

MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE
Sede	VIA CASSIA NORD 150 53035 MONTERIGGIONI (SI)
Capitale sociale	100.000,00
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)	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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	87.351	100.018
II - Immobilizzazioni materiali	19.637	29.532
III - Immobilizzazioni finanziarie	910	141
Totale immobilizzazioni (B)	107.898	129.691
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	26.233	25.646
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.279	87.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.525	36.087
imposte anticipate	9.967	23.934
Totale crediti	216.771	147.510
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	290.690	296.936
Totale attivo circolante (C)	533.694	470.092
D) Ratei e risconti	20.058	24.076
Totale attivo	661.650	623.859
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	3.329	2.687
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	107.854	95.665
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.581	12.828
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	235.764	211.180
B) Fondi per rischi e oneri	35.000	9.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.619	58.020
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.670	303.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale debiti	330.670	333.897
E) Ratei e risconti	12.597	11.762
Totale passivo	661.650	623.859

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	687.868	557.741
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	357.151	239.059
altri	1.743	3.942
Totale altri ricavi e proventi	358.894	243.001
Totale valore della produzione	1.046.762	800.742
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.801	26.589
7) per servizi	321.978	229.961
8) per godimento di beni di terzi	320.590	271.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	127.942	108.518
b) oneri sociali	39.790	34.594
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.570	12.129
c) trattamento di fine rapporto	12.498	12.093
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	72	36
Totale costi per il personale	180.302	155.241
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.655	25.762
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.668	12.733
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.987	13.029
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.533	
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.188	25.762
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(586)	1.519
12) accantonamenti per rischi	26.000	9.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	67.745	63.380
Totale costi della produzione	999.018	783.370
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.744	17.372
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	30	
Totale proventi diversi dai precedenti	30	
Totale altri proventi finanziari	30	
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	328	72
Totale interessi e altri oneri finanziari	328	72
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(298)	(72)
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)	47.446	17.300
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	8.898	2.806
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	13.967	1.666
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.865	4.472
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.581	12.828

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.581. contro un utile di euro 12.828 dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dagli strascichi della situazione pandemica che ha ritardato il lavoro dell'ufficio amministrativo nel primo trimestre del 2022

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'esercizio 2021, come il 2020, è stato connotato dal protrarsi dell'evento pandemico dovuto alla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19; l'economia nazionale e internazionale hanno ancora pesantemente risentito degli effetti dalla stessa, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

L'attività della società ne è stata condizionata notevolmente da una parte con la chiusura totale delle strutture museali dal mese fino al mese di maggio, nel corso del quale si sono riaperte al pubblico nel fine settimana, per poi riaprire secondo i consueti orari a partire dal mese di luglio, dall'altra con il calo del flusso turistico che ha risentito anche delle disposizioni emanate in tema di accesso ai luoghi pubblici.

Durante i restanti mesi 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 31/12/2021 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.

- La società, avendo identificato nella valutazione prospettica della continuità aziendale, una significativa incertezza legata alla crisi pandemica Covid-19, soprattutto relativa le dinamiche ad oggi imprevedibili dei flussi turistici, pur ritenendo di poter redigere il bilancio sulla base del presupposto della continuità, si è avvalsa della deroga ex art. 7 del DL 23/2020, al fine di conferire certezza alla redazione del bilancio sulla base del presupposto della continuità aziendale. In conformità al documento interpretativo OIC6, non ha considerato nell'analisi gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio. Sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio, sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione dell'OIC11. Per maggiori informazioni si rimanda alla sezione della nota integrativa dedicata ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Criteria 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 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 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, 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	169.267	141	591.101
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	321.675	139.735		461.410

Svalutazioni				
Valore di bilancio	100.018	29.532	141	129.691
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	3.092	769	3.862
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.668	12.987		25.655
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(12.667)	(9.895)	769	(21.793)
Valore di fine esercizio				
Costo	421.693	172.360	910	594.963
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	334.342	152.723		487.065
Svalutazioni				
Valore di bilancio	87.351	19.637	910	107.898

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
87.351	100.018	(12.667)

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	421.693							421.693
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo)	321.675							321.675

ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	100.018							100.018
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(100.018)						100.019	1
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							12.668	12.668
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(100.018)						87.351	(12.667)
Valore di fine esercizio								
Costo		47.922	1.000				372.771	421.693
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		47.922	1.000				285.420	334.342
Svalutazioni								
Valore di bilancio							87.351	87.351

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.058	24.076	(4.018)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			24.076
Variazione nell'esercizio		20.058	(4.018)
Valore di fine esercizio		20.058	20.058

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	2.687	46.130	49.534	95.664	12.828	211.179
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	642	12.186	-	218	-	12.828
Decrementi	-	-	-	-	-	12.828	12.828
Valore di fine esercizio	100.000	3.329	58.316	49.534	107.850	24.581	235.764

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	per copertura perdite
--	---------	------------------	------------------------------	-------------------	-----------------------

Capitale	100.000			-	-
Riserva legale	3.329	RISERVA DI UTILI	A,B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	58.316	RISERVA DI UTILI	A,B,C	46.130	-
Versamenti in conto capitale	49.534	VERSAMENTO SOCI	A, B, C	49.534	173.464
Totale altre riserve	107.850			95.664	173.464
Totale	211.179			95.664	173.464
Residua quota distribuibile				95.664	

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
35.000	9.000	26.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Si è ritenuto opportuno, visto il protrarsi della causa giudiziaria in corso, appostare con un ulteriore accantonamento a copertura del rischio massimo di soccombenza nella causa in corso a seguito di un licenziamento per sopravvenuta inidoneità allo svolgimento delle mansioni contrattuali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
47.619	58.020	(10.401)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.020
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	10.401
Altre variazioni	
Totale variazioni	(10.401)
Valore di fine esercizio	47.619

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data { }, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2021 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro { }, a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.597	11.762	835

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			11.762
Variazione nell'esercizio	12.597		835
Valore di fine esercizio	12.597		12.597

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.

Categoria di attività	CONTRATTO A1/A2/A3	CONTRATTO B	CONTRATTO C	CONTRATTO E	CONTRATTO F	CONTRATTO G	CONTRATTO D	Totale
Valore esercizio corrente	310.399	-	2.000	5.000	23.100	215.242	2.000	557.741

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 D: Gestione bagni pubblici

Contratto E: Gestione impianti sportivi

Contratto F: Manutenzione verde castello

Contratto G: Gestione parcheggi, Area Camper

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.865	4.472	18.393

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	8.898	2.806	6.092
IRES	3.492		3.492
IRAP	5.406		5.406
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	13.967	1.666	12.301
IRES	13.967		13.967
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	22.865	4.472	18.393

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).

(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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	1	2	(1)
Altri			
Totale	6	7	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

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 2021	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.046.761		
	23.100	Quota part. Manut. Verde castello	2,21%
	240.223	Contributi in c/ eventi	22,95%
	28.320	Contributi in c/esercizio	2,71%
Costi della produzione	999.017		
	296.918	Canoni concessione contratti di servizio	29,72%

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2021	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Debiti commerciali	252.130		
	221.9018	Debiti vs Comune di Monteriggioni	88,02%

Crediti commerciali	200.587		
	187.773	Crediti vs Monteriggioni	Comune di 93,61%

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

Compenso Amministratore unico anno 2021 € 11.998,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compenso al Revisore legale dei conti annuali
 dal 01/01/21 fino al 26/06/21 € 2.872
 dal 27/06/21 fino al 31/12/21 € 2.028

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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	45.072.546	44.155.751
C) Attivo circolante	19.094.191	19.120.074
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	64.166.737	63.275.825
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.327.571	13.327.571
Riserve	33.116.682	32.323.866
Utile (perdita) dell'esercizio	(176.151)	601.020
Totale patrimonio netto	46.268.102	46.252.457
B) Fondi per rischi e oneri	4.309.393	4.240.037
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		

D) Debiti	2.617.872	2.203.088
E) Ratei e risconti passivi	10.971.370	10.580.243
Totale passivo	64.166.737	63.275.825

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	10.207.546	11.266.107
B) Costi della produzione	10.545.456	10.837.376
C) Proventi e oneri finanziari	274.910	117.788
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		165.676
Imposte sul reddito dell'esercizio	113.151	111.175
Utile (perdita) dell'esercizio	(176.151)	601.020

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.

Data, __/__/____