

MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE
Sede	VIA CASSIA NORD 150 53035 MONTERIGGIONI (SI)
Capitale sociale	100.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	SI
Partita IVA	01069370524
Codice fiscale	01069370524
Numero REA	118021
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di luoghi e monumenti storici (91.22.00)
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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2024	31/12/2023
--	------------	------------

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	63.448	72.869
II - Immobilizzazioni materiali	34.433	33.540
III - Immobilizzazioni finanziarie	141	141
Totale immobilizzazioni (B)	98.022	106.550
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.494	35.738
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.112	50.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.525	33.525
imposte anticipate	27.096	27.096
Totale crediti	183.733	111.180
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	545.273	564.869
Totale attivo circolante (C)	779.500	711.787
D) Ratei e risconti	14.690	2.013
Totale attivo	892.212	820.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	9.320	8.263
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	221.683	201.599
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.379	21.141
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	351.382	331.003
B) Fondi per rischi e oneri	65.000	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.299	52.977
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.487	335.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.024	25.727
Totale debiti	404.511	361.334
E) Ratei e risconti	9.020	10.036
Totale passivo	892.212	820.350

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.654.329	1.350.388

2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	133.673	67.024
altri	4.012	9.814
Totale altri ricavi e proventi	137.685	76.838
Totale valore della produzione	1.792.014	1.427.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	263.604	121.842
7) per servizi	474.749	378.095
8) per godimento di beni di terzi	470.316	418.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	332.759	241.010
b) oneri sociali	102.029	76.733
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.869	16.903
c) trattamento di fine rapporto	20.333	16.174
d) trattamento di quiescenza e simili	330	110
e) altri costi	206	619
Totale costi per il personale	455.657	334.646
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.834	18.833
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.420	9.420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.414	9.413
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.834	18.833
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.756)	(10.170)
12) accantonamenti per rischi		30.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	83.551	96.931
Totale costi della produzione	1.751.955	1.388.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.059	38.459
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		

da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	776	358
Totale interessi e altri oneri finanziari	776	358
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(776)	(358)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.283	38.101
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.904	25.690
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		(8.730)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza		

fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.904	16.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.379	21.141

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 20.379. contro un utile di euro 21.141 dell'esercizio precedente.

Attività svolte

La società è una società in house, interamente partecipata dal Comune di Monteriggioni che svolge prestazioni di servizi strumentali all'attività del Comune stesso; nello specifico si occupa della gestione dei servizi turistico-culturali, degli eventi culturali e dei parcheggi. Nel corso del 2023 sono stati stipulati i contratti [convenzioni] relativi all'affidamento, per il periodo 2023-2027:

- dei Servizi Turistico-Culturali integrati, intesi quale gestione dell'Ufficio Turistico/Agenzia Viaggi e Turismo, Percorsi Museali/Didattici e Camminamenti, Complesso Monumentale di Abbadia Isola, Gestione Ostello scrittura privata nr. 600 del 29.03.2023;
 - della complessiva progettazione e successiva esecuzione della Festa Medievale e degli eventi di carattere turistico-culturale che, di concerto con il competente assessorato andranno a costituire il "Cartellone Eventi" del Comune di Monteriggioni scrittura privata nr. 601 del 29.03.2023 .
 - della gestione dei parcheggi presso il Castello rispettivamente denominati "Castello" e "Cipressino", dell' area camper di Monteriggioni e la manutenzione ordinaria dei servizi igienici adiacenti al parcheggio "Il Castello", scrittura privata nr. 605 del 29.03.2023;
- Il contratto relativo alla gestione degli impianti sportivi è invece stato stipulato nel 2007, è ancora in essere ed avrà scadenza il 31.12.2031.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2024 è stata avviata una nuova attività, la gestione del punto ristoro all'interno del complesso monumentale di Abbadia Isola, completando così l'offerta dei servizi all'interno dello stesso complesso, dopo l'avvio della gestione dell' Ostello Ava dei Lambardi nel 2022 e l' apertura del Museo Civico Archeologico (MaM) del 2023.

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 31/12/2024 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.

In merito all'applicazione del principio contabile OIC 34 per la rilevazione dei costi e dei ricavi si segnala che in conformità a tale principio, i ricavi sono stati riconosciuti al momento della realizzazione, ovvero quando i beni e i servizi sono stati trasferiti ai clienti e i relativi benefici economici sono stati ottenuti. I costi sono stati rilevati secondo il criterio della competenza economica, ossia quando gli stessi sono stati sostenuti per ottenere i ricavi dell'esercizio.

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 20%;
- 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 iscritto 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 sono iscritti al netto dell' accantonamento preventivo al fondo svalutazione, nella misura ammissibile per legge, ed in aggiunta a questo, al netto di un ulteriore accantonamento prudenziale relativo al credito nei confronti dell'ASD Monteriggioni, stante l'ammontare del credito stesso, la sua anzianità, e la durata del piano di rientro proposto dal debitore, vincolato ad un ulteriore prolungamento della 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 turistico culturali	01/01/2023	31/12/2027
Gestione eventi turistico culturali	01/01/2023	31/12/2027
Gestione parcheggi e Area camper, verde	01/12/2023	31/12/2027
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, 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	347.610	196.022	141	543.773
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.741	162.482		437.223
Svalutazioni				
Valore di bilancio	72.869	33.540	141	106.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	10.307		10.306
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	9.420	9.414		18.834
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(9.421)	893		(8.528)
Valore di fine esercizio				
Costo	347.609	206.328	141	554.078
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	284.161	171.895		456.056
Svalutazioni				
Valore di bilancio	63.448	34.433	141	98.022

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
63.448	72.869	(9.421)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			5.160				342.450	347.610
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			1.720				273.021	274.741
Svalutazioni								
Valore di bilancio			3.440				69.429	72.869
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			(1)					(1)
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.720				7.700	9.420
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(1.721)				(7.700)	(9.421)
Valore di fine esercizio								
Costo			5.160				342.450	347.610
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo			3.441				280.721	284.162

ammortamento)							
Svalutazioni							
Valore di bilancio			1.719			61.729	63.448

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.690	2.013	12.677

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.013	2.013
Variazione nell'esercizio		12.677	12.677
Valore di fine esercizio		14.690	14.690

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio

		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva da soprapprezz o delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	8.263		1.057					9.320
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	111.309		20.084					131.393
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazion i								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale	49.534							49.534
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio								

utili in corso							
Varie altre riserve	40.755						40.755
Totale altre riserve	201.599		20.084				221.683
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	21.141		(21.141)			20.379	20.379
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	331.003					20.379	351.382

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	9.320		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	131.393		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex			A,B,C,D			

articolo 2423 codice civile					
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		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B		
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		
Varie altre riserve	40.755				
Totale altre riserve	221.683				
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	331.003				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
65.000	65.000	

Il fondo è relativo ad un accantonamento a copertura del rischio massimo di soccombenza in una causa in corso a seguito di un licenziamento per sopravvenuta inidoneità allo svolgimento delle mansioni contrattuali.

La società ha visto riconosciute le proprie ragioni all'esito del primo grado di giudizio, tuttavia, alla data di redazione del bilancio non sono ancora spirati i termini per un eventuale ricorso in appello della controparte soccombente, pertanto si è ritenuto opportuno, prudenzialmente, mantenere l'accantonamento. .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
62.299	52.977	9.322

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.977
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(9.322)
Altre variazioni	
Totale variazioni	9.322
Valore di fine esercizio	62.299

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Non sono presenti in bilancio né debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.020	10.036	(1.016)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	8.872	1.164	10.036
Variazione nell'esercizio	(684)	(332)	(1.016)
Valore di fine esercizio	8.188	832	9.020

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

Nota integrativa, 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.

Fino all'esercizio scorso i contributi erogati dal comune per la gestione degli eventi turistico culturali venivano registrati nella voce A5 del conto economico "Contributi in c/esercizio".

Ai fini di una migliore gestione ed analisi economica dei singoli contratti in concessione, si è deciso, a partire da quest'esercizio, di imputare tale voce di ricavo 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.

Nell seguente prospetto la ripartizione dei ricavi suddivisi per singolo contratto di gestione.

Categoria di attività Valore esercizio corrente					Totale
	CONTRATTO A	CONTRATTO B	CONTRATTO C	CONTRATTO D	
	865.274	-320.340	445.890	22.822	1.654.327

Legenda contratti:

Contratto A: gestione dei Servizi Turistico-Culturali integrati, intesi quale gestione dell'Ufficio Turistico/Agenzia Viaggi e Turismo, Percorsi Museali/Didattici e Camminamenti, Complesso Monumentale di Abbazia Isola, Gestione Ostello;
 Contratto B: progettazione e successiva esecuzione della Festa Medievale e degli eventi di carattere turistico-culturale che, di concerto con il competente assessorato andranno a costituire il "Cartellone Eventi" del Comune di Monteriggioni;
 Contratto C: Gestione parcheggi presso il Castello rispettivamente denominati "Castello" e "Cipressino", dell' area camper di Monteriggioni e la manutenzione ordinaria dei servizi igienici adiacenti al parcheggio "Il Castello";
 Contratto D: Gestione impianti sportivi

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.904	16.960	1.944

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	18.904	25.690	(6.786)
IRES	8.091	16.151	(8.060)
IRAP	10.813	9.539	1.274
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(8.730)	8.730
IRES		(8.730)	8.730
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	18.904	16.960	1.944

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, 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 2024 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 2024 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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	9	8	1
Operai	4	3	1
Altri			
Totale	13	11	2

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 2021

Effetti sul conto economico (in unità di €uro)

	Totale anno 2024	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.792.014		
	320.340	Corrispettivi gestione eventi	17,88%
	20.000	Contributo gestione uopini	1,12%
	80.176	Contributo spese allestimento BarMaM	4,47%
Costi della produzione	1.748.155		
	438.731	Canoni concessione contratti di servizio	25,09%

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2024	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Debiti commerciali	301.015		
	244.428	Debiti vs Comune di Monteriggioni	81.20%

Crediti commerciali	138.590		
	117.075	Crediti vs Comune di Monteriggioni	84.48%

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

Compenso Amministratore unico anno 2024 € 12.000,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compenso revisore legale anno 2024 € .4.000

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.)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	51.777.637	48.852.041
C) Attivo circolante	19.418.337	20.634.720
D) Ratei e risconti attivi	4.120	16.579
Totale attivo	71.200.094	69.503.340
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.327.571	13.327.571
Riserve	40.907.419	36.932.778
Utile (perdita) dell'esercizio	90.656	3.115.271
Totale patrimonio netto	54.325.646	53.375.620
B) Fondi per rischi e oneri	1.109.698	828.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.491	66.882
D) Debiti	3.416.498	3.574.900
E) Ratei e risconti passivi	12.285.761	11.657.758
Totale passivo	71.200.094	69.503.340

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	13.131.975	15.987.301
B) Costi della produzione	12.928.080	12.862.052
C) Proventi e oneri finanziari	53.961	141.660
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	167.200	151.638
Utile (perdita) dell'esercizio	90.656	3.115.271

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 30/05/2025