e di anticorruzione ed ha provveduto al costante aggiornamento del sito istituzionale, in particolare della sezione dedicata alla trasparenza.

Per un compiuto dettaglio dell'attività svolta, sia in tema di trasparenza che di anticorruzione, si rinvia al sito della società: www.monzamobilita.it.

Privacy - GDPR

Sono proseguite le attività di implementazione del modello organizzativo e degli adempimenti previsti dal Regolamento UE 2016/679 (General Data Protection Regulation – GDPR) svolte dal consulente esterno nominato dalla Società.

Data Protection Officer - AGID

Sono programmati gli adempimenti previsti dal Reg. UE 2016/679 e dall'AGID (Circolare n. 2/2017 – Misure minime di sicurezza ICT) svolti dal Data Protection Officer esterno nominato dalla Società.

Infortuni

Nell'esercizio si sono verificati n.2 infortuni, entrambi non di grave entità e entrambi riconducibili a eventi casuali non dipendenti da inadempienze di Monza Mobilità o del proprio personale.

Contenzioso

La società non ha in corso alcun contenzioso di natura giuslavoristica.

Nello specifico al 31 dicembre 2022, con riferimento al personale dipendente, si riportano infine le seguenti informazioni quantitative:

- risultano assunti a fine esercizio n.3 uomini e n.8 donne con contratto a tempo indeterminato e n.1 donna con contratto a tempo determinato;
- risultano cessati n.2 rapporti di lavoro (entrambi per raggiunta età pensionabile);
- è presente n.1 dirigente in azienda al 31 dicembre 2022;
- sono state svolte n.232 ore di formazione nell'esercizio.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'ambito dei rischi di impresa, la particolare attività svolta da Monza Mobilità (quale sopra descritta) e la sua soggezione all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico, Comune di Monza, limita l'esposizione dell'impresa ai tipici rischi ai quali diversamente sarebbe esposta (competitività, evoluzione del quadro economico generale, gestione finanziaria, di prezzo, di credito, ecc.).

La società valuta pertanto di volta in volta la necessità di effettuare accantonamenti a fondi rischi specifici, per i quali si rinvia all'apposita sezione della Nota integrativa.

Si rinvia altresì a quanto affermato nella Relazione sul governo societario predisposta ex art. 6, co. 4, del D.Lgs. n.175/2016.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è controllata dal Comune di Monza (socio unico), che esercita altresì attività di direzione e coordinamento.

La società non detiene partecipazioni di controllo o di collegamento di imprese.

Eventuali rapporti con imprese consociate sono stati intrattenuti a normali condizioni di mercato.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5, c.c., nella tabella seguente vengono esposti i rapporti intercorsi con il Comune di Monza stesso:

		31-12-2022	31-12-2021
Crediti:			
	clienti per ft. emesse	0	0
	clienti per ft. da emettere	0	0
		0	0
Debiti:			
	debiti tributari (TARI)	0	9.907
	altri debiti (corrispettivi concessione)	214.815	201.251
		214.815	211.158
Ricavi per servizi:			
	gestione GP	18.000	0
	progetti	0	0
		18.000	0
Costi:			
	costi per godimento di beni di terzi - quota corrispettivi Comune di Monza	795.315	683.839
	attività viabilistica stadio	14.720	0
	altri costi - TARSU/TARI	65.335	54.449
		875.370	738.288

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio quote né azioni proprie né di società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'anno 2023 vedrà Monza Mobilità impegnata in importanti investimenti di aggiornamento tecnico e infrastrutturale della propria dotazione impiantistica oltre che di un incremento del personale tecnico necessario a far fronte alla crescente necessità di operare sia a livello progettuale che di intervento sul territorio.

Tali interventi sono per lo più programmatici e rientrano nella pianificazione degli investimenti societari e pertanto non rappresentano spese sostenibili e riconducibili ad un business plan di crescita aziendale.

MONZA, il 22/05/2023

L'Amministratore Unico

MARDEGAN DAVIDE



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, approvato con deliberazione del 31 marzo 2021, che resta 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 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 del debitore che rende probabile l'insolvenza e che si manifesta con l'inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte alle obbligazioni nei successivi dodici mesi").

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 proiezioni di budget.

Si ritiene necessario svolgere alcune osservazioni preliminari.

Come già evidenziato in passato, l'esame degli indicatori e indici deve essere effettuato considerando la connessione degli stessi al risultato d'esercizio (talvolta influenzato dalle circostanze straordinarie via via evidenziate) e al patrimonio netto, nonché al fatto che l'esposizione di terzi verso Monza Mobilità e di Monza Mobilità verso terzi è fortemente influenzata dai rapporti con il Comune di Monza.

Per l'esercizio 2022 l'esame di tutti gli indicatori e indici deve essere effettuato considerando il protrarsi della pandemia Covid-19, ancorché in via di risoluzione nel corso dell'esercizio, con attività progressivamente in ripresa.

2.1. Analisi degli indicatori di crisi.

L'organo amministrativo ha ritenuto corretto fondare le proprie valutazioni sugli indicatori di crisi specificamente elaborati e suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in applicazione dell'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 12 gennaio 2019 n.14 (cd. Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa).

INDICATORE DI:	VALORE	VALORE SOGLIA	VERIFICA CONDIZIONE
PATRIMONIO NETTO	747.720	>0	OK
SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI FINANZIARI	0,00%	<1,50%	OK
ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	144,57%	>4,20%	OK
LIQUIDITA'	224,47%	>86,00%	OK

RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO	15,40%	>1,40%	OK
INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO	5,17%	<10,20%	OK

I valori soglia sono stati individuati con riferimento a medie di (aggregati di) settori di attività.

2.2. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'organo amministrativo ha ritenuto altresì opportuno condurre la propria analisi di bilancio anche su indici e margini di bilancio focalizzati 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.

Tale analisi è già stata svolta con i bilanci degli esercizi precedenti, considerando un arco di tempo storico quadriennale, e pertanto la riproposizione della stessa permette una valutazione comparata.

		2019	2020	2021	2022
Quoziente primario di struttura		3,68	2,1	3,21	5,38
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.				
Quoziente secondario di struttura		4,24	2,48	3,76	5,63
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni Esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.				
Leverage (dipendenza finanz.)		2,19	1,62	1,85	1,74
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.				

Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento	87,59	70,56	83,17	89,30
Attivo circolante ----- Capitale investito					

	dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.				
Quoziente di indebitamento complessivo		1,19	0,62	0,85	0,74
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.				

Patrimonio Netto					
Rendimento del personale		8,99	3,72	5,03	5,41
Ricavi netti esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.				

Costo del personale esercizio					
Rotazione dei debiti		47	45	28	31
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.				

Acquisti dell'esercizio					
Rotazione dei crediti		5	5	9	13
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.				

Ricavi netti dell'esercizio					
Quoziente di tesoreria		1,84	2,57	2,25	2,23
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.				

Passivo corrente					
Return on sales (R.O.S.)		8,81	1,40	2,48	4,08
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.				

Ricavi netti es.					
Return on investment (R.O.I.)		16,32	2,46	4,56	9,95
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.				

Capitale investito es.					
Return on Equity (R.O.E.)		32,48	3,61	8,47	15,32
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.				

Patrimonio Netto					

Quanto sopra conferma la significativa e progressiva inversione di tendenza dell'andamento registrato nel 2020 (a causa della pandemia Covid-19).

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

La situazione di emergenza sanitaria si è protratta nei primi mesi del 2022 ma ciò non ha pregiudicato la ripresa dell'attività già registrata nel 2021.

L'organo amministrativo provvede a redigere e aggiornare, con cadenza trimestrale, budget annuali che vengono trasmessi al Comune di Monza per le necessarie e/o più opportune valutazioni.

L'organo amministrativo provvede inoltre a redigere con cadenza almeno annuale 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 della relazione avente 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 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.

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.

Le risultanze delle attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale espletate, con riferimento alla data del 31/12/2022, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

Per quanto riguarda l'attività della Società si rinvia a quanto già ampiamente esposto in Nota integrativa, nella Relazione sulla Gestione e nelle precedenti Sezioni della presente Relazione.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

La Società è partecipata unicamente dal Comune di Monza, che esercita altresì attività di direzione e coordinamento.

3. ORGANO AMMINISTRATIVO.

L'organo amministrativo è costituito da amministratore unico, nominato con delibera assembleare in data 29/04/2022 e che rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un revisore unico nominato con delibera assembleare in data 30/04/2021 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023.

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2022 è quella indicata in Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2022 e nella Relazione sulla gestione.

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 all'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 12 gennaio 2019 n.14 (cd. Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) nonché quelli di cui 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 degli indicatori, dei margini, degli indici, dei flussi;
- esame degli indicatori;
- comparazione degli indici e dei margini 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.

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Si rinvia a quanto già esposto nella Nota integrativa, nella Relazione sulla gestione e in altro, precedente paragrafo della presente Relazione sul governo societario.

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta, come sopra descritto, avrebbero indotto l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società fosse da escludere nei termini sopra precisati.

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:

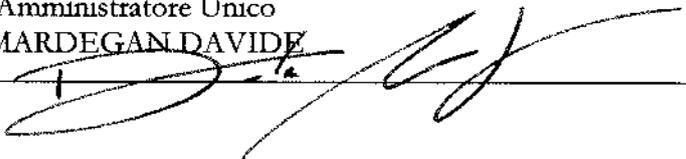
“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.

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 - regolamento per il reclutamento e le progressioni del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La Società non ha ancora implementato alcuna struttura di <i>internal audit</i>	La Società è dotata di una struttura organizzativa allo stato sufficiente rispetto alle dimensioni dell'attività svolta
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	

Monza, il 22/05/2023

L'Amministratore Unico
MARDEGAN DAVIDE



RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

*All'Assemblea dei Soci della società Monza Mobilità S.r.l. a socio unico, con sede in
Monza Via Cernuschi 8, codice fiscale 02689470967*

Giudizio

Lo scrivente ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Monza Mobilità S.r.l., costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Monza Mobilità S.r.l. al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 39/2010.. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Responsabilità dell'amministratore per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

L'obiettivo dell'attività del revisore unico è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora

esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare

come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenute a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'amministratore unico della società è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di Monza Mobilità Srl al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Monza Mobilità Srl al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Monza Mobilità Srl al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare oltre a quanto già sopra evidenziato.

Monza, 23 maggio 2023

Il revisore unico

Dott. Michele Pozzoli

