

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SIENA PARCHEGGI S.p.a.

Sede: Via S. Agata 1 - 53100 SIENA (SI)

Capitale sociale: 4.192.200

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: SI

Partita IVA: 00792090524

Codice fiscale: 00792090524

Numero REA: 000000091587

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 522150

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI SIENA

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31.12.2019	31.12.2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.185	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	26.033	0
7) altre	121.784	218.047
Totale immobilizzazioni immateriali	149.002	218.047
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.844.121	11.207.126
2) impianti e macchinario	786.540	1.084.548
3) attrezzature industriali e commerciali	32.969	43.148
4) altri beni	249.929	168.056
Totale immobilizzazioni materiali	11.913.559	12.502.878
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		-
b) imprese collegate	15.449	17.440
d-bis) altre imprese	650	650
Totale partecipazioni	16.099	18.090
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.802
Totale crediti verso altri	0	1.802
Totale crediti	0	1.802
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.099	19.892
Totale immobilizzazioni (B)	12.078.660	12.740.817
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.181	23.510
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000	280.000
Totale rimanenze	302.181	303.510
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.006	31.869
Totale crediti verso clienti	26.006	31.869
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.467	28.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	879.264	921.134
Totale crediti verso controllanti	907.731	949.887
5-bis) crediti tributari		

	31.12.2019	31.12.2018
esigibili entro l'esercizio successivo	26.489	30.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.000	34.667
Totale crediti tributari	39.489	65.458
5-ter) imposte anticipate	155.621	167.681
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.503	94.696
Totale crediti verso altri	44.503	94.696
Totale crediti	1.173.350	1.309.591
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	400.000	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	400.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.124.024	1.851.521
3) danaro e valori in cassa	304.738	84.568
Totale disponibilità liquide	2.428.762	1.936.089
Totale attivo circolante (C)	4.304.293	3.949.190
D) Ratei e risconti	65.704	51.926
Totale attivo	16.448.657	16.741.933
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.192.200	4.192.200
IV - Riserva legale	140.528	85.884
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	635.345	297.112
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	635.346	297.112
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.104.807	1.092.877
Totale patrimonio netto	6.072.881	5.668.073
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	39.698
4) altri	533.953	621.380
Totale fondi per rischi ed oneri	533.953	661.078
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	592.353	584.981
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.272.424	1.132.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.306.391	5.468.049
Totale debiti verso banche	5.578.815	6.601.039
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.247	3.698
Totale acconti	3.247	3.698
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	853.001	827.668

	31.12.2019	31.12.2018
Totale debiti verso fornitori	853.001	827.668
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.882.738	1.508.760
Totale debiti verso controllanti	1.882.738	1.508.760
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.671	99.521
Totale debiti tributari	113.671	99.521
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.584	77.211
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.584	77.211
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.492	112.657
Totale altri debiti	116.492	112.657
Totale debiti	8.628.548	9.230.554
E) Ratei e risconti	620.922	597.247
Totale passivo	16.448.657	16.741.933

Conto economico

	31.12.2019	31.12.2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.023.540	8.953.927
5) altri ricavi e proventi		
altri	128.108	235.408
Totale altri ricavi e proventi	128.108	235.408
Totale valore della produzione	9.151.648	9.189.335
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.120	56.950
7) per servizi	4.554.286	4.449.959
8) per godimento di beni di terzi	6.524	2.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.160.085	1.203.314
b) oneri sociali	366.932	379.938
c) trattamento di fine rapporto	92.897	95.039
Totale costi per il personale	1.619.914	1.678.291
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	140.581	132.477
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	771.046	831.641
Totale ammortamenti e svalutazioni	911.627	964.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.328	(8.506)
14) oneri diversi di gestione	406.143	463.728
Totale costi della produzione	7.553.945	7.607.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.597.703	1.582.199
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.921	14.704
Totale proventi diversi dai precedenti	15.921	14.704
Totale altri proventi finanziari	15.921	14.704
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90.468	107.457
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.468	107.457
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.547)	(92.753)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	39.698	71.090
Totale rivalutazioni	39.698	71.090
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.992	2.035
Totale svalutazioni	1.992	2.035
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	37.706	69.055
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.560.862	1.558.501

	31.12.2019	31.12.2018
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	443.995	401.322
imposte differite e anticipate	12.060	64.302
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	456.055	465.624
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.104.807	1.092.877

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31.12.2019	31.12.2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.104.807	1.092.877
Imposte sul reddito	456.055	465.624
Interessi passivi/(attivi)	74.547	92.753
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.635.409	1.651.254
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	92.897	95.039
Ammortamenti delle immobilizzazioni	911.627	964.118
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.992	2.035
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	39.698	71.090
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.046.214	1.132.282
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.681.623	2.783.536
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.329	(8.506)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.863	5.399
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.333	(68.519)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.778)	12.134
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.675	27.875
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	46.058	(11.760)
Totale variazioni del capitale circolante netto	88.480	(43.377)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.770.103	2.740.159
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(74.547)	(92.753)
(Imposte sul reddito pagate)	(456.055)	(465.624)
(Utilizzo dei fondi)	(127.125)	(299.112)
Altri incassi/(pagamenti)	(85.525)	(58.389)
Totale altre rettifiche	(743.252)	(915.878)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.026.851	1.824.281
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(181.727)	(330.024)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.536)	(12.235)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	3.793	2.036
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	63.537	32.926
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(185.933)	(307.297)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

	31.12.2019	31.12.2018
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	139.434	64.461
(Rimborso finanziamenti)	(787.680)	(1.108.371)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(699.999)	(517.196)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.348.245)	(1.561.106)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	492.673	(44.122)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.851.521	1.884.517
Danaro e valori in cassa	84.568	95.693
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.936.089	1.980.210
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.124.024	1.851.521
Danaro e valori in cassa	304.738	84.568
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.428.762	1.936.089

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

Principi di Redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato

Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società è partecipata al 100% dal Comune di Siena ed è soggetta a direzione e coordinamento dallo stesso. Opera, inoltre, come "In House providing" ed è sottoposta a "controllo analogo" da statuto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Attività Svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione della mobilità e della sosta nella città di Siena, oltre ad effettuare l'esazione per il rilascio dei permessi della ZTL e l'attività di cessione diritti di sosta nelle Aree a Rilevanza Urbanistica e nella ZTL. Si occupa, inoltre, del rilascio delle tessere di bike sharing e della loro gestione amministrativa.

Durante l'esercizio 2019, l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si possono riassumere come segue:

- E' stata sviluppata ed integrata l'applicazione Sipark, già in funzione da qualche anno, facendo in modo che gli utenti potessero associare la propria sostapay alla applicazione scaricata e procedere ad eseguire le ricariche con carta di credito. La nuova "App" permetterà, inoltre, una volta completata l'implementazione, di ricaricare "un borsellino elettronico" da utilizzare per il pagamento della sosta dei parcheggi in superficie e di estendere la durata della sosta anche "a distanza".
- E' stato completato il lavoro di ampliamento degli stalli dei bus turistici presso il

parcheggio Fagiolone;

- Sono stati portati a termine i lavori di manutenzione degli uffici nella galleria del Parcheggio il Campo, e realizzata la nuova sala di controllo per la videosorveglianza, sempre presso la galleria il Campo;
- E' stato eseguito l'intervento di manutenzione e adeguamento dell'impianto antincendio presso il Parcheggio Il Campo;
- E' stato eseguito un intervento di manutenzione ed implementazione dell'illuminazione di emergenza presso il Parcheggio Il Campo;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 116 in data 29 luglio 2019 , il Comune di Siena ha stabilito di affidare dal 01.01.2020 alla Società "Siena Parcheggi Spa" il "Servizio di gestione riscossione delle entrate comunali". Successivamente a tale delibera si è reso necessaria la modifica dello statuto della società con l'inserimento della nuova attività

Impegni e garanzie

Non esistono impegni e garanzie assunti dalla società, nei confronti di alcun soggetto, che non siano risultanti dalle scritture espresse in bilancio, come non sono rilevate potenziali passività che non siano rappresentate anch'esse in bilancio.

Per questo motivo non verrà sviluppata la parte della presente nota integrativa relativa ad "impegni e garanzie e altre potenziali passività".

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

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

Seguendo quanto previsto dal principio contabile OIC29 i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed in sostanza il verificarsi della pandemia denominata Covid – 19 non influenzano e non incidono sui principi contabili adottati nel presente bilancio e a parere degli amministratori non incidono sulla continuità aziendale della società.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Nel luglio del 2019, il Comune di Siena ha affidato alla Siena Parcheggi il servizio di riscossione e di gestione delle entrate comunali. Tale servizio sarà attivato, concretamente, a partire dal 1 gennaio 2020.

Per svolgere questo servizio è stato necessario ampliare l'oggetto nello statuto della società.

Nel corso del 2019 in relazione al suddetto affidamento sono stati sostenuti e contabilizzati costi di impianto e ampliamento relativi agli atti propedeutici allo svolgimento di tale attività comprendenti tra l'altro le spese notarili per modifiche statutarie e gli acconti versati per la ristrutturazione dell'immobile in Fontebranda dove sarà svolta detta attività di gestione e riscossione delle entrate comunali".

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese capitalizzate per la copertura del Parcheggio di San Francesco (beni di terzi), l'adattamento dell'ufficio di Via Curtatone (proprietà del Comune di Siena) e altri programmi software.

I criteri di ammortamento si basano sulla stima di una ragionevole vita economica del cespite a prescindere anche dall'eventuale spesa su beni di terzi.

SPESE NOTARILI MODIF.STATUTARIE	percentuale 20%
COPERTURA PARCHEGGIO SAN FRANCESCO	percentuale 20%
PROGRAMMI COMPUTERS	percentuale 20%
UFFICI VIA CURTATONE	percentuale 100%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Vista la composizione dei beni in oggetto segue una tabella di sintesi che rileva i movimenti nell'esercizio.

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono dovute prevalentemente alla voce "programmi computers" che ha registrato un incremento prevalentemente dovuto:

1. Realizzazione del software per la App Sipark;
2. Acquisto di licenze per programmi di controllo e videosorveglianza della nuova sala di controllo;
3. Alla manutenzione evolutiva del software di gestione accessi varchi Ztl e alla digitalizzazione dei permessi temporanei per le imprese;

L'ammortamento dell'esercizio risulta essere calcolato con i criteri sopra individuati ed in base alle percentuali previste al fine di una valutazione del valore residuo dei beni in oggetto.

Con riferimento al bene immateriale denominato "ufficio Via Curtatone" è stata adottata la percentuale di ammortamento del 100%, perché tale immobile è tornato nella disponibilità del Comune di Siena al termine dell'anno di esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	0	218.047	218.047
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.481	26.032	44.021	71.534
Ammortamento dell'esercizio	296	-	140.285	140.581
Totale variazioni	1.185	26.032	(96.264)	(69.047)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.185	26.033	121.784	149.002

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 risulta essere il seguente:

Spese Notarili Modif.Statutarie	Euro 1.185
Immobilizzazioni in corso e acconti	Euro 26.033
Copertura San Francesco:	Euro 54.843
Programmi Computers:	Euro 66.941
Uffici Via Curtatone:	Euro 0

Non risulta capitalizzato alcun onere finanziario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, costi che mirano all'incremento del valore del bene o al miglioramento della produttività dello stesso.

Non risultano cespiti rivalutati in base a disposizioni di legge.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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

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

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Terreni	non ammortizzati
Parcheggio il Campo P.1	1,5%
Ufficio S.Agata	1,5%
Parcheggio Santa Caterina	1,5%
Parcheggio Eliporto	1,8%
Parcheggio il Campo P-2-3-4	1,5%
Uffici il campo	3%
Parcheggio Viale Bracci (in struttura prefabbricata)	4%
Opere Parcheggio Il Fagiolone (In struttura prefabbricata)	4%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%

Impianti accesso ZTL	15%
Attrezzature tecniche	12%
Macchine e attrezzatura varia	15%
Attrezzature parcheggi	15%
Mobili e Arredamento	15%
Macchine Elettroniche d'Ufficio	20%
Automezzi	25%
Autovetture	20%
Segnaletica Verticale	25%
Misuratori fiscali	20%
Copertura Parcheggio Santa Caterina	10%

Le aliquote sopra riportate possono assumere delle lievi variazioni, tenendo conto di specifici fattori economici che possono far ritenere la vita utile ed il valore residuo del cespite diverso da quello che si può esprimere con l'applicazione dei coefficienti sopra detti.

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 589.321, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio	11.207.126	1.084.548	43.148	168.056	12.502.878
Variazioni					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	38.849	7.500	135.376	181.725
Ammortamento dell'esercizio	363.006	336.857	17.679	53.505	771.047
Totale variazioni	(363.006)	(298.008)	(10.179)	81.871	(589.322)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	10.844.121	786.540	32.969	249.929	11.913.559

La voce "**Terreni e Fabbricati**" comprende:

- Terreni: la voce si riferisce ad un terreno limitrofo al parcheggio Santa Caterina acquistato nel 2006 per un valore di Euro 51.812 - tale posta contabile, in ossequio ai principi contabili non ha subito nessuna forma di ammortamento;

Tra i fabbricati sono presenti:

- Costruzioni Leggere: la voce comprende: le costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto. Tale voce non ha subito alcun incremento.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 7.134;

- Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio il campo - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 5.167.273;

- Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 188.913;

- Parcheggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 2.979.734;

- Parcheeggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 236.238;

- Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 168.918;

- Parcheeggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 2.043.628;

- Rifacimento Copertura Santa Caterina

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 469;

Complessivamente la voce "Terreni e Fabbricati" ha subito una diminuzione pari ad Euro 363.006 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

Vale la pena far presente che tutte le strutture sopra indicate sono soggetti a diritto di superficie concesso dal Comune di Siena.

La voce "**Impianti e Macchinari**" comprende:

Impianti: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 658.555

La voce "Impianti" ha subito una variazione di Euro 28.899 dovuta principalmente:

- all'istallazione di un ponte radio tra la Risalita del Costone e il parcheggio Santa Caterina;
- all'istallazione del videocitofono e di telecamere della nuova sala di controllo al Campo
- all'acquisto di ventilconvettori per gli uffici della galleria Il Campo.

Impianti Accesso Ztl: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 127.985.

La voce "Impianti accesso Ztl" ha subito un incremento di Euro 9.950 per l'istallazione del nuovo varco per il controllo degli accessi ztl in Via San Domenico.

Complessivamente la voce "Impianti e Macchinari" ha subito una diminuzione pari ad Euro 298.008 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Attrezzature Industriali e Commerciali**" comprende:

- Attrezzature Tecniche e Macchine e attrezzatura varia: le voci non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 0 (i cespiti risultano

completamente ammortizzati)

- Segnaletica Verticale: la voce ha subito un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente pari ad Euro 7.500 prevalentemente per l'acquisto e installazione di cartelli segnaletici numerati destinati ai box autobus presso il parcheggio Il Fagiolone.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 10.270;

Attrezzature per Parcheggi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 22.699;

Complessivamente la voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" ha subito una diminuzione pari ad Euro 10.179 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Altre Immobilizzazioni materiali**" comprende:

- Mobili e Arredamento: la voce ha subito un incremento nel corso dell'esercizio pari ad Euro 13.540 principalmente per l'acquisto dell'arredamento e mobili porta pc e monitor per la nuova sala di controllo della galleria Il Campo.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 22.806;

- Macchine Elettroniche ufficio: la voce ha subito un incremento di Euro 47.065 prevalentemente per l'acquisto di due terminal per la timbratura degli ingressi, per l'acquisto di alcuni pc e stampanti per il rilascio delle sostapay e abbonamenti ma soprattutto per l'acquisto di monitor e pc destinati alla nuova sala di controllo e sorveglianza della galleria Il Campo.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 89.467;

- Automezzi: la voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 8.628;

- Opere eseguite sul Parcheggio il Fagiolone: la voce ha subito una variazione nel corso dell'esercizio pari ad Euro 74.771 per la realizzazione dei lavori di aumento degli stalli autobus presso il parcheggio Il Fagiolone.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 125.779;

- Misuratore Fiscale: la voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 3.250;

Complessivamente la voce "Altre Immobilizzazioni Materiali" ha subito un incremento pari ad Euro 81.871 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Preliminarmente si deve precisare che la società riguardo l'adozione del metodo del costo ammortizzato, ha applicato il metodo prospettico non retroattivo come consentito dal principio contabile OIC 20. Riguardo, proprio, alle immobilizzazioni finanziarie l'applicazione di tale principio appare di carattere irrilevante per l'esercizio 2019.

Partecipazioni valutate al costo

Le partecipazioni possedute dalla società, sono principalmente partecipazioni in imprese collegate e sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese sono state iscritte al costo di acquisto e sono così individuate:

- La partecipazione in altre imprese è quella relativa alla quota di capitale nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena:
- La partecipazione in imprese collegate è relativa alla quota capitale posseduta nella società GSM Srl in Liquidazione pari al 20%.

Nel corso del corrente esercizio, a titolo prudenziale, è stata effettuata una svalutazione pari ad Euro 1.992, in quanto la società collegata GSM Srl in liquidazione ha subito una perdita durevole, anche nell'anno 2019, che riduce il suo valore sia rispetto al costo di acquisto che al patrimonio netto.

Partecipazioni in Imprese Collegate

Partecipazione nella società G.S.M Srl - Gestione Servizi e Mobilità S.r.l. in liquidazione con sede in Pozzuoli (Napoli) - C.F.06412571009

- Valore al costo 2018: euro 17.441,41
- Svalutazione operata: euro 1.992,30
- Valore di bilancio 2019: euro 15.449,11

Motivi: dalla bozza di bilancio fornita dal liquidatore e dalle informazioni assunte dallo stesso, appare che la società GSM in liquidazione Srl abbia subito nell'esercizio 2019 una perdita pari ad Euro 9.959,60 che ha ridotto il patrimonio netto ad Euro 77.245,52; riteniamo, pertanto, che la quota posseduta dalla Siena Parcheggi Spa pari ad Euro 20% abbia subito anch'essa una perdita di durevole valore a seguito della quale

abbiamo rilevato la relativa svalutazione:

Partecipazioni in Altre Imprese

Partecipazione nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena

- Valore al costo: euro 650,00
- Svalutazione operata: euro 0
- Valore di bilancio: euro 650,00

Motivi: non esistono motivi per operare svalutazione anche in relazione ai bilanci presentati dalla banca.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, co.1, n.2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	-	17.440	650	18.090
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.992	-	1.992
Totale variazioni	-	(1.992)	-	(1.992)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	15.449	15.449	650	16.099

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella tabella seguente, sono evidenziati i crediti immobilizzati relativi a fornitori per cauzioni tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
G.S.M. SRL IN LIQUIDAZIONE	80078 POZZUOLI (NAPOLI)	06412571009	92.315	(9.960)	77.245	15.449	20,00%

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a del c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie si fa presente che la Gsm Srl in liquidazione risulta essere un'impresa collegata e quindi non soggetta a tale valutazione. Mentre per quanto riguarda la partecipazione nella quota di capitale della Banca di Credito Cooperativo di Sovicille (ora Banca Centro) essa risulta non superiore al far value, come già detto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	650

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCA CRAS	650
Totale	650

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si dettagliano nel seguente prospetto la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
▪ Rimanenze	302.181	303.510	- 1.329
▪ Crediti verso clienti	26.006	31.869	- 5.863
▪ Crediti v/imprese controllanti entro 12 mesi	28.467	28.753	- 286
▪ Crediti v/imprese controllanti oltre 12 mesi	879.264	921.134	- 41.870
▪ Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	26.489	30.791	- 4.302
▪ Crediti Tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	13.000	34.667	- 21.667
▪ Imposte anticipate	155.621	167.681	- 12.060
▪ Crediti verso altri	44.503	94.696	- 50.193
▪ Attività Finanziarie (non immobilizzate)	400.000	400.000	0
▪ Disponibilità liquide	2.428.762	1.936.089	+ 492.672
Totale	4.304.293	3.949.190	+ 355.103

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto,
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che

corrisponde:

- al "valore netto di realizzo" per le merci;

Le rimanenze si distinguono in due macro voci:

1) Rimanenze biglietti e materiali di consumo - Euro 22.181 che si riferisce alle rimanenze di:

- biglietti per ticket pass Ztl;
- card Sosta Pay Rfid;
- biglietti per casse automatiche;
- biglietti per parcometri;
- cartine della città che vengono consegnate ai turisti al check point Fagiolone;
- buste per la raccolta del denaro per il trasporto valori;

Il valore indicato si riferisce al costo storico.

2) Rimanenze Terreno Via Garibaldi: - Euro 280.000 riferito al valore del terreno posto in Siena - Via Garibaldi.

La società non si è ancora espressa per una diversa utilizzazione di tale terreno, rispetto alla destinazione iniziale (realizzazione di un parcheggio multipiano). Il bene rimane imputato tra le rimanenze essendo ancora possibile lo sfruttamento di tale terreno per finalità coerenti all'attività della Siena Parcheggi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.510	(1.328)	22.181
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000		280.000
Totale rimanenze	303.510	(1.328)	302.181

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i crediti che possono essere interessati da tale principio, risultano essere quelli esigibili oltre l'esercizio successivo verso la società controllante, Comune di Siena, ed essi si riferiscono a periodi antecedenti all'entrata in vigore dei nuovi principi contabili.

La società, come già detto, intende avvalersi della possibilità di redigere il presente bilancio con un metodo prospettico e non retroattivo, quindi applicando il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti dal 01/01/2016 e che abbiano una durata oltre l'esercizio successivo e che siano rilevanti ai fini di una giusta comprensione del bilancio, come previsto ed ammesso dal principio contabile OIC15.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale. Allo stato attuale, non appaiono esistere rischi di realizzabilità dei crediti esposti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.869	(5.863)	26.006	26.006	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	949.887	(42.155)	907.731	28.467	879.264
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.458	(25.968)	39.489	26.489	13.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.681	(12.060)	155.621		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.696	(50.193)	44.503	44.503	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.309.591	(136.239)	1.173.350	125.465	892.264

Per quanto riguarda i crediti esigibili entro l'esercizio si espone quanto segue:

La voce C II 1 a) "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" si riferisce ai crediti vantati dalla società nei confronti dei suoi clienti esigibili per intero entro l'esercizio successivo. La voce ammonta ad Euro 26.006 e rispetto all'esercizio risulta diminuita di Euro 5.863.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.869	(5.863)	26.006	26.006	-

La voce C II 4 "Crediti verso imprese controllanti" che ammonta ad Euro 907.731 è composta dai:

- "Crediti vs. controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" per Euro 28.467 ed è riferita a crediti di competenza del 2019 per fatture relative al servizio di rilascio permessi ztl;
- "Crediti vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" che ammonta ad Euro 879.264. Tale credito si riferisce al credito vantato verso il socio unico Comune di Siena derivante da accordi contrattuali antecedenti al 2016 ed a crediti vantati anch'essi antecedentemente a tale data, come risulta da delibera n. 160 del 10/12/2013 di detto ente. Si precisa che nella delibera n. 255 del 26/09/2017, il credito vantato dalla Siena Parcheggi nei confronti del Comune di Siena fu ristrutturato e fu definito con il socio unico un piano di rientro della durata di 23 anni (2017-2040) con rate annuali pari ad Euro 41.869.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	949.887	(42.155)	907.731	28.467	879.264

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" che ammonta ad Euro 39.489 risulta essere diminuita rispetto all'esercizio precedente di Euro 25.968.

La voce è composta dai "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 26.489 riferita a:

- credito di imposta sorto per l'erogazione liberale soggetta ad "art Bonus" che residua per Euro 21.666 da utilizzare in compensazione nel 2020;
- credito vs/Inail per Euro 78;
- credito vs/erario Iva per Euro 4.389;
- credito per imposta sostitutiva TFR per Euro 155;
- credito di imposta per adeguamento registratori di cassa per Euro 200;

e dalla voce "Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo" pari Euro 13.000 riferita a:

- credito di imposta sorto per l'erogazione liberale soggetta ad "art Bonus" che residua per Euro 13.000 da utilizzare in compensazione nell'esercizio 2021;

I crediti tributari risultano già scomputati dalle imposte determinate a debito di competenza dell'esercizio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.458	(25.968)	39.489	26.489	13.000

La voce C II 5-ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo è diminuita di Euro 12.060 rispetto all'esercizio precedente ed ammonta ad Euro 155.621.

Tale diminuzione è dovuta al fatto che nell'esercizio 2019 sono state sostenute spese di manutenzione, considerata ciclica, che erano state previste nell'anno 2017 e non sostenute in quell'esercizio. Le spese in oggetto, in realtà, ancorchè programmate e per le quali era stato accantonato un apposito fondo, sono state sostenute anche nell'esercizio 2019.

Quindi in ossequio ai principi civilistici di bilancio, è stato ridotto il costituito fondo manutenzioni cicliche per l'importo delle spese sostenute nell'esercizio in approvazione. Tale riduzione del fondo in oggetto ha comportato conseguentemente la diminuzione delle corrispettive imposte anticipate già rilevate nell'anno 2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.681	(12.060)	155.621		

Il credito per imposte anticipate residuo al 31/12/2019, al netto della riduzione sopra descritta, si riferisce alle imposte calcolate sui seguenti accantonamenti:

- accantonamento a fondo rischi per rischio legale nel ricorso Parkeon davanti al Consiglio di stato effettuato nel corrente anno;
- accantonamento a fondo rischi per rischio legale legati all'affare P.F.M S.r.l. noto Project che non è andato a buon fine nel Comune di Grosseto;
- accantonamento a fondo rischi, per l'eventuale rischio di dover sostenere una spesa straordinaria di messa a norma dell'impianto antincendio del parcheggio il Campo;
- accantonamento derivante dalla rilevazione rischio amianto;

Tali accantonamenti, sia nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti non hanno avuto rilevanza fiscale e per tale motivo si è ritenuto di dover rilevare la fiscalità anticipata. Al momento dell'avveramento delle condizioni o dell'azzeramento del rischio tale fiscalità verrà rettificata.

Si rinvia all'apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce C II 5-quater) "Crediti verso altri" è riferita ai crediti esigibili entro l'esercizio successivo e si riferisce prevalentemente ad acconti pagati a fornitori, ad appositi conti transitori dove vengono registrati gli incassi degli ultimi giorni dell'anno non ancora rappresentati sui conti corrente e agli interessi attivi maturati al 31.12. La voce ammonta ad Euro 44.503 e risulta diminuita rispetto all'esercizio precedente di Euro 50.193.

La riduzione evidenziata è dovuta principalmente alla scelta, a partire dal corrente esercizio di imputare i fondi cassa (casse automatiche e parcometri) non più nella voce crediti verso altri ma tra le disponibilità liquide, quindi sempre nell'ambito delle voci relative alle voci dell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.696	(50.193)	44.503	44.503	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.006	26.006
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	907.731	907.731
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.489	39.489
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.621	155.621
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.503	44.503
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.173.350	1.173.350

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene titoli, ma ha attivato un conto deposito a cedola crescente presso la Banca Monte dei Paschi di Siena a partire dal 27/5/2016.

Si tratta di un deposito vincolato dalla durata di 60 mesi remunerato semestralmente in

forma variabile. L'iscrizione in tale posta di bilancio è dovuto al fatto che la Siena Parcheggio ha la possibilità di svincolare anticipatamente le suddette somme senza il pagamento di alcuna penale.

Il contratto appare stipulato a valori correnti di mercato e per la facoltà di poter recedere senza penale semestralmente, si ritiene di considerarlo un investimento a breve termine e senza applicazione né del principio di costo ammortizzato né tantomeno di attualizzazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	400.000		400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000		400.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.851.521	272.503	2.124.024
Denaro e altri valori in cassa	84.568	220.170	304.738
Totale disponibilità liquide	1.936.089	492.673	2.428.762

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta la somma di tutti i conti corrente bancari attivi liberamente disponibili, il denaro presente nelle casse della società e il denaro presente come "fondo cassa" nelle casse automatiche e parcometri alla data del 31/12/2019. Rispetto all'esercizio precedente il totale delle disponibilità liquide è aumentato di Euro 492.673.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti

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

La voce "Risconti attivi" si riferisce a:

- costi per assicurazioni di competenza dell'anno 2020 rispetto alla loro manifestazione numeraria avvenuta nel 2019. Di tale uscita finanziaria è stato imputato il costo di competenza nel corrente esercizio e rilevato il risconto attivo per la quota relativa all'anno successivo.
- costi rilevati nel 2019 la cui competenza è stata rettificata stornando quella di competenza dell'esercizio successivo.

L'importo indicato in bilancio pari ad Euro 65.704 rispetto all'anno precedente è aumentato di euro 13.777.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo. Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	2019	2018
A) Patrimonio netto	6.072.881	5.668.073
B) Fondi per rischi e oneri	533.953	661.078
C) Tfr	592.353	584.981
D) Debiti	8.628.548	9.230.554
E) Ratei e risconti	620.922	597.247
Totale passivo	16.448.657	16.741.933

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 4.192.200, interamente sottoscritto e versato dal socio unico Comune di Siena non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile Oic n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		140.528		
Totale		140.528		

b) composizione della voce "Altre Riserve"

Altre Riserve	635.345
Totale	635.345

Il patrimonio netto risulta quindi pari ad Euro 6.072.881.

L'incremento verificatosi nel patrimonio rispetto alla precedente consistenza di Euro 5.668.073, è dovuto all'accantonamento a riserva legale, all'accantonamento a riserva straordinaria dell'utile di esercizio 2018 e alla riduzione conseguente alla distribuzione parziale degli utili 2018, oltre che alla rilevazione dell'utile di esercizio relativo all'annualità 2019. L'incremento netto dato dalle voci sopra esposte, come risulta dal prospetto di bilancio, risulta essere pari ad Euro 404.808

Il patrimonio netto risulta al 31/12/2019 così costituito:

	2019	2018
Capitale	4.192.200	4.192.200
Riserva legale	140.528	85.884
Altre Riserve	635.346	297.112
Utile di esercizio corrente	1.104.807	1.092.877

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.192.200	-	-	-		4.192.200
Riserva legale	85.884	-	54.644	-		140.528
Altre riserve						
Riserva straordinaria	297.112	-	338.233	-		635.345
Varie altre riserve	0	-	1	-		1
Totale altre riserve	297.112	-	338.234	-		635.346
Utili (perdite) portati a nuovo	1.092.876	700.000	-	392.876		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.092.877	-	-	-	1.104.807	1.104.807
Totale patrimonio netto	5.668.073	700.000	392.878	392.876	1.104.807	6.072.881

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.192.200	
Riserva legale	140.528	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	635.345	A, B, C, D, E ,
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	635.346	
Totale	4.968.074	

Legenda:

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

Le riserve straordinarie si sono formate con utili conseguiti nei precedenti esercizi e non distribuiti

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

Legenda:

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

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

Il totale del patrimonio netto è aumentato di circa il 7,14% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.668.073 a euro 6.072.881.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, a quella stessa data, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	39.698	621.380	661.078
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	39.698	87.426	127.124
Totale variazioni	(39.698)	(87.426)	(127.124)
Valore di fine esercizio	0	533.954	533.954

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il decremento del fondo "strumenti derivati passivi" per un importo netto di euro 39.698 trae origine dalla chiusura al 31/12/2019 degli strumenti derivati sottoscritti per la copertura del rischio per cui era stato costituito il fondo in oggetto. Tale variazione è stata rilevata a conto economico nella specifica voce destinata a strumenti finanziari non di copertura.

Il decremento, come esposto in tabella della voce "altri fondi" si riferisce:

- alla riduzione, per Euro 51.978, fino all'azzeramento del fondo manutenzioni cicliche, costituito nel 2017 per rilevare la competenza di alcuni costi relativi a manutenzioni cicliche programmate che non erano state sostenute in tale esercizio. Nell'esercizio in corso di approvazione si è reso opportuno l'utilizzazione di tale fondo, in parte per il sostenimento dei costi nell'anno 2019

delle manutenzioni cicliche programmate per l'anno 2017 ed in altra parte per il venir meno della necessità di manutenzioni cicliche per alcune strutture a seguito di eventi manifestatesi nel corso dell'anno e a seguito di valutazioni tecniche aziendali. Alla chiusura del corrente esercizio non vi è alcun residuo nel fondo manutenzioni cicliche per tale tipologia di accantonamento;

- alla riduzione dal fondo rischi di un accantonamento per rischi legali per Euro 35.448 di cui ormai erano venuti meno i presupposti di rischio. Tale variazione è stata rilevata a conto economico nell'ambito della voce "sopravvenienze passive".

Per quanto sopra detto e come rappresentato nella tabella, la consistenza della voce "altri fondi" al 31/12/2019 ammonta ad Euro 533.953 ed è data da:

- accantonamento per adeguamento e messa a norma dell'impianto antincendio nel parcheggio il Campo pari ad Euro 150.000;
- accantonamento per rischi legali, connessi al ricorso dinanzi al Consiglio di Stato della ditta Parkeon che ha impugnato la sentenza del Tar Toscana n. 278/2017, pari ad Euro 33.000.
- accantonamento a fondo rischi per il processo ancora pendente avanti alla corte di Appello di Firenze a seguito dell'impugnazione da parte della società PFM S.r.l. alla sentenza n. 1223/12 del Tribunale di Grosseto per Euro 250.953;
- accantonamento a fondo rischi per l'eventuale esborso finanziario a seguito del rischio amianto sorto nel precedente esercizio, pari ad Euro 100.000;

Nel corso dell'esercizio 2019 non si è provveduto ad incrementare il fondo rischi e oneri in quanto non se ne è ravveduto la necessità, visto la consistenza di quello già esistente per la copertura dei rischi e oneri futuri ancora prevedibili e probabili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	584.981
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	70.659
Utilizzo nell'esercizio	(63.288)
Totale variazioni	7.372
Valore di fine esercizio	592.353

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti ai fondi di previdenza complementare.

L'utilizzo del fondo Tfr nel corso del corrente anno è costituito da anticipi nell'erogazione del Tfr ad alcuni lavoratori.

Il fondo trattamento di fine rapporto è quindi rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2019 secondo il contratto CCNL vigente al netto delle erogazioni per anticipi eseguiti.

Debiti

A seguito dell'analisi di tale posta di bilancio è emerso che non risultano debiti a medio-lungo termine accesi nel corso dell'anno 2019 che non tengano conto delle condizioni di mercato e/o che necessitino di attualizzazione né tantomeno appare necessario applicare il criterio del costo ammortizzato. Riguardo ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato e/o di attualizzazione in quanto gli effetti non risultano rilevanti per il bilancio di esercizio. I debiti risultano quindi iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 8.628.548.

I debiti con scadenza oltre i cinque anni ammontano complessivamente a Euro 4.306.391 e si riferiscono alla quota capitale dei mutui con scadenza negli esercizi successivi al 2020.

Di seguito si analizzano le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.601.039	(1.022.225)	5.578.814	1.272.423	4.306.391
Acconti	3.698	(451)	3.247	3.247	-
Debiti verso fornitori	827.668	25.333	853.001	853.001	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	1.508.760	373.978	1.882.738	1.882.738	-
Debiti tributari	99.521	14.150	113.671	113.671	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.211	3.372	80.584	80.584	-
Altri debiti	112.657	3.835	116.492	116.492	-
Totale debiti	9.230.554	(602.008)	8.628.548	4.322.157	4.306.391

I debiti sono complessivamente diminuiti rispetto all'anno precedente passando da euro 9.230.554 ad euro 8.628.548.

Il decremento dei debiti è da imputarsi prevalentemente alla restituzione delle quote capitale dei mutui. Come si evince dalla tabella sopra riportata, gli altri decrementi ed incrementi sono di natura marginale rispetto ai dati dell'esercizio precedente.

Si rileva che le movimentazioni in oggetto hanno un andamento regolare e non vi sono stati picchi di incremento o di decremento di valore ascrivibili a fattori straordinari.

A fronte del rischio di tasso relativo alle operazioni finanziarie a lungo termine in essere con la banca Monte dei Paschi di Siena, la società nell'agosto 2010 aveva aperto delle posizioni in derivati di tasso IRS (Interest Rate Swap) per fronteggiare eventuali movimenti di tassi di interessi passivi che si verificassero nel corso del tempo per i mutui accesi con il Monte dei Paschi.

Tali derivati risultano estinti entro l'esercizio 2019.

La voce **Debiti verso banche**

- quote capitale per mutui scadenti entro l'esercizio 2020 per Euro 1.239.215
- debiti per interessi passivi maturati, spese bancarie e commissioni pos, scadenti entro l'esercizio 2020 per Euro 33.209
- quote capitale per mutui scadenti oltre l'esercizio 2020 per Euro 4.306.391

Nel dettaglio si riporta l'importo del residuo capitale dei mutui in essere alla data del 31/12/2019 suddiviso per gli anni di scadenza:

Mutui contratti con banca Mps:	
• Capitale residuo con scadenza 2020	Euro 50.000
• Capitale residuo con scadenza 2022	Euro 182.175
• Capitale residuo con scadenza 2023	Euro 1.883.781
• Capitale residuo con scadenza 2025	Euro 970.344

• Capitale residuo con scadenza 2028	Euro 1.669.962
--------------------------------------	----------------

Mutui contratti con banca Cras:

• Capitale residuo con scadenza 2023	Euro 389.668
• Capitale residuo con scadenza 2031	Euro 389.674

La voce **Acconti** che ammonta ad Euro 3.247 è costituita dalle somme incassate a titolo di acconto dai clienti per Euro 2.050 e dalle trattenute sindacali dei dipendenti per Euro 1.197. Rispetto all'anno precedente la voce ha subito un decremento complessivo per Euro 451. Il debito per acconti di euro 3.247 è comunque da considerarsi complessivamente scadente entro l'esercizio successivo.

La voce **Debiti verso fornitori** è rappresentata dai debiti correnti verso i fornitori nazionali e dalla voce "fornitori per fatture da ricevere". La voce ammonta ad Euro 853.001 ed ha subito un incremento pari ad Euro 25.333 rispetto all'anno precedente. L'incremento appare in linea con l'attività commerciale della società ed il valore dei debiti si riferisce a quella parte di acquisti, per i quali, per previsione contrattuale, al 31/12/2019 non era ancora scaduto il termine di pagamento.

La voce **Debiti verso controllanti** si riferisce all'importo del canone unico che la società corrisponde al socio unico Comune di Siena e al debito residuo al 31.12.2019 degli incassi per il rilascio dei permessi temporanei dovuti in qualità di agente contabile alla controllante. La voce ammonta ad Euro 1.885.738 ed ha subito un incremento di Euro 373.978 rispetto all'anno precedente a causa dello straordinario differimento nel pagamento dell'ultima rata del canone unico 2018 avvenuto nel corrente anno 2020. Il debito verso controllanti, sopra descritto, è da considerarsi con scadenza entro l'esercizio successivo al 2019.

La voce "**Debiti tributari**" è costituito da:

- debito Iva nei confronti dell'erario;
- debiti per ritenute Irpef v/dipendenti;
- debiti per ritenute sui compensi dei lavoratori autonomi;
- debiti per Ires/Irap di parte corrente al netto degli acconti già versati.

La voce ammonta ad Euro 113.671 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad Euro 14.150. La variazione è dovuta in prevalenza all'aumento del debito Iva verso l'erario rispetto a quello in essere alla fine del 2018, e all'aumento del debito Ires 2019.

Di seguito riportiamo i dettagli delle voci:

• Erario c/Iva:	Euro 45.907
• Erario c/Irpef dipendenti:	Euro 35.026
• Erario c/ritenute lavoratori autonomi:	Euro 2.200
• Erario c/Irap	Euro 3.606
• Erario c/Ires	Euro 26.932

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 80.584 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad Euro 3.372. Di seguito riportiamo i dettagli della voce:

- debiti v/Inps e altri istitut.previd.	Euro	65.177
- debiti contr. Fondo EBCM	Euro	345
- debiti contr. Fondo EST	Euro	324
- debiti contr. Fondo M. NEGRI	Euro	2.377
- debiti contr. Fondo FASDAC	Euro	1.140
- debiti contr. Fondo PASTORE	Euro	1.317
- debiti Fondo Previdenza Complementare	Euro	9.904

La variazione in aumento dei debiti vs/Previdenza non è da collegarsi ad eventi particolari ma solo ed esclusivamente a situazioni contingenti e l'importo della variazione è tale da confermare quanto detto.

La voce "**Altri debiti**" ammonta ad Euro 116.492 ed ha subito rispetto all'esercizio precedente un incremento pari ad Euro 3.835. Di seguito il dettaglio della sua composizione:

- debiti per compensi ad amministratori:	Euro	3.234
- debiti per cauzioni	Euro	1.020
- debiti per ritenute a garanzia Soc. Samarcanda	Euro	15.708
- debiti dipendenti c/retribuzioni e premio anno 2019	Euro	90.058
- debiti per compenso Presidente Cda 2019	Euro	5.586
- debiti per contributo Consorzio Bonif.Toscana 2019	Euro	886

Le variazioni intervenute nell'esercizio non sono da collegarsi ad eventi particolari ma solo ed esclusivamente a situazioni contingenti. L'importo delle variazioni è tale che confermare quanto detto. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale e i debiti scaturenti all'attività risultano prevalente circoscritti all'area della provincia di Siena e parzialmente nell'ambito del territorio nazionale.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	5.578.815	5.578.815
Acconti	3.247	3.247
Debiti verso fornitori	853.001	853.001

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese controllanti	1.882.738	1.882.738
Debiti tributari	113.671	113.671
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.584	80.584
Altri debiti	116.492	116.492
Debiti	8.628.548	8.628.548

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	5.578.815	5.578.815	-	5.578.815
Acconti	-	-	3.247	3.247
Debiti verso fornitori	-	-	853.001	853.001
Debiti verso controllanti	-	-	1.882.738	1.882.738
Debiti tributari	-	-	113.671	113.671
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	80.584	80.584
Altri debiti	-	-	116.492	116.492
Totale debiti	5.578.815	5.578.815	3.049.733	8.628.548

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Ratei Passivi: in questa voce sono stati contabilizzati per l'esercizio in corso i ratei per ferie e contributi maturati al 31/12/2019 del personale dipendente. L'importo risulta essere pari ad Euro 129.621. Rispetto all'esercizio precedente la voce evidenzia una

diminuzione pari ad Euro 7.687.

Risconti Passivi: la voce ammonta ad Euro 494.301 ed evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente di Euro 34.362. In questa voce sono stati rilevati i ricavi di competenza dell'esercizio 2020 che sono stati incassati e quindi che si sono numericamente manifestati nel 2019.

Di seguito dettagliamo la composizione della voce Risconti passivi:

1) Abbonamenti Aru	Euro	8.908
2) Bollini Aru	Euro	5.015
3) Ricariche Sostapay	Euro	148.196
4) Abbonamenti Parcheggio	Euro	262.295
5) Bollini Ztl	Euro	49.812
6) Ricariche SiPedala - Bike Sharing	Euro	5.443
7) Abbonamenti San Miniato	Euro	2.102
8) Borsellino elettronico (app.Sipark)	Euro	51
9) Prenotazioni Bus Turistici	Euro	1.863
10) Altri ricavi	Euro	7.614

Per quanto riguarda le voci Ricariche Sostapay e Abbonamenti Parcheggio, che risultano essere gli importi più rilevanti, tali risconti si sono resi necessari in quanto seppur riscossi nell'esercizio 2019 esse hanno una valenza e competenza specifica anche per parte di competenza dell'esercizio 2020.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	9.023.540	8.953.927	+ 69.613
Altri ricavi e proventi	128.108	235.408	- 107.300
Totali	9.151.648	9.189.335	- 37.687

Dallo schema di bilancio i ricavi della gestione caratteristica ammontano ad Euro 9.023.540.

La voce **Altri ricavi e proventi** ammonta ad Euro 128.108 comprende le seguenti voci:

- proventi da pubblicità:	Euro	45.371
- sopravvenienze attive:	Euro	66.126
- altri proventi:	Euro	16.611

Si evidenzia che la voce "**Sopravvenienze attive**" è composta prevalentemente da:

- rimborsi di compagnie assicurative per sinistri subiti nei nostri parcheggi nel corso dell'esercizio,
- rettifiche rilevate sui report casse automatiche e parcometri rispetto ai conteggi eseguiti .
- rettifiche da fondo rischi e fondo manutenzioni cicliche per Euro 41.920.

Quest'ultimo importo si riferisce ai previsti lavori di manutenzione ciclica per i quali, a suo tempo, era stata accantonata la relativa quota di pertinenza secondo il principio di competenza. Nel corso dell'esercizio corrente si è preso atto che sono venute meno le motivazioni dell'accantonamento eseguito, in quanto le manutenzioni indicate con carattere ciclico in realtà vengono sostenute anno per anno rispettando di per se' il criterio di competenza nell'esercizio in cui vengono sostenute.

Per quanto riguarda la voce "**Altri Proventi**" essa è composta prevalentemente dai ricavi per locazione e da un contributo erogato dal Fondo Interprofessionale Nazionale per la formazione continua dei Dirigenti del terziario - soggetto di diritto privato (Fondir), i cui costi sono stati sostenuti dalla società nel 2019 e dal credito di imposta per l'adeguamento dei registratori fiscali per l'invio telematico dei corrispettivi.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera soltanto nel campo della prestazione di servizi di gestione sosta.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZIO DI GESTIONE SOSTA	9.023.540
Totale	9.023.540

Nell'ambito dei ricavi della gestione caratteristica, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, si rileva un incremento di Euro 69.613, dovuto prevalentemente ad una crescita tra i ricavi dei parcheggi in struttura con particolare

riferimento al parcheggio di Santa Caterina. Mentre nel settore dei bus turistici il 2019 ha fatto registrare una riduzione di ricavi, rispetto all'anno precedente, complessivamente di circa 33.000 euro.

Tale riduzione è riconducibile, principalmente, ad una minore affluenza di bus turistici e camper rispetto al 2018 ed anche all'introduzione di una tariffa ridotta, sia in bassa che in alta stagione, per chi prenota pagando on-line, il ticket per l'accesso alla ztl bus turistici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nel territorio della provincia di Siena, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Siena	9.023.540
Totale	9.023.540

Costi della produzione

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
	7.553.945	7.607.136	- 53.191
Descrizione			
Materie prime, suss.e merci	54.120	56.950	- 2.830
Per Servizi	4.554.286	4.449.959	+ 104.327
Costi per godim.beni di terzi	6.524	2.596	+ 3.928
Stipendi e Salari	1.160.085	1.203.314	- 43.228
Oneri Sociali	366.932	379.938	- 13.006
Trattamento di fine Rapporto	92.897	95.039	- 2.141
Ammortamenti	911.627	964.118	- 52.491
Variazioni rim. di mat.prime	1.328	-8.506	+ 9.834
Oneri diversi di Gestione	406.143	463.728	- 57.585

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" si è complessivamente ridotta rispetto all'anno precedente di Euro 2.830. Nell'ambito di questa voce l'unico incremento rilevato è quello legato all'acquisto delle tessere sostapay da personalizzare e da un acquisto

maggiore dei biglietti per i parcheggi in struttura. Il residuo di tali acquisti è comunque stato rilevato e valorizzato nelle rimanenze di magazzino.

Nella voce "**Spese per Servizi**" si rileva un aumento complessivo di Euro 104.327 rispetto all'esercizio precedente. Qui di seguito si rappresentano le spese che hanno subito le variazioni più significative:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Manutenzioni e Riparazioni	285.367	609.118	- 323.751
Manutenzione Illuminaz. Emergenza Il Campo (compreso il compenso direzione Lavori)	173.310	0	+ 173.310
Manutenzione Uffici Galleria (compreso il compenso direzione lavori)	158.680	0	+ 158.680
Manutenzione Sist. Antincendio il Campo (compreso il compenso direzione lavori)	96.111	0	+ 96.111
Spese per Servizi Presidio Stazione	29.561	19.707	+ 9.854
Sponsorizzazioni	15.000	29.750	- 14.750
Compensi organo Amministrativo	24.515	28.812	- 4.297

Manutenzioni e riparazioni

Questa voce di spesa, ha complessivamente registrato una riduzione pari ad Euro 323.751 in linea con le previsioni aziendali.

Nel 2019 sono stati sostenuti importanti interventi di manutenzione che riguardano nello specifico :

- Manutenzione e riqualificazione dell'impianto di illuminazione di emergenza presso il parcheggio Il Campo: per Euro 164.921 maggiorato del compenso per la direzione dei lavori per euro 8.389 per un totale di euro 173.310.
- Sostituzione infissi degli uffici della galleria; tinteggiature e verniciature, rimozione di pavimentazione in linoleum ed installazione e posa in opera di piastrelle degli uffici della Galleria Il Campo per Euro 142.373 maggiorato del compenso per la direzione dei lavori per Euro 16.307 per un totale di Euro 158.680
- Manutenzione e riqualificazione dell'impianto antincendio del parcheggio Il Campo per Euro 81.416 maggiorato del compenso per la direzione dei lavori per Euro 14.695 per un totale di Euro 96.111

Spese per servizi Presidio Stazione

Questa voce ha subito un aumento pari ad Euro 9.854 dovuto al fatto che l'anno precedente tale servizio era stato a partire dal mese di maggio, pertanto l'aumento dipende dalla differenza dei mesi di competenza tra i due anni.

Il presidio presso la stazione è stato attivato perché l'entità dei passaggi implicava che gli impianti dovessero sempre essere funzionanti e l'assenza di un operatore, nel caso di un'interruzione, avrebbe comportato un tempo di ripristino troppo elevato e non avrebbe potuto garantire un immediato intervento.

Sponsorizzazioni

Tale voce ha visto una riduzione pari ad Euro 14.750 per la scelta aziendale di non procedere nel 2019 ad alcune sponsorizzazioni sostenute, invece, nell'anno precedente.

Compenso Organo amministrativo

Il costo complessivo dei compensi dell'organo amministrativo ha subito una diminuzione rispetto all'anno precedente di Euro 4.297 a seguito della variazione dei compensi riconosciuti ai nuovi membri del Cda che da maggio 2019 amministrano la società.

La voce "**Costo per godimento di beni di terzi**" subisce un aumento, rispetto all'anno precedente, di Euro 3.928 ed è legato al contratto di noleggio full-service che ha avuto inizio nel luglio 2018 e che nel 2019 ha coperto l'intero anno.

Le voci "**Stipendi e Salari**", "**Oneri Sociali**" e "**Trattamento di fine Rapporto**" subiscono diminuzioni rispettivamente per Euro 43.228, Euro 13.006 ed Euro 2.141 dovuti principalmente ai seguenti fatti:

- pensionamento di un'unità lavorativa avvenuto nel mese di marzo 2019;
- interruzione di un contratto a tempo determinato a partire dal novembre 2019;
- periodo di aspettativa, non retribuita, per un'unità lavorativa dal mese di marzo fino al termine del 2019;
-

La voce "**Ammortamenti**" comprende gli ammortamenti immateriali e materiali e sono calcolati secondo i coefficienti di legge e sulla base della durata utile del cespite.

Rispetto all'anno precedente hanno subito un decremento pari ad Euro 52.491.

La voce "**Variazioni delle rimanenze di mat. Prime e suss. Merci**" si riferisce alle rimanenze di biglietti per ticket pass Ztl, card Sosta Pay Rfi, ticket per il servizio Si Pedala e rimanenze delle cartine della città che vengono consegnate ai turisti al check point Il Fagiolone.

La voce "**Oneri Diversi di Gestione**" ha subito una riduzione pari ad Euro 57.585 rispetto all'esercizio precedente per la diminuzione riferita principalmente alla voce "Omaggi e Oblazioni".

Nell'esercizio precedente, infatti, la società ha effettuato un'erogazione liberale a titolo di "Art Bonus" nei confronti del Comune di Siena per due progetti inerenti:

- "riqualificazione del vicolo interno al Complesso Monumentale San Marco" per

- Euro 50.000;
- "recupero della Porta Romana - Sena Pandit" per Euro 10.000.

Tale erogazione liberale non è stata ripetuta nel corrente esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Fra i proventi finanziari si rilevano interessi attivi su conti corrente per l'importo di Euro 15.901 ed abbuoni e sconti attivi per Euro 19. Complessivamente tale voce ha registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.216.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari ammontano ad Euro 90.468 e contengono la voce degli interessi passivi sui mutui per euro 50.839 e gli interessi pagati sugli Irs per un totale di Euro 39.629.

La riduzione degli interessi passivi rispetto all'esercizio precedente è riconducibile al fatto che con l'avvicinarsi della scadenza di alcuni mutui, diminuiscono gli interessi ed aumenta la quota capitale del debito residuo delle singole rate.

Per quanto sopra descritto rileviamo un saldo netto della gestione finanziaria pari ad Euro - 74.547 che evidenzia un miglioramento rispetto all'anno precedente ove risultava un saldo negativo della gestione finanziaria di euro - 92.753

Ciò si è reso possibile, per la riduzione degli interessi passivi sui mutui come sopra meglio specificato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore evidenziata al punto D 18) d si riferisce essenzialmente all'adeguamento al fair value degli strumenti derivati che traggono origine da due contratti di cui si darà evidenza in apposita sezione di questa nota.

Tale rettifica risulta essere positiva per euro 39.698.

Entrambi i contratti degli strumenti derivati sono scaduti al 31.12.2019 e chiusi.

La rettifica di valore evidenziata al punto D 19) a si riferisce alla svalutazione eseguita sulla partecipazione posseduta dalla società nella società GSM Srl In Liquidazione.

La società GSM Srl in liquidazione presenta al 31/12/2019 una perdita pari ad Euro 9.960 che comporta una riduzione del patrimonio netto che ammonta al 31.12.2019 ad Euro 77.245.

Detenendo la Siena Parcheggi Spa una partecipazione in tale società pari al 20%, al 31.12.2019 il valore di tale partecipazione ammonta ad Euro 15.449 diminuita di Euro 1.992 rispetto all'esercizio precedente.

Il totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie risulta essere positivo ed ammonta al 31.12.2019 ad Euro 37.706.

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

Non si sono verificati ricavi o costi di entità eccezionale che necessitano di dettaglio.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite/anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Importo	
1. Imposte correnti (-)	443.995
2. Imposte Esercizi precedenti (-)	
3. Variazione delle imposte differite/anticipate	+ 14.658
4. Variazione delle imposte differite/anticipate	- 2.598
5. Imposte sul reddito dell'esercizio (+1 +2 +3 +4)	456.055

Nelle voci 3 e 4 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte anticipate sono state determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

L'importo di Euro 12.060 si riferisce:

- Per + euro 14.658 allo storno di una parte della posta attiva "imposte anticipate" a seguito a seguito della riduzione dal fondo "spese manutenzioni cicliche" dei residui accantonamenti eseguiti nel 2017.

Si è ritenuto opportuno scomputare, pertanto, dalla posta attiva la corrispondente fiscalità anticipata ed iscriverla tra le imposte.

- Per – euro 2.598 si riferisce allo storno delle imposte anticipate calcolate sul compenso 2019 del presidente del Consiglio di Amministrazione, non ancora corrisposto e, pertanto, considerato non rilevante ai fini fiscali.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 1.536.905 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%. Il carico tributario ai fini IRES ammonta, pertanto, ad euro 368.857. Mentre l'Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) è stata calcolata su un valore della produzione netta pari ad Euro 1.788.982 ed ammonta ad euro 75.138

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 492.673 principalmente dovuto all'attività operativa.

Nota integrativa, altre informazioni

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Preliminarmente si fa presente che non esistono anticipazioni o crediti concessi agli amministratori e sindaci. Non esistono impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo.

Riguardo ai compensi si rileva quanto segue:

Qualifica	Compenso
Amministratori	Euro 24.515
Collegio Sindacale	Euro 16.049

Totale Compensi amministratori e Sindaci	Euro 40.564
--	-------------

I Compensi lordi annui sono stabiliti come di seguito descritto:

Amministratori	Euro 19.000
Collegio Sindacale	Euro 14.000

Nessun gettone di presenza è stato riconosciuto ai nuovi amministratori nominati dall'assemblea dei soci in data 24 maggio 2019.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale pari ad Euro 6.500 annui di cui per:

- la revisione legale dei conti annuali	Euro	5.140
- i servizi di verifica	Euro	907
- attività sottoscrizione dichiarazione	Euro	453

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 90.000 (novantamila) azioni ordinarie di nominali Euro 46,58 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2019 per Euro 4.192.200 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali che non risultano rappresentati nello stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2019	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	97.634					97.634	97.634	1,07 %
Costi della produzione	1.500.000					1.500.000	1.500.000	19,86 %

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena - unico socio controllante della società

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Valore della produzione: trattasi principalmente di ricavi derivanti dalla emissione di fatture verso il Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Verbale della giunta Comunale 308/2014) affidato fino al 2020;

- Costi della produzione: trattasi della voce:

1) canone unico di competenza dell'anno 2019 che sarà corrisposto al Comune di Siena entro l'anno successivo per Euro 1.500.000;

Effetti sullo stato patrimoniale (in unità di euro):

	Totale anno 2019	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	907.732					907.732	907.732	77,36%
Debiti commerciali	1.882.738					1.882.738	1.882.738	21,81 %

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena - unico socio controllante della società

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali: trattasi del credito derivante da:

1) fatture emesse nei confronti del Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Verbale di Giunta Comunale 308/2014) relative all'ultimo bimestre 2019 e al conguaglio di fine anno che deriva dall'applicazione della percentuale del 3,5% sulla differenza incassato-fatturato 2019 per Euro 28.468.

2) Euro 879.264 rate di competenza 2020-2040 relative al Delibera del Consiglio Comunale n. 160 del 10/12/2013, e relazione tecnica allegata alla Delibera del Consiglio Comunale n. 255 del 26.9.2017.

- Debiti Commerciali: trattasi del debito derivante da:

1) Canone Unico - Anno 2019	Euro 1.500.000;
2) Ultima rata Canone Unico Anno 2018	Euro 375.000;
3) Incassi permessi Ztl del 2019 da girare al Comune di Siena	Euro 7.408;
4) Anticipi per permessi Ztl ricevuti nel 2019 per permessi Ztl che saranno emessi nel 2020;	Euro 330;

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dal termine del mese di febbraio 2020 la società si è trovata ad affrontare l'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 e, anche se tale evento è da considerarsi fatto successivo alla chiusura dell'esercizio, gli aspetti economici e finanziari connessi all'epidemia in corso che ricadranno sul 2020, sono da considerarsi di assoluta importanza e di rilevante entità.

Alla luce dei nuovi scenari che si prospettano, l'azienda ha messo in atto una serie di azioni che mirano all'obiettivo prioritario della salvaguardia del patrimonio della società oltre che alla tutela della salute e alla sicurezza dei propri dipendenti.

Rimandiamo alla relazione sulla gestione per l'analisi e l'approfondimento dei provvedimenti adottati.

Richiamando il contenuto dell'OIC n.11 in merito alla continuità aziendale, la direzione deve effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito anche per un prevedibile arco temporale futuro. Alla data del 31.12.2019 è accertata l'esistenza delle continuità aziendale visti i risultati esposti, così come senza considerare l'epidemia covid-19, non era prevedibile prospetticamente una compromissione di tale continuità aziendale.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria Covid-19 è un fatto manifestatosi successivamente al 31/12/2019 e quindi, in sostanza, risulta essere un elemento di competenza

dell'esercizio 2020 e come tale non produce effetti sui valori di bilancio del 2019.

Appare ragionevole, comunque, per quanto analizzato e previsto, non rilevare incertezze legate alla suddetta emergenza pandemica.

Nella relazione sulla gestione è proposta una parte descrittiva, legata direttamente o indirettamente agli effetti dell'emergenza sanitaria, che fa percepire l'impatto complessivo atteso, tenendo conto del contesto di mercato economico e strategico della nostra società.

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

La nostra società fa parte del "Gruppo Comune di Siena", lo stesso redige il bilancio consolidato per i seguenti organismi:

Comune di Siena (Capogruppo)

Intesa Spa (società partecipata)

Siena Parcheggio Spa (società controllata)

Train Spa (società controllata)

Asp Città di Siena (ente strumentale controllata)

Istituzione Biblioteca Intronati (organismo strumentale)

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

La società ha concluso al termine del 31/12/2019 due contratti finanziari derivati "Irs con Cap". Tali contratti pur essendo stati costruiti per mitigare il rischio tasso relativo ad operazioni finanziarie in essere, non sono stati considerati giuridicamente come veri e propri contratti di copertura per quanto riguarda l'importo nominale, la durata e le caratteristiche del contratto.

Gli strumenti finanziari chiusi definitivamente al 31/12/2019 sono così definiti:

Contratto n.0095819: valore nominale al 31.12.2019 residuo Euro 2.147.999,90

Market Value: Euro - 7.837,14

Contratto n.0095820: valore nominale residuo Euro 2.856.504,56

Market value: Euro - 11.449,72

Totale passivo dei derivati in oggetto Euro 19.286,87

La loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. La variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate a conto economico.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Siena società avente sede in Siena, Piazza del Campo, n.1 C.F.00050800523 i cui dati dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2018 vengono di seguito riportati.

Immobilizzazioni:	Euro 427.380.429
Attivo Circolante:	Euro 60.174.302
Totale Attivo:	Euro 487.554.731
<hr/>	
Totale Patrimonio Netto:	Euro 358.895.129
Debiti:	Euro 81.782.913
Totale Passivo:	Euro 487.554.731

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

In ossequio alle disposizioni dell'ex art. 1 comma 125-129 della legge 124/2017 qui di seguito si evidenziano i rapporti economici così come definiti nel comma 125 della citata legge intrattenuti con la Pubblica Amministrazione o altri enti indicati sempre nella legge sopra detta.

Riguardo alla tabella n.1 pare opportuno evidenziare e precisare che i rapporti ivi indicati scaturiscono essenzialmente da attività di natura commerciale degli stessi e che le somme indicate si devono considerare effettivamente erogate seguendo il principio di cassa.

TABELLA 1- SOMME RICEVUTE

Soggetto Ricevente	Soggetto Erogante	Somme Incassate	Date di incasso	Causale
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 14.919,63	18/01/2019	Compenso delibera G. n.263 del 9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 16.876,65	18/03/2019	Compenso delibera G. n.263 del 9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	30/04/2019	Compenso delibera G. n.263 del 9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	20/06/2019	Compenso delibera G. n.263 del

				9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	22/08/2019	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 13.833,32	21/11/2019	Compenso delibera G.C. n.263 del 9/7/2015
Siena Parcheggi Spa- Codice Fiscale 00792090524	Comune di Siena- Codice Fiscale 00050800523	€ 41.869,72	11/04/2019	Rata annuale Delibera C. del 10/12/2013 n. 160 e relazione tecnica alla delibera del Consiglio Comunale n. 255 del 26/09/2017

A maggiore e completa informazione rispetto anche alla previsione normativa si specifica nella tabella seguente (TABELLA 2) gli immobili ricevuti in godimento dal comune di Siena sia mediante acquisizione di diritto di superficie o di utilizzo tramite contratto di comodato gratuito.

TABELLA 2- IMMOBILI

A) IMMOBILI IN DIRITTO DI SUPERFICIE DAL COMUNE DI SIENA

1) Costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 7.134;

2)Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio il campo - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 5.167.273;

3)Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 188.913;

4)Parcheggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 2.979.734;

5) Parcheggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 236.238;

6) Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 168.918;

7) Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2019: Euro 2.043.628;

IMMOBILI IN COMODATO DAL COMUNE DI SIENA

1) Uffici presso il Comando Polizia Municipale

I locali utilizzati da Siena Parcheggi nel 2019 sono parte di un edificio di proprietà del Comune di Siena, per circa mq. 19.

Il valore del vantaggio attribuito dal Comune di Siena a Siena Parcheggi per l'anno 2019 è da stimarsi in € 15.504,00 in quanto, sulla base di recente indagine di mercato esperita da questa società, il valore a metro quadrato/mese per locazioni di edifici in zona limitrofa è da indicarsi in € 19,00. E' comunque necessario precisare che al termine dell'anno in corso di approvazione la Siena Parcheggi si è trasferita nel nuovo locale di Via Fontebranda n. 65 e che la porzione dell'immobile della palazzina presso il Comando della Polizia Municipale di Via Curtatone è tornato nelle disponibilità del Comune di Siena.

2) Uffici presso l'area ex mercati generali (viale P. Toselli)

I locali, di mq 25,76 utilizzati da Siena Parcheggi sono parte di un edificio di proprietà del Comune di Siena.

Il valore del vantaggio attribuito dal Comune di Siena a Siena Parcheggi nell'anno 2019 è da stimarsi in € 3.555,00 in quanto, sulla base di recente indagine di mercato esperita da questa società, il valore a metro quadrato/mese per locazioni di edifici in zona limitrofa è da indicarsi in € 11,50.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare:

- il 5% pari ad Euro 55.240 a riserva legale;
 - il 95% pari ad Euro 1.049.567 a riserva straordinaria;
- come di seguito dettagliato in tabella:

Utile d'esercizio al 31/12/2019	EURO 1.104.807
5% a Riserva legale	Euro 55.240
95% a Riserva Straordinaria	Euro 1.049.567

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Siena, 29,05.2020

Il Presidente del CdA
(Massimo Castagnini)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto legale rappresentante della società, che sottoscrive tramite apposizione della firma digitale il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi dell'art. 21, 1° comma, art. 38 II° comma, art. 76 del D.P.R. 445/2000 e successive integrazioni e modificazioni.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Siena - Autorizzazione n. 3230 del 19/10/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese