

MONTERIGGIONI A.D. 1213 SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici | |
|---|-----------------------------------|
| Sede in | Monteriggioni |
| Codice Fiscale | 01069370524 |
| Numero Rea | AREZZO - SIENA 118021 |
| P.I. | 01069370524 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 912200 |
| 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 |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 64.168 | 63.448 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 77.536 | 34.433 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 141 | 141 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 141.845 | 98.022 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 38.097 | 50.494 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 172.156 | 123.112 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 33.525 | 33.525 |
| imposte anticipate | 12.892 | 27.096 |
| Totale crediti | 218.573 | 183.733 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 255.770 | 545.273 |
| Totale attivo circolante (C) | 512.440 | 779.500 |
| D) Ratei e risconti | 2.412 | 14.690 |
| Totale attivo | 656.697 | 892.212 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 10.339 | 9.320 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 241.042 | 221.683 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (109.611) | 20.379 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 241.770 | 351.382 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 65.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 76.324 | 62.299 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 269.578 | 382.487 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.506 | 22.024 |
| Totale debiti | 284.084 | 404.511 |
| E) Ratei e risconti | 54.519 | 9.020 |
| Totale passivo | 656.697 | 892.212 |

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.565.111 | 1.654.329 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 133.673 |
| altri | 133.160 | 4.012 |
| Totale altri ricavi e proventi | 133.160 | 137.685 |
| Totale valore della produzione | 1.698.271 | 1.792.014 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 195.796 | 263.604 |
| 7) per servizi | 654.312 | 474.749 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 328.256 | 470.316 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 390.868 | 332.759 |
| b) oneri sociali | 113.629 | 102.029 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 24.172 | 20.869 |
| c) trattamento di fine rapporto | 22.346 | 20.333 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 1.329 | 330 |
| e) altri costi | 497 | 206 |
| Totale costi per il personale | 528.669 | 455.657 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 29.081 | 18.834 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.237 | 9.420 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 16.844 | 9.414 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 29.081 | 18.834 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.397 | (14.756) |
| 14) oneri diversi di gestione | 44.093 | 83.551 |
| Totale costi della produzione | 1.792.604 | 1.751.955 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (94.333) | 40.059 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 394 | 776 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 394 | 776 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (394) | (776) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (94.727) | 39.283 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.235 | 18.904 |
| imposte differite e anticipate | 13.649 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.884 | 18.904 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (109.611) | 20.379 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 109.610,67 contro un utile di euro 20.378,89 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 2025 a seguito dell'apertura della nuova attività ad Abbadia Isola è stato dato incarico, nel mese di giugno, ad un consulente esterno di sovrintendere alla gestione del bar e dell'ostello presenti nel complesso monumentale. L'incarico prevedeva la consulenza in merito alla gestione di tutte le attività turistico-ricettive presenti con particolare focus nella gestione della ristorazione.

Nel mese di agosto il Comune di Monteriggioni ci ha comunicato la necessità urgente di chiudere entrambi i camminamenti presso il castello di Monteriggioni per ulteriori accertamenti sulla struttura degli stessi. Questa chiusura si è protratta per la parte restante dell'anno 2025. A seguito di questo è stata richiesta dalla Società la Cassa Integrazione per i dipendenti in esubero.

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 31/12/2025 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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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, ad eccezione dei corrispettivi ricevuti per gli eventi e manifestazioni culturali che sono stati esposti per l'anno 2025 più coerentemente nella voce A1.

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.

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:

- Autoveicoli da trasporto 20%;
- Autovetture, motoveicoli e simili 25%;
- Macchinari 15%;
- Impianti 15%;
- Macchine ufficio attrezzatura varia 20%;
- Mobili Arredamento eventi ecc. 15%;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%;
- Manutenzioni e riparazioni 20%;
- Registratori di cassa 25%.

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

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.

Disponibilità 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 1 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 30.000,0 (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 d 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 rilevanti al valore nominale al netto dei 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

Le immobilizzazioni sono pari a €141.845 (€98.022 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 347.609 | 206.328 | 141 | 554.078 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 284.161 | 171.895 | | 456.056 |
| Valore di bilancio | 63.448 | 34.433 | 141 | 98.022 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 12.957 | 59.947 | 0 | 72.904 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12.237 | 16.844 | | 29.081 |
| Totale variazioni | 720 | 43.103 | 0 | 43.823 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 360.567 | 266.276 | 141 | 626.984 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 296.399 | 188.740 | | 485.139 |
| Valore di bilancio | 64.168 | 77.536 | 141 | 141.845 |

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione, immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 64.168 | 63.448 | (720) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.160 | 342.449 | 347.609 |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.441 | 280.720 | 284.161 |
| Valore di bilancio | 1.719 | 61.729 | 63.448 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 755 | 12.202 | 12.957 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.097 | 10.140 | 12.237 |
| Totale variazioni | (1.342) | 2.062 | 720 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.915 | 354.652 | 360.567 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.538 | 290.861 | 296.399 |
| Valore di bilancio | 377 | 63.791 | 64.168 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.412 (€14.690 nel precedente esercizio).

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.412 | 14.690 | 12.278 |

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 14.690 | (12.278) | 2.412 |
| Totale ratei e risconti attivi | 14.690 | (12.278) | 2.412 |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €241.770 (€351.382 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 9.320 | 0 | 1.019 | 0 | 0 | 0 | | 10.339 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 131.394 | 0 | 19.360 | 0 | 0 | (1) | | 150.753 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 49.534 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 49.534 |
| Versamenti a copertura perdite | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 40.755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 40.755 |
| Totale altre riserve | 221.683 | 0 | 19.360 | 0 | 0 | (1) | | 241.042 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.379 | 0 | (20.379) | 0 | 0 | 0 | (109.611) | (109.611) |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 351.382 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | (109.611) | 241.770 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | 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 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 10.339 | | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 150.753 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 49.534 | | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 40.755 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 241.042 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | A,B,C,D | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 351.381 | | | 0 | 0 | 0 |

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

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€65.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 65.000 | (65.000) |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 65.000 | 65.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (65.000) | (65.000) |
| Totale variazioni | (65.000) | (65.000) |
| Valore di fine esercizio | - | 0 |

Nel corso degli esercizi precedenti la Società ha provveduto a costituire un specifico fondo rischi per contenzioso a fronte di una controversia giudiziale instaurata da un ex dipendente in relazione ad un licenziamento intimato per sopravvenuta inidoneità allo svolgimento delle mansioni contrattuali.

L'accantonamento era stato effettuato in applicazione del principio di prudenza di cui all'art. 2423-bis del codice civile e dei criteri previsti dal principio contabile nazionale OIC 31, al fine di coprire il rischio massimo di soccombenza stimato nell'ambito del procedimento giudiziario allora pendente.

Nel corso dell'esercizio 2024 il Tribunale competente ha pronunciato sentenza di primo grado, depositata nel mese di dicembre 2024, con la quale sono state integralmente riconosciute le ragioni della Società, con conseguente rigetto delle domande formulate dalla controparte.

Tuttavia, alla data di redazione del bilancio relativo all'esercizio 2024 non risultavano ancora spirati i termini per la proposizione dell'eventuale impugnazione in appello da parte della controparte soccombente. In considerazione di tale circostanza e nell'ottica di mantenere un comportamento contabile improntato alla prudenza, la Società aveva ritenuto opportuno mantenere integralmente l'accantonamento al fondo rischi, in attesa della definitiva stabilizzazione degli effetti della decisione giudiziale.

Nel corso dell'esercizio 2025, decorso il termine previsto dalla normativa processuale senza che la controparte abbia proposto impugnazione, la citata sentenza è divenuta definitiva, determinando il venir meno del rischio originariamente presidiato dal fondo.

Per effetto di tale circostanza, il fondo precedentemente stanziato è stato integralmente liberato e imputato a conto economico tra le sopravvenienze attive dell'esercizio 2025, in quanto venuta meno la passività potenziale che ne aveva giustificato la costituzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €76.324 (€62.299 nel precedente esercizio).

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 76.324 | 62.299 | 14.025 |

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 62.299 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 17.777 |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.752 |
| Totale variazioni | 14.025 |
| Valore di fine esercizio | 76.324 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €54.519 (€9.020 nel precedente esercizio).

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.519 | 9.020 | 45.499 |

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 8.188 | (6.457) | 1.731 |
| Risconti passivi | 832 | 51.956 | 52.788 |
| Totale ratei e risconti passivi | 9.020 | 45.499 | 54.519 |

Nella voce "Risconti Passivi" sono inseriti i contributi ricevuti dalla Società, correlati al sostenimento di investimenti in immobilizzazioni, sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica e secondo i criteri previsti dai principi contabili nazionali **OIC 16** e **OIC 24**, i quali disciplinano il trattamento contabile dei contributi destinati al finanziamento di beni pluriennali.

La Società ha adottato il metodo di contabilizzazione (metodo indiretto) che prevede la rilevazione dei contributi tra i ricavi del conto economico, nella voce **A5 “altri ricavi e proventi”**, con contestuale rinvio per competenza agli esercizi successivi della quota non ancora maturata. Tale rinvio avviene mediante l’iscrizione tra i **"risconti passivi"** dello stato patrimoniale.

In tal modo, il contributo concorre alla formazione del risultato economico dei diversi esercizi in misura proporzionale al processo di ammortamento dei cespiti cui è riferito. I risconti passivi rappresentano quindi la parte di contributo che, pur essendo già stata rilevata contabilmente, è di competenza degli esercizi futuri e sarà progressivamente imputata a conto economico lungo la vita utile delle immobilizzazioni finanziate.

Questo criterio consente di rispettare il principio della competenza economica e di rappresentare in modo veritiero e corretto gli effetti economici derivanti dai contributi ricevuti, mantenendo una coerente correlazione temporale tra il beneficio economico del contributo e l’onere rappresentato dalle quote di ammortamento dei beni cui esso si riferisce.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Suddivisione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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.

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| CONTRATTO A | 740.860 |
| CONTRATTO B | 357.067 |
| CONTRATTO C | 439.151 |
| CONTRATTO D | 28.033 |
| Totale | 1.565.111 |

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

Abbadia 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 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.884 | 18.904 | 4.020 |

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte anticipate |
|---------------|------------------|--------------------|
| IRES | 0 | (13.649) |
| IRAP | 1.235 | 0 |
| Totale | 1.235 | (13.649) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 1.235 | 18.904 | (17.699) |
| IRES | 0 | 8.091 | (8.091) |
| IRAP | 1.235 | 10.813 | (9.578) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 13.649 | 0 | 13.649 |
| IRES | 13.649 | 0 | 13.469 |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 14.884 | 18.904 | (4020) |

Le imposte anticipate sono rilevate in bilancio in applicazione del principio della competenza economica e nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 25 – Imposte sul reddito, con riferimento alle differenze temporanee deducibili e alle perdite fiscali riportabili ai sensi della normativa tributaria vigente.

Nel corso dell'esercizio:

- **una quota delle imposte anticipate precedentemente iscritte è stata utilizzata**, in conseguenza della compensazione delle perdite fiscali pregresse con il reddito imponibile dell'esercizio, con corrispondente imputazione a conto economico tra le imposte sul reddito;
- **sono state altresì rilevate ulteriori imposte anticipate** a fronte delle perdite fiscali maturate nell'esercizio, nella misura in cui si ritiene probabile il loro recupero nei periodi d'imposta successivi.

In particolare, la società ha rilevato attività per imposte anticipate connesse alle perdite fiscali riportabili a nuovo, determinate applicando alle stesse l'aliquota fiscale prevista per gli esercizi futuri nei quali tali perdite si prevede possano essere utilizzate in compensazione dei redditi imponibili.

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).

(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.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 6 |
| Operai | 6 |
| Totale Dipendenti | 12 |

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 2025:

Effetti sul conto economico (in unità di €uro)

| | Totale anno 2025 | Totale parti correlate | | Incidenza % sulla voce di bilancio |
|--------------------------------|-------------------------|--|---------|---|
| Valore della produzione | 1.698.271 | | | |
| | | Corrispettivi gestione eventi | 330.409 | 19,46% |
| | | Contributo gestione uopini | 20.000 | 1,18% |
| | | Corrispettivi gestione turistica/ostello/Bar Mam | 22.309 | 1,31% |
| | | Contributi in c/impianti (quota 2025) | 15.997 | 0,94% |
| | | | | |
| Costi della produzione | 1.792.603 | | | |
| | | Canoni concessione contratti di servizio | 324.162 | 18,08% |

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

| | Totale anno 2025 | Totale parti correlate | | Incidenza % sulla voce di bilancio |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|---|
| Debiti Commerciali | 284.084 | | | |
| | 0 | Debiti Vs. Comune di Monteriggioni | | 0,00% |
| Crediti Commerciali | 117.743 | | | |
| | 98.964 | Crediti Vs. Comune di Monteriggioni | | 84,05% |

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori |
|-----------------|-----------------------|
| Compensi | 12.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 4.160 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 4.160 |

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Comune di Monteriggioni (Siena).
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.)

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 52.641.832 | 50.515.520 |
| C) Attivo circolante | 17.034.457 | 18.323.622 |
| D) Ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale attivo | 69.676.289 | 68.839.142 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 13.327.571 | 13.327.571 |
| Riserve | 41.343.598 | 39.496.736 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.279.151) | 118.936 |
| Totale patrimonio netto | 53.392.018 | 52.943.243 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 609.612 | 1.011.433 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 3.016.680 | 2.899.057 |
| E) Ratei e risconti passivi | 12.657.833 | 11.985.410 |
| Totale passivo | 69.676.143 | 68.839.143 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | 12.574.785 | 11.206.988 |
| B) Costi della produzione | 13.878.286 | 11.078.402 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 155.834 | 134.409 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 131.484 | 144.059 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.279.151) | 118.936 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dalla contrapposizione dei Costi e dei Ricavi emerge una perdita di esercizio di euro 109.610,67 che l'Organo Amministrativo propone di rimandare alla gestione degli esercizi successivi.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31.12.2025 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Ferrini Andrea

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Nicola Tonveronachi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato Presso la societa'.