

MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASSIA NORD 150 53035 MONTERIGGIONI (SI)
Codice Fiscale	01069370524
Numero Rea	SI 118021
P.I.	01069370524
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di luoghi e monumenti storici e attrazioni simili (91.03.00)
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 Monteriggioni (Siena)
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	77.129	87.351
II - Immobilizzazioni materiali	26.967	19.637
III - Immobilizzazioni finanziarie	141	141
Totale immobilizzazioni (B)	104.237	107.129
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.568	26.233
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.815	173.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.525	33.525
imposte anticipate	18.366	9.967
Totale crediti	74.706	216.771
IV - Disponibilità liquide	553.344	290.690
Totale attivo circolante (C)	653.618	533.694
D) Ratei e risconti	13.964	20.058
Totale attivo	771.819	660.881
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	4.558	3.329
VI - Altre riserve	131.204	107.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.100	24.581
Totale patrimonio netto	309.862	235.763
B) Fondi per rischi e oneri	35.000	35.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.980	47.619
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.536	299.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.393	30.000
Totale debiti	356.929	329.902
E) Ratei e risconti	12.048	12.597
Totale passivo	771.819	660.881

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.163.233	979.511
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.392	65.508
altri	23.350	1.743
Totale altri ricavi e proventi	29.742	67.251
Totale valore della produzione	1.192.975	1.046.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.270	39.801
7) per servizi	339.673	321.978
8) per godimento di beni di terzi	373.353	320.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	175.897	127.942
b) oneri sociali	51.470	39.790
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.905	12.570
c) trattamento di fine rapporto	16.786	12.498
e) altri costi	119	72
Totale costi per il personale	244.272	180.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.725	25.655
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.222	12.668
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.503	12.987
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	17.533
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.725	43.188
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	664	(586)
12) accantonamenti per rischi	-	26.000
14) oneri diversi di gestione	48.017	67.745
Totale costi della produzione	1.093.974	999.018
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.001	47.744
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	30
Totale proventi diversi dai precedenti	-	30
Totale altri proventi finanziari	-	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	357	328
Totale interessi e altri oneri finanziari	357	328
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(357)	(298)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	98.644	47.446
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.132	8.898
imposte differite e anticipate	9.412	13.967
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.544	22.865
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.100	24.581

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 74.100. contro un utile di euro 24.581 dell'esercizio precedente.

Attività svolte

La società svolge prevalentemente l'attività di prestazioni di servizi strumentali all'attività del Comune di Monteriggioni; nello specifico il Comune di Monteriggioni ha deciso di ri-affidare *in house*, la gestione dei servizi culturali e turistici, già gestiti fino a tutto il 2017 (Ufficio turistico, percorso didattico e camminamenti, festa medievale) ai quali sono stati aggiunti con contratti quinquennali per il periodo 2018-2022, rispettivamente: la programmazione e gestione di eventi culturali; la gestione dei parcheggi e dell'area camper, la gestione dei bagni pubblici; la gestione degli impianti sportivi, ad inizio esercizio, di comune accordo è stato risolto il contratto relativo alla gestione dei bagni pubblici

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2022 è stato il primo anno dopo la Pandemia in cui non abbiamo subito interruzioni e abbiamo lavorato per tutto l'anno. I primi mesi del 2022 sono stati caratterizzati da buone presenze, mentre nei mesi di novembre e dicembre abbiamo visto una flessione delle presenze turistiche a causa degli aumenti dei carburanti e dell'energia.

Nel 2022 siamo riusciti ad organizzare due giorni di rievocazione storica che ha visto una buona presenza di pubblico ed ha ricreato, dopo anni difficili, entusiasmo nella partecipazione a tale evento.

Per quanto riguarda i servizi turistici abbiamo dovuto chiudere temporaneamente il camminamento sud per alcune giornate a causa dei lavori di ripulitura delle mura commissionati dall'Amministrazione Comunale. Tali lavori proseguiranno anche per l'anno 2023.

Nel complesso è stato comunque un buon anno come dimostrano anche i risultati sotto riportati.

L'attività si è svolta regolarmente; non si è dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

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

Principi di redazione

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

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.

Criteri di valutazione applicati

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

- 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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Gli oneri capitalizzati di natura pluriennale sono costituiti dalle spese sostenute su beni immobili di terzi (nella fattispecie gli impianti Sportivi di proprietà comunale posti in località Uopini già affidati in gestione alla società negli anni 2007/2008). Tali oneri sono stati ammortizzati per il periodo di durata residua del contratto di concessione che è stato aggiornato nel 2017 ed è entrato in vigore il 01/01/2018, tale contratto prevede nel 31/12/2031 il termine della concessione.

Le altre spese di natura pluriennale sono state ammortizzate in quote costanti del 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Le aliquote sono dettagliate per categoria sono le seguenti:

- Automezzi e simili 12%;
- Macchinari 15%;
- Impianti 7.5%;
- Macchine ufficio attrezzatura varia 20%;
- Costruzioni leggere 10%;

- Mobili Arredamento eventi ecc. 15%.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per intero.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzato in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I crediti iscritti in bilancio sono relativi a depositi cauzionale che la società vanta con i gestori dei servizi di erogazione energia elettrica e riscaldamento, per loro natura irrilevanti.

RIMANENZE

Le rimanenze di beni destinati alla vendita all'ufficio turistico sono iscritte al costo di acquisto, determinate da inventario dettagliato secondo il metodo L.I.F.O.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Tra quelli di natura tributaria, crediti per imposte anticipate oltre all'iva risultante dalla liquidazione annuale.

Si evidenzia che i crediti commerciali esigibili entro l'esercizio successivo, sono iscritti al valore nominale non si è ritenuto procedere all'accantonamento preventivo al fondo svalutazione, nella misura ammissibile per legge, poichè i relativi importi risultano già incassati alla data di stesura del bilancio.

E' presente in bilancio un ulteriore accantonamento prudenziale, derivante dagli esercizi precenti, relativo ad un credito esigibile oltre l'esercizio successivo, stante l'ammontare del credito stesso, la sua anzianità, e la durata del piano di rientro proposto dal debitore, vincolato alla concessione per l'utilizzo del complesso sportivo in località Uopini.

Non sono iscritti in bilancio crediti di durata superiore a cinque anni, né crediti espressi in valuta estera o assistiti da garanzie reali su beni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le giacenze di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Si evidenzia che 3 dipendenti hanno scelto diverse forme di accantonamento previdenziale

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Sono presenti finanziamenti a medio lungo termine, si tratta del Finanziamento con ammortamento graduale del capitale di Euro 30.000,00 (trentamila/00), con durata 119 mesi, concesso dalla Banca Monte dei Paschi ai sensi dell'art. 13, co. 1 lett. m) della l. n.40/2020 con scadenza 30.09.2030.

Non sono iscritti in bilancio altri debiti di durata superiore a cinque anni.

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio

Altre informazioni

La società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni a quote di società controllanti.

A completamento dell'informazione e come richiesto dal D.Lgs. 175/2016 all'art. 6 4° comma, allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione e dell'ambito in cui opera la società, è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società è partecipata al 100% da Ente pubblico, il Comune di Monteriggioni, il quale svolge, per statuto, un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi interni, inoltre come *in-house providing*, è sottoposta a direzione e coordinamento.

Di seguito la specifica dei servizi affidate tramite apposite convenzioni:

Servizio:	data inizio	Data fine concessione
Gestione servizi turistici	01/01/2018	31/12/2022
Affidamento attività culturali	01/01/2018	31/12/2022
Gestione parcheggi e Area camper, verde	01/12/2017	31/12/2022
Organizzazione festa medievale	01/01/2018	31/12/2022
Gestione impianti sportivi	01/01/2018	31/12/2031

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis, in particolare

:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati;
- l'effetto complessivo delle riclassificazioni non ha determinato variazioni sul risultato di esercizio;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento;
- si deroga all'art. 2426 co. 2 per quanto riguarda la rappresentazione delle immobilizzazioni con il criterio del costo ammortizzato essendo facoltà del bilancio in forma abbreviata;
- la società si avvale altresì della facoltà di rilevare i crediti e i debiti senza applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione; in tal caso nel momento della loro prima iscrizione, i crediti e i debiti sono rilevati al valore nominale al netto di premi, sconti, e abbuoni concessi.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	421.693	172.360	141	594.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	334.342	152.723		487.065
Valore di bilancio	87.351	19.637	141	107.129
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.833	-	18.833
Ammortamento dell'esercizio	10.222	11.503		21.725
Totale variazioni	(10.222)	7.330	-	(2.892)
Valore di fine esercizio				
Costo	342.450	180.035	141	522.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.321	153.068		418.389
Valore di bilancio	77.129	26.967	141	104.237

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
77.129	87.351	(10.222)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	47.922	1.000	372.771	421.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.922	1.000	285.420	334.342
Valore di bilancio	-	-	87.351	87.351
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	10.222	10.222
Totale variazioni	-	-	(10.222)	(10.222)
Valore di fine esercizio				

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	-	342.450	342.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	265.321	265.321
Valore di bilancio	-	-	77.129	77.129

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. }

Oneri finanziari capitalizzati

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.964	20.058	(6.094)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.058	(6.094)	13.964
Totale ratei e risconti attivi	20.058	(6.094)	13.964

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	3.329	1.229		4.558
Altre riserve				
Riserva straordinaria	58.317	23.352		81.669
Versamenti in conto capitale	49.534	-		49.534
Varie altre riserve	2	(2)		-
Totale altre riserve	107.853	23.350		131.204
Utile (perdita) dell'esercizio	24.581	(24.581)	74.100	74.100
Totale patrimonio netto	235.763	(2)	74.100	309.862

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.558	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	81.669	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	49.534	A,B
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	131.204	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	235.762	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.000	35.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
57.980	47.619	10.361

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.619
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(10.361)
Totale variazioni	10.361
Valore di fine esercizio	57.980

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.048	12.597	(549)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.597	(549)	12.048
Totale ratei e risconti passivi	12.597	(549)	12.048

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

I costi della produzione ricomprendono l'acquisto di materie prime quali libri, guide turistiche e gadget venduti dall'ufficio turistico

Vengono poi ricompresi i costi per l'acquisizione dei servizi, le spese per salari e stipendi, oneri sociali, quote di ammortamento, costi per il godimento di beni di terzi.

I contributi erogati dal comune per la gestione degli eventi turistico culturali sono imputati alla voce A1 del conto economico "Ricavi da vendite e prestazioni" tenuto conto che tali contributi hanno natura di corrispettivo, in quanto erogati a fronte di specifiche prestazioni rese dalla società nei confronti del Comune, come previsto nel contratto di concessione stesso.

	CONTRATTO A1/A2/A3	CONTRATTO B	CONTRATTO C	CONTRATTO E	CONTRATTO F*	CONTRATTO G	Totale
Valore esercizio corrente	440.849	24.083	246.446	28.623	39.668	383.565	1.163.233

Legenda contratti:

Contratto A1/A2/A3:

- Ufficio turistico (A1),
- Museo, Camminamenti, Sale conferenze (A2),
- Agenzia viaggi (A3)

Contratto B: Festa medioevale

Contratto C: Servizi attività turistico-culturali

Contratto E: Gestione impianti sportivi

Contratto F: Manutenzione verde castello

Contratto G: Gestione parcheggi, Area Camper

* nel contratto F è ricompresa anche il servizio di gestione dei bagni pubblici, per l'importo di €12.000,00

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.544	22.865	1.679

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	15.132	8.898	6.234
IRES	7.416	3.492	3.924
IRAP	7.716	5.406	2.310
Imposte sostitutive			

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	9.412	13.967	(4.555)
IRES	9.412	13.967	(4.555)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	24.544	22.865	1.679

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Quanto alle imposte anticipate,

- è stato stornato l'importo di 9.412, relativo all'utilizzo delle perdite fiscali residue per euro 39.218;
- l'importo della voce crediti per imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio pari a 18.636 è relativo alla fiscalità differita generata dagli accantonamenti al fondo rischi e oneri per 35.000 ed al fondo rischi su crediti tassato per 33.524

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società ha predisposto un modello organizzativo idoneo ad adempiere agli obblighi imposti dalla normativa in materia di privacy (GDPR 679/2016 D.Lgs n.196/2003 come modificato dal D.Lgs 101/2018).

TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE (L. 190/2012).

La società, a seguito delle normative vigenti sotto indicate:

- L. 190/2012 art. 1 c. 34;
- D. Lgs 97/2016
- D. Lgs 175/2016 n. 175 come modificato dal D. Lgs 100/2017;

Visto quanto specificato nelle linee guida ANAC con verbale di CdA del 08/01/2018 ha provveduto rispettivamente:

- alla nomina del Responsabile Prevenzione della Corruzione;
- alla nomina del Responsabile Trasparenza;
- all'adozione di un piano triennale per la prevenzione della Corruzione e Trasparenza (P.T.P.C) aggiornato alla delibera ANAC 1134 in vigore dal 5/12/2017;
- al conferimento dei poteri di Vigilanza e Controllo (OdV) ad un organismo monocratico;
- al conferimento dei poteri di verificare della trasparenza ad un organismo indipendente di valutazione (Oiv).

In merito all'informativa prevista dall'art 1 comma 125-129 della Legge 4.8.2017, n. 124, la società dichiara di aver ottenuto nel corso dell'esercizio 2021 aiuti di Stato e/o aiuti *De Minimis* i cui dettagli sono stati pubblicati e consultabili sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, alla sezione trasparenza - aiuti individuali, assolvendo così all'obbligo informativo.

Per completezza d'informazione e seguendo il principio di cassa si segnalano gli aiuti ricevuti nel corso del 2022 non risultanti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato e precisamente: Contributo a fondo perduto per euro 35.540 come previsto dal decreto legge 41/2021 art. 1 (c.d. Decreto Sostegni).

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	2	1	1
Altri			
Totale	7	6	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

La società nel periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con gli amministratori in carica nell'esercizio.

Trattandosi di società *in-house* al Comune di Monteriggioni, la totalità del fatturato è relativo allo svolgimento di compiti ad essa affidati, sulla base di specifiche convenzioni finalizzate allo svolgimento di servizi tra la società e l'Amministrazione Comunale tutti funzionali alla promozione dello sviluppo economico del territorio.

Si indicano di seguito gli effetti sul conto economico delle operazioni svolte tra le parti nel corso del 2022

Effetti sul conto economico (in unità di Euro)

	Totale anno 2022	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.163.233		
	23.100	Quota part. Manut. Verde castello	1,99%
	246.446	Corrispettivi gestione eventi	21,19%
	20.000	Contributo gestione uopini	1,91%
	12.000	Corrispettivi gestione bagni pubblici	1,04%
Costi della produzione	1.093.974		
	357.087	Canoni concessione contratti di servizio	32,64%

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2022	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Debiti commerciali	274.294		
	244.773	Debiti vs Comune di Monteriggioni (fatture da ricevere)	89,24%
Crediti commerciali	49.773		
	46.973	Crediti vs Comune di Monteriggioni (di cui 39.392 per fatture da emettere	95,72%

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

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.056
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.056

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Comune di Monteriggioni (Siena)}.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	46.772.551	45.072.546
C) Attivo circolante	19.081.643	19.094.191
Totale attivo	65.854.194	64.166.737
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.327.571	13.327.571
Riserve	33.903.823	33.116.682
Utile (perdita) dell'esercizio	547.840	(176.151)
Totale patrimonio netto	47.779.234	46.268.102
B) Fondi per rischi e oneri	3.849.345	4.309.392
D) Debiti	3.118.412	2.617.872
E) Ratei e risconti passivi	11.107.203	10.971.370
Totale passivo	65.854.194	64.166.736

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	10.940.438	10.207.546
B) Costi della produzione	10.427.950	10.545.456
C) Proventi e oneri finanziari	147.963	274.910
Imposte sul reddito dell'esercizio	112.611	113.151
Utile (perdita) dell'esercizio	547.840	(176.151)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	74.100
5% a riserva legale	Euro	3.705
a riserva straordinaria	Euro	29.640
a dividendo	Euro	
a fondo gestione eventi e avviamento ostello	Euro	40.755

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alessandro Lini iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili di Pisa al n. 485/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

San Miniato 00.00.2023