

MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	72.869	77.129
II - Immobilizzazioni materiali	33.540	26.967
III - Immobilizzazioni finanziarie	141	141
Totale immobilizzazioni (B)	106.550	104.237
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	35.738	25.568
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.559	22.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.525	33.525
imposte anticipate	27.096	18.366
Totale crediti	111.180	74.706
IV - Disponibilità liquide	564.869	553.344
Totale attivo circolante (C)	711.787	653.618
D) Ratei e risconti	2.013	13.964
Totale attivo	820.350	771.819
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	8.263	4.558
VI - Altre riserve	201.599	131.204
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.141	74.100
Totale patrimonio netto	331.003	309.862
B) Fondi per rischi e oneri	65.000	35.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.977	57.980
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.607	327.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.727	29.393
Totale debiti	361.334	356.929
E) Ratei e risconti	10.036	12.048
Totale passivo	820.350	771.819

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.350.388	1.163.233
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.024	6.392
altri	9.814	23.350
Totale altri ricavi e proventi	76.838	29.742
Totale valore della produzione	1.427.226	1.192.975
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.842	66.270
7) per servizi	378.095	339.673
8) per godimento di beni di terzi	418.590	373.353
9) per il personale		
a) salari e stipendi	241.010	175.897
b) oneri sociali	76.733	51.470
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.903	16.905
c) trattamento di fine rapporto	16.174	16.786
d) trattamento di quiescenza e simili	110	-
e) altri costi	619	119
Totale costi per il personale	334.646	244.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.833	21.725
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.420	10.222
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.413	11.503
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.833	21.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.170)	664
12) accantonamenti per rischi	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	96.931	48.017
Totale costi della produzione	1.388.767	1.093.974
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.459	99.001
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	358	357
Totale interessi e altri oneri finanziari	358	357
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(358)	(357)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.101	98.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.690	15.132
imposte differite e anticipate	(8.730)	9.412
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.960	24.544
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.141	74.100

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.141. contro un utile di euro 74.100 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 sono state avviate due nuove attività presso il complesso monumentale di Abbadia Isola: la gestione dell'Ostello Ava dei Lambardi e la gestione del Museo Civico Archeologico

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 31/12/2023 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

La società non detiene partecipazioni, i valori 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 turistico culturali	01/01/2023	31/12/2027
Gestione eventi turistico culturali	01/01/2023	31/12/2027

Servizio:	data inizio	Data fine concessione
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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.160	15.986	-	21.146
Ammortamento dell'esercizio	9.420	9.413		18.833
Totale variazioni	(4.260)	6.573	-	2.313
Valore di fine esercizio				
Costo	347.610	196.022	141	543.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.741	162.482		437.223
Valore di bilancio	72.869	33.540	141	106.550

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
72.869	77.129	(4.260)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	342.450	342.450

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	265.321	265.321
Valore di bilancio	-	77.129	77.129
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.160	-	5.160
Ammortamento dell'esercizio	1.720	7.700	9.420
Totale variazioni	3.440	(7.700)	(4.260)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.160	342.450	347.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.720	273.021	274.741
Valore di bilancio	3.440	69.429	72.869

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.013	13.964	(11.951)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.964	(11.951)	2.013
Totale ratei e risconti attivi	13.964	(11.951)	2.013

Nota integrativa abbreviata, 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	46.130	-
Versamenti in conto capitale	49.534	VERSAMENTO SOCI	A, B	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
65.000	35.000	30.000

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
52.977	57.980	(5.003)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.980
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.003
Totale variazioni	(5.003)
Valore di fine esercizio	52.977

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.036	12.048	(2.012)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.048	(3.176)	8.872
Risconti passivi	-	1.164	1.164
Totale ratei e risconti passivi	12.048	(2.012)	10.036

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 di ricavo 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.

					Totale
Categoria di attività	CONTRATTO A	CONTRATTO B	CONTRATTO C	CONTRATTO D	
Valore esercizio corrente	648.582	275.560	406.246	20.000	1.350.388

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.960	24.544	(7.584)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	25.690	15.132	10.558
IRES	16.151	7.416	8.735
IRAP	9.539	7.716	1.823
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(8.730)	9.412	(18.142)
IRES	(8.730)	9.412	(18.142)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	16.960	24.544	(7.584)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 2023 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 2023 non risultanti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato e precisamente:

- Contributo cd "Bonus energia" per il 2023 pari a 1.805;
- Contributo a fondo perduto per euro 12.007 concesso da Sviluppo toscana per l'organizzazione della festa medioevale

(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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	8	5	3
Operai	3	2	1
Altri			
Totale	11	7	4

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 2023

Effetti sul conto economico (in unità di €uro)

	Totale anno 2023	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.427.226		
	53.212	Contributo spese avviamento ostello	3,73%
	245.901	Corrispettivi gestione eventi	17,23%
	20.000	Contributo gestione impianti sportivi "Uopini"	1,40%
Costi della produzione	1.388.768		
	375.751	Canoni concessione contratti di servizio	27,06%

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2023	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Debiti commerciali	334.434		
	229.935	Debiti vs Comune di Monteriggioni	68,75%

Crediti commerciali	84.234		
	57.286	Crediti vs Comune di Monteriggioni	68,01%

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

Compenso Amministratore unico anno 2023 € 12.000,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compenso revisore legale anno 2023 € 4.058,00

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 del suddetto Ente 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
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	48.852.041	47.102.890
C) Attivo circolante	20.634.719	19.748.663
D) Ratei e risconti attivi	16.579	24.005
Totale attivo	69.503.339	66.875.558
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.327.571	13.327.571
Riserve	36.932.779	33.903.823
Utile (perdita) dell'esercizio	3.115.271	788.535
Totale patrimonio netto	53.375.621	48.019.929
B) Fondi per rischi e oneri	828.180	3.924.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.882	53.735
D) Debiti	3.574.899	3.598.228
E) Ratei e risconti passivi	11.657.758	11.279.458
Totale passivo	69.503.340	66.875.556

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	15.766.150	12.237.951
B) Costi della produzione	12.640.902	11.454.901
C) Proventi e oneri finanziari	141.660	144.071
Imposte sul reddito dell'esercizio	151.637	138.586
Utile (perdita) dell'esercizio	3.115.271	788.535

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 __/__/2024