

# Si.Ge.Ri.Co. S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via S. Agata 1 - 53100 SIENA (SI)
<b>Codice Fiscale</b>	00792090524
<b>Numero Rea</b>	SI 000000091587
<b>P.I.</b>	00792090524
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.192.200 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522150
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI SIENA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.995	593
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.978	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.000	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	30.000	0
7) altre	319.831	214.361
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>406.804</b>	<b>214.954</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.857.442	10.173.176
2) impianti e macchinario	283.403	506.943
3) attrezzature industriali e commerciali	48.075	30.855
4) altri beni	215.476	242.409
5) immobilizzazioni in corso e acconti	10.800	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.415.196</b>	<b>10.953.383</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	0	10.999
d-bis) altre imprese	650	650
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>650</b>	<b>11.649</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.340	8.340
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>8.990</b>	<b>19.989</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.830.990</b>	<b>11.188.326</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.357	20.008
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	280.000	280.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>309.357</b>	<b>300.008</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.743	15.468
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>30.743</b>	<b>15.468</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.111.569	1.750.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	753.655	795.525
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.865.224</b>	<b>2.545.964</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.111	11.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.177	14.102
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>27.288</b>	<b>25.976</b>
5-ter) imposte anticipate	65.706	93.800

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.491	114.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.811	0
Totale crediti verso altri	8.302	114.936
Totale crediti	1.997.263	2.796.144
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.690.336	2.330.764
3) danaro e valori in cassa	226.653	55.211
Totale disponibilità liquide	2.916.989	2.385.975
Totale attivo circolante (C)	5.223.609	5.482.127
D) Ratei e risconti	92.456	86.428
Totale attivo	16.147.055	16.756.881
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.192.200	4.192.200
IV - Riserva legale	236.329	197.238
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.751.933	1.712.842
Totale altre riserve	1.751.933	1.712.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	648.081	781.827
Totale patrimonio netto	6.828.543	6.884.107
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	233.000	349.868
Totale fondi per rischi ed oneri	233.000	349.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	686.383	581.652
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.202.303	1.159.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.998.728	3.683.455
Totale debiti verso banche	4.201.031	4.843.336
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.450	2.350
Totale acconti	14.450	2.350
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	776.503	633.608
Totale debiti verso fornitori	776.503	633.608
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.019.433	2.266.400
Totale debiti verso controllanti	2.019.433	2.266.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.092	293.612
Totale debiti tributari	210.092	293.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.329	89.363
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.329	89.363
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.219	95.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000	2.000
Totale altri debiti	273.219	97.365
Totale debiti	7.627.057	8.226.034
E) Ratei e risconti	772.072	715.220

---

Totale passivo	16.147.055	16.756.881
----------------	------------	------------

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.842.355	6.979.982
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	264.953
altri	180.872	305.311
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>180.872</b>	<b>570.264</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.023.227</b>	<b>7.550.246</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204.381	25.278
7) per servizi	5.518.178	3.363.113
8) per godimento di beni di terzi	117.024	85.348
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.135.847	1.287.753
b) oneri sociali	625.896	397.437
c) trattamento di fine rapporto	193.206	115.564
d) trattamento di quiescenza e simili	34.136	29.188
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.989.085</b>	<b>1.829.942</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.460	53.626
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	601.182	635.971
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>694.642</b>	<b>689.597</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.348)	5.678
13) altri accantonamenti	100.000	215.780
14) oneri diversi di gestione	414.866	285.772
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.028.828</b>	<b>6.500.508</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>994.399</b>	<b>1.049.738</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.665	10.663
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.665</b>	<b>10.663</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.665</b>	<b>10.663</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	35.807	33.211
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>35.807</b>	<b>33.211</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(34.142)</b>	<b>(22.548)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	767	1.457
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>767</b>	<b>1.457</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(767)</b>	<b>(1.457)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>959.490</b>	<b>1.025.733</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	283.315	162.989
imposte differite e anticipate	28.094	80.917
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>311.409</b>	<b>243.906</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	648.081	781.827
------------------------------------	---------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	648.081	781.827
Imposte sul reddito	311.409	243.906
Interessi passivi/(attivi)	34.142	22.548
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	993.633	1.048.281
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	327.342	360.532
Ammortamenti delle immobilizzazioni	694.642	689.597
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	767	1.457
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.022.751</b>	<b>1.051.586</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.016.384	2.099.867
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.348)	5.678
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.275)	1.033
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	142.894	(395.296)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.028)	(16.115)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	56.852	250.687
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	334.119	(110.695)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>503.214</b>	<b>(264.708)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.519.598	1.835.159
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(34.142)	(22.548)
(Imposte sul reddito pagate)	(311.409)	(27.984)
(Utilizzo dei fondi)	(338.372)	(278.100)
Altri incassi/(pagamenti)	(324.282)	(107.210)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(1.008.205)</b>	<b>(435.842)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.511.393</b>	<b>1.399.317</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(62.994)	(213.555)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	(285.310)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	10.231	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	433.033
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(338.073)</b>	<b>219.478</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	42.422	1.131
(Rimborso finanziamenti)	(684.727)	(618.867)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(1)	(1)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(642.306)</b>	<b>(617.737)</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	531.014	1.001.058
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.330.764	1.280.556
Danaro e valori in cassa	55.211	104.360
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.385.975	1.384.916
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.690.336	2.330.764
Danaro e valori in cassa	226.653	55.211
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.916.989	2.385.975



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **Principi di Redazione**

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.;

Si precisa inoltre che:

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

- 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.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società è partecipata al 100% dal Comune di Siena ed è soggetta a direzione e coordinamento dallo stesso. Opera, inoltre, come "In House providing" ed è sottoposta a "controllo analogo" da statuto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Attività Svolta**

La SI.GE.RI.CO. SPA nel corso del 2022 ha ampliato le proprie attività e qui di seguito elenchiamo tutte le aree di business:

1) gestione della mobilità e della sosta nella città di Siena, che si esplica nei seguenti servizi:

- gestione dei parcheggi in struttura e in superficie;
- esazione per il rilascio dei permessi di accesso alla ZTL;
- cessione dei diritti di sosta nelle Aree a Rilevanza Urbanistica e nella ZTL;
- vendita degli abbonamenti annuali e mensili dei parcheggi;
- gestione del check point bus turistici e camper e rilascio dei relativi ticket di accesso e sosta;
- rilascio delle tessere di bike sharing;
- gestione dei servizi igienici presso i propri parcheggi;

2) servizio di riscossione e gestione delle entrate comunali che si esplica nei seguenti servizi:

- gestione in concessione di tutte le attività relative all' accertamento, liquidazione, e riscossione, anche coattiva, dei tributi comunali e delle altre entrate non tributarie. - --
- gestione di tutte le altre attività connesse, accessorie e complementari al servizio in oggetto, escluse le funzioni autorizzatorie e le attività sanzionatorie per le quali la competenza è per legge attribuita solo ed esclusivamente all'amministrazione comunale.

3) Servizio al pubblico finalizzato alla valorizzazione del complesso museale del Santa Maria della Scala, che si esplica più nel dettaglio nella gestione di:

- biglietteria;
- portineria;
- pulizia dei locali;
- servizi didattici;

- servizi bibliotecari;
- gestione Ostello "La Casa delle Balie";
- Info Point;
- Caffetteria "Antico Spedale;

4) Servizio di accoglienza, sorveglianza e pulizia in occasione di attività ed eventi organizzati nella "Sala Italo Calvino", nella sala Sant'Ansano e in altri spazi del Santa Maria della Scala e del servizio di pulizia degli uffici comunali e dei bagni posti al III livello del complesso museale.

5) Servizio di gestione e manutenzione (custodia, pulizia e manutenzione ordinaria) dei servizi igienici della città.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si possono riassumere come segue:

- 1) In data 4 gennaio 2022 (con verbale di assemblea straordinaria) la società ha mutato la propria denominazione, e da Siena Parcheggi Spa è divenuta Si.Ge.Ri.Co. S.p.a, acronimo di Siena Gestione Risorse Comunali S.p.a., contestualmente ha ampliato l'oggetto del proprio statuto per permettere di poter gestire i servizi i nuovi servizi sopra menzionati;
- 2) a partire dal 1° aprile 2022 è ripresa l'attività di gestione del check point dei bus turistici con vendita dei ticket sul luogo ed on line. Tale attività era stata sospesa dal marzo 2020 a causa della pandemia da Covid-19;
- 3) in data 10 febbraio 2022 l'amministrazione comunale ha affidato alla Sigerico, con procedura di affidamento in modalità in house ex art. 192 del D.Lgs. 50/2016, il servizio al pubblico finalizzato alla migliore valorizzazione del Complesso del Santa Maria della Scala, che si è esplicitato con la gestione dei servizi di biglietteria, portineria, pulizia dei locali, servizi didattici, servizi bibliotecari del Complesso museale e con la gestione ostello "La Casa delle Balie";
- 4) in data 8 aprile 2022 la Si.ge.ri.co. ha "riaperto", dopo circa 2 anni di chiusura, il bar denominato "Antico Spedale" annesso al complesso del Santa Maria della Scala, dando vita ad una nuova gestione operativa con l'assunzione di 6 dipendenti;
- 5) in data 1° ottobre 2022 è stato affidato alla Si.ge.ri.co il servizio di gestione e manutenzione dei servizi igienici della città relativo ai servizi pubblici posti in:
  - Via del Sole (Porta Giustizia);
  - P.zza Maria Teresa di Calcutta (San Domenico);
  - Sottopasso la Lizza;
  - Via Beccheria;
  - Via della Vecchia;
- 6) a Febbraio 2022 è stata completata la riqualificazione dell'immobile sito in Via Fontebranda, 77 detenuto dalla società in sub-concessione, dove dal 1° marzo 2022 si è trasferito l'ufficio al pubblico "Punto Unico", precedentemente situato in Via Fontebranda, n.65 nella sede dove viene svolta l'attività di gestione e riscossione delle entrate comunali;
- 7) è stata acquistata la licenza di un nuovo software cosiddetto "Software Mankey" che permetterà di gestire le informazioni sugli asset dedicati alla business unit "Mobility" e pianificare la gestione delle manutenzioni e verifiche di sicurezza oltre a censire le aziende che si occupano delle varie manutenzioni.

- 8) È stato realizzato il nuovo sito web dell'azienda [www.sigericospa.it](http://www.sigericospa.it) con l'obiettivo di fornire a tre diverse tipologie di utente, (cittadino, turista e navigatore casuale), i servizi adatti e mirati a ciascuno in modo chiaro ed univoco.
- 9) È stata rinnovata la segnaletica verticale sita nelle Aru, presso i parcheggi del Policlinico, in viale Toselli (dove ha sede l'ufficio al pubblico per il rilascio dei permessi temporanei di accesso alla Ztl) e presso il Parcheggio del fagiolone;
- 10) È stata realizzata una manutenzione straordinaria consistente nel montaggio, impermeabilizzazione e getto della pavimentazione e passerella con l'istallazione di 2 plinti prefabbricati e 2 corpi colonna sottostanti la passerella del parcheggio Fast Park (Policlinico 2);
- 11) Con la finalità di implementare la sicurezza degli utenti che utilizzano i servizi igienici pubblici, la Si.ge.ri.co. ha provveduto ad installare un impianto di videosorveglianza che controlla gli accessi ai 5 "bagni pubblici" e che permette agli operatori della sala di controllo (aperta 24h) di monitorare in tempo reale la situazione.

L'attività nel suo complesso, si è svolta regolarmente e non sussistono dubbi circa la continuità aziendale, nonostante il perdurare della pandemia da Covid-19, se pur con conseguenze molto meno gravi del 2020 e 2021 e l'accensione a fine 2021 del Conflitto Russo-Ucraino che ancora si protrae.

### **Impegni e garanzie**

Non esistono impegni e garanzie assunti dalla società, nei confronti di alcun soggetto, che non siano risultanti dalle scritture espresse in bilancio, come non sono rilevate potenziali passività che non siano rappresentate anch'esse in bilancio.

Per questo motivo non verrà sviluppata la parte della presente nota integrativa relativa ad "impegni e garanzie e altre potenziali passività".

## **Principi di redazione**

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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

## **Cambiamenti di principi contabili**

Rispetto agli esercizi precedenti non sono stati variati i principi contabili utilizzati.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

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.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali includono le seguenti voci e le seguenti percentuali di ammortamento:

- **Costi di impianto e ampliamento**
- spese notarili relative alle modifiche statutarie - 20%;
- **Diritti brevetto ind. e utilizz.opere ingegno**
- Diritti brevetto ind. e utilizz.opere ingegno- 20%;
- Licenze uso software tempo indeterminato tributi - 20%;
- Licenze uso software tempo indeterminato bar - 50%;
- **Concessioni, licenze marchi e diritti simili**
- Lic.za d'uso software tempo determinato - 20%;
- **Immobilizzazioni immateriali ed in corso** - non ammortizzati
- **Altre immobilizzazioni immateriali**
- spese per programmi software dell'attività di gestione sosta e mobilità e dell'attività di tributi - 20%;
- spese capitalizzate sostenute per la riqualificazione dell'immobile di Fontebranda, n. 75-77 (ufficio al pubblico Punto Unico - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione della durata di 9 anni dal 2022 al 2031)
- spese capitalizzate sostenute per la riqualificazione dell'immobile di Via Fontebranda, 65 (ufficio gestione e riscossione entrate comunali) - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione della durata di 9 anni dal 2020 al 2028)
- spese capitalizzate sostenute per gli impianti dell'ufficio sito in Via Fontebranda, 65 (ufficio gestione e riscossione entrate comunali) - 11,11% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di sub-locazione della durata di 9 anni dal 2020 al 2028);
- spese capitalizzate sostenute per gli impianti di videosorveglianza dei servizi igienici pubblici - beni di terzi - 20% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di servizio di 5 anni - 2022-2027);
- spese di manutenzione straordinaria capitalizzate relative al Complesso Museale Santa Maria della Scala -20% (la percentuale di ammortamento corrisponde alla durata del contratto di servizio di 5 anni - 2022-2027)

I criteri di ammortamento si basano sulla stima di una ragionevole vita economica del cespite a prescindere anche dall'eventuale spesa su beni di terzi tenuto conto della durata dei contratti di servizio e/o di sub-locazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Vista la composizione dei beni in oggetto segue una tabella di sintesi che rileva i movimenti nell'esercizio.

Rispetto all'esercizio precedente le consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono aumentate di euro 191.850, principalmente per gli incrementi delle seguenti voci:

- lavori di riqualificazione dell'immobile di Via Fontebranda, 77 destinato all'ufficio al pubblico Punto Unico;
- realizzazione del nuovo sito internet;
- acquisto di licenze uso software a tempo indeterminato e determinato
- acconto versato per i lavori di ristrutturazione del bar "Antico Spedale" che si realizzeranno nel 2023;

Il tutto tenendo conto anche delle quote di ammortamento dell'esercizio (che risultano essere calcolate con i criteri sopra individuati) ed in base alle percentuali previste al fine di una valutazione del valore residuo dei beni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	593	-	-	-	214.361	214.954
Valore di bilancio	593	0	0	0	214.361	214.954
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	2.124	34.896	35.000	30.000	135.962	237.982
Ammortamento dell'esercizio	721	7.918	7.000	-	78.306	93.945
Altre variazioni	-	-	-	-	47.814	47.814
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.403</b>	<b>26.978</b>	<b>28.000</b>	<b>30.000</b>	<b>105.470</b>	<b>191.851</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Valore di bilancio	1.995	26.978	28.000	30.000	319.831	406.804

Non risulta capitalizzato alcun onere finanziario.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, costi che mirano all'incremento del valore del bene o al miglioramento della produttività dello stesso.

Non risultano cespiti rivalutati in base a disposizioni di legge.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

### **Terreni e Fabbricati**

Terreni: non ammortizzati

Costruzioni leggere: 10%

Parcheggio il Campo P.1: 1,5%

Uffici: 1,5%

Parcheggio Viale Bracci (in struttura prefabbricata): 4%

Parcheggio il Campo P-2-3-4 :1,5%

Uffici il campo: 3%

Parcheggio Santa Caterina:1,57%

Parcheggio Eliporto :1,8%

### **Impianti e Macchinario**

Impianti: 15%

Impianti accesso ZTL: 15%

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Attrezzature tecniche: 12%

Macchine e attrezzatura varia: 15%

Segnaletica Verticale: 25%

Attrezzature parcheggi: 15%

### **Altri beni**

Mobilio e Arredamento: 15%

Macchine Elettroniche d'Ufficio: 20%

Automezzi: 25%

Autovetture: 20%

Opere Parcheggio Il Fagiolone (In struttura prefabbricata): 4%

Misuratori fiscali: 20%

Manutenzione su beni di terzi (Mobility): 20%

Mobilio e arredamento Ufficio Tributi: 15%

Macchine elettroniche ufficio Tributi: 20%

Mobilio e arredamento Bar: 10%

Macchine elettroniche ufficio Bar: 20%

Macchine elettroniche ufficio Sms: 20%

**Immobilizzazioni in corso e acconti** - non ammortizzati

Le aliquote sopra riportate possono assumere delle lievi variazioni, tenendo conto di specifici fattori economici che possono far ritenere la vita utile ed il valore residuo del cespite diverso da quello che si può esprimere con l'applicazione dei coefficienti sopra detti.



Nel caso, in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono diminuite di euro 538.188, essenzialmente in esito all'accantonamento degli ammortamenti di competenza. Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.173.176	506.943	30.855	242.409	-	10.953.383
Valore di bilancio	10.173.176	506.943	30.855	242.409	0	10.953.383
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.090	21.550	33.246	66.776	10.800	151.462
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	40.655	-	40.655
Ammortamento dell'esercizio	334.824	197.277	16.027	53.054	-	601.182
Altre variazioni	-	(47.813)	-	-	-	(47.813)
Totale variazioni	(315.734)	(223.540)	17.219	(26.933)	10.800	(538.188)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	9.857.442	283.403	48.075	215.476	10.800	10.415.196

La voce "**Terreni e Fabbricati**" comprende:

- **Terreni**: la voce si riferisce ad un terreno limitrofo al parcheggio Santa Caterina acquistato nel 2006 per un valore di euro 51.812 - tale posta contabile, in ossequio ai principi contabili, non ha subito nessuna forma di ammortamento;

La voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Tra i fabbricati sono presenti:

- **Costruzioni Leggere**: la voce comprende: le costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto. Tale voce non ha subito alcun incremento.

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 3.025;

- **Parcheggio il Campo P1**, e **Parcheggio il campo** - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 4.803.798;

- Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 156.617;

- Parcheggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 70.895;

- Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 162.028;

- Parcheggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 2.776.372;

- Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048; la voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 1.832.895;

Complessivamente la voce "Terreni e Fabbricati" ha subito una diminuzione pari ad euro 315.734 prevalentemente per il combinato disposto l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

Vale la pena far presente che tutte le strutture sopra indicate sono soggetti a diritto di superficie concesso dal Comune di Siena.

La voce "**Impianti e Macchinari**" comprende:

Impianti: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 269.064

La voce "Impianti" ha subito un incremento di euro 21.549 dovuto prevalentemente ad un adeguamento del "centro stella" presso il Ced del Parcheggio Il Campo, all'installazione di impianti di sistema bidirezionale sulle risalite meccanizzate, all'installazione di fan coil a pavimento presso gli uffici direzionali in Via Sant'Agata e allo spostamento di 2 casse automatiche presso l'Eliporto con adeguamento degli impianti di rete;

Impianti Accesso Ztl:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 14.339;

La voce non ha subito alcun incremento nel corso dell'esercizio.

Impianti uffici tributi: Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: Euro 0;

Dobbiamo precisare che la voce "Impianti tributi" del valore netto al 31/12/2021 di euro 47.813 è stata allocata, nel corrente esercizio, tra le immobilizzazioni immateriali e, pertanto, tale voce al 31/12/2022 risulta essere pari a zero.

Complessivamente la voce "Impianti e Macchinari" ha subito una diminuzione pari ad euro 223.540 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Attrezzature Industriali e Commerciali**" comprende:

- Attrezzature Tecniche e Macchine e attrezzatura varia:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: Euro 0 (i cespiti risultano completamente ammortizzati);  
le voci non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio:

- Segnaletica Verticale:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 24.288  
la voce ha subito un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente di euro 26.686 per l'installazione di nuova segnaletica verticale nelle aru, presso il parcheggio il fagiolone e in Viale Toselli, in prossimità dell'ufficio al pubblico che si occupa del rilascio dei permessi temporanei ztl:

- Attrezzature per Parcheggi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 23.786  
La voce ha subito un incremento rispetto all'anno precedente pari ad euro 6.560 per l'installazione di una nuova barriera all'ingresso del parcheggio il Duomo.

Complessivamente la voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" ha subito un aumento pari ad euro 17.219 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti come sopra evidenziato.

La voce "**Altri beni**" comprende:

- Mobilio e Arredamento:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 9.683;  
La voce non ha subito alcuna variazione rispetto al valore dell'esercizio precedente.

- Macchine Elettroniche ufficio:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 29.415  
La voce ha subito un incremento di euro 4.301 per l'acquisto di 2 schede di rete per il controllo da remoto dei gruppi di continuità e per l'acquisto di 2 terminali "Lilliput2" per la registrazione dei badge utilizzati dal personale dipendente all'ingresso e uscita del luogo di lavoro.

- Automezzi:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 24.667;  
La voce ha subito un decremento pari ad euro 40.655 per lo storno del fondo di ammortamento relativo a 4 automezzi aziendali (già completamente ammortizzati) venduti nel febbraio 2022.

Opere eseguite sul parcheggio il Fagiolone:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 101.631;  
La voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

- Misuratore Fiscale:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 255;

La voce non ha subito alcun incremento rispetto all'esercizio precedente.

- Manutenzione su beni di terzi:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 7.040;  
La voce non era presente nell'esercizio precedente ed è sorta nel corrente anno a seguito della capitalizzazione della spesa di euro 8.800 relativa al ripasso delle strisce blu in tutte le aree a rilevanza urbanistica cosiddette "ARU" in gestione della società.
- Mobilio e Arredamento - ufficio tributi:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 26.526;  
La voce non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio;
- Macchine Elettroniche ufficio tributi:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 6.288;  
La voce ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 2.262 per l'acquisto di alcuni telefoni e apparecchi destinati ad implementare la funzione del centralino dell'area "tributi".
- Mobilio e arredamento Bar  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 5.463;  
La voce non era presente nell'esercizio precedente ed è sorta nel corrente anno a seguito dell'affidamento della gestione del bar "Antico Spedale" annesso al complesso museale del Santa Maria della Scala.  
In tale voce sono state registrate spese per euro 5.750 relative all'acquisto di tavoli e sedie posizionati davanti all'ingresso del bar per offrire ai clienti la possibilità di un ristoro esterno godendo della meravigliosa vista del Duomo di Siena.
- Macchine Elettroniche ufficio Bar:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 2.115;  
La voce non era presente nell'esercizio precedente ed è sorta nel corrente anno a seguito dell'affidamento della gestione del bar "Antico Spedale". Qui sono state registrate le spese per euro 2.350 relative all'acquisto di hardware necessari all'operatività della cassa del bar.
- Macchine Elettroniche ufficio Santa Maria della Scala:  
Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 2.392;  
La voce non era presente nell'esercizio precedente ed è sorta nel corrente anno a seguito dell'affidamento della gestione del complesso museale del Santa Maria della Scala. Qui sono state registrate le spese per euro 2.658 relative prevalentemente all'acquisto di un terminale "Lilliput2" per la registrazione degli ingressi e uscite del personale dipendente che opera presso il Santa Maria della Scala, di alcuni telefoni destinati alla biglietteria e di un apparecchio Switch per la rete internet.

Complessivamente la voce "Altri beni" ha subito un decremento pari ad euro 26.933 per l'imputazione degli ammortamenti e per gli incrementi/decrementi dei cespiti sopra evidenziati.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art.2423 comma 4, c.c. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno

essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Immobilizzazioni finanziarie

Preliminarmente si deve precisare che la società riguardo l'adozione del metodo del costo ammortizzato, ha applicato il metodo prospettico non retroattivo come consentito dal principio contabile OIC 20. Rispetto alle immobilizzazioni finanziarie l'applicazione di tale principio appare di carattere irrilevante per l'esercizio 2022.

Le partecipazioni possedute dalla società sono principalmente partecipazioni in imprese collegate e sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Si riporta di seguito i dettagli delle varie voci:

- Partecipazioni in Altre Imprese

la partecipazione in altre imprese è iscritta al costo di acquisto ed è quella relativa alla quota di capitale nella Banca Cras - Credito Cooperativo Toscano - Siena:

- Valore al costo: 650
- Svalutazione operata:0
- Valore di bilancio 2022:650

Motivi: non esistono motivi per operare svalutazione anche in relazione ai bilanci presentati dalla banca.

- Partecipazioni in Imprese Collegate

Partecipazione nella società G.S.M Srl - GESTIONE SERVIZI E MOBILITA' S.R.L. in liquidazione con sede in Pozzuoli (Napoli) - C.F.06412571009

la partecipazione in imprese collegate era relativa alla quota capitale posseduta nella società GSM Srl in Liquidazione pari al 20%.

- Valore al costo 2022: 747
- Svalutazione operata: -747
- Valore di bilancio 2022: 0

Motivi: nel corso del corrente esercizio, la società G.S.M. Srl - Gestione Servizi e Mobilità in liquidazione ha chiuso la propria attività approvando il relativo piano di riparto.

Il bilancio finale ha prodotto un capitale netto di liquidazione pari ad euro 51.586, costituito da euro 429 quale liquidità destinata alle spese chiusura fatture, euro 42.100 da corrispondere in misura proporzionale ai soci e crediti verso l'Agenzia delle entrate pari ad euro 9.057 da ripartire in sede di rimborso.

Il piano di riparto ha così destinato:

- la liquidità pari ad euro 42.100 da ripartire nella seguente modalità:

DL HOLDING SPA 75%	31.575
SI.GE.RI.CO. SPA 20%	8.420
PROGETTI EUROPA & GLOBAL SPA 15%	2.105
TOTALE	42.100

- crediti pari ad euro 9.057 da ripartire nella seguente modalità:

DL HOLDING SPA 75%	6.793
SI.GE.RI.CO. SPA 20%	1.811
PROGETTI EUROPA & GLOBAL SPA 15%	453
TOTALE	9.057

Si è provveduto a ridurre il valore della partecipazione posseduta per euro 10.231 (pari alla liquidità e ai crediti spettanti) ed infine si è proceduto ad una svalutazione della quota posseduta, per euro 747, riducendo a zero il suo valore.

La società GSM Srl - Gestione Servizi e Mobilità Srl in liquidazione ha approvato il bilancio finale di liquidazione in data 01/03/2022, la Si.ge.ri.co ha rilasciato regolare quietanza per aver incassato Gsm in Liquidazione in data 5/4/2022 la liquidità spettante.

La G.s.m. in liquidazione ha depositato in Camera di commercio il bilancio finale di liquidazione in data 9/4/2022 ed ha proceduto a cancellare la propria posizione dal Registro delle imprese in data 12/04/2022.

#### Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo

Tra i crediti per immobilizzazioni finanziarie rimane contabilizzata la posta di euro 8.340 relativa al deposito cauzionale infruttifero per la sottoscrizione del contratto di sub-concessione sottoscritto per l'immobile di Via Fonteblanda.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, co.1, n.2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	10.999	650	11.649
<b>Valore di bilancio</b>	10.999	650	11.649
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	10.999	-	10.999
<b>Totale variazioni</b>	(10.999)	-	(10.999)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	0	650	650

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati relativi a fornitori per cauzioni sono tutti esigibili oltre l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	8.340	8.340	8.340

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	8.340	8.340	8.340

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Provincia di Siena	8.340	8.340
<b>Totale</b>	8.340	8.340

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	8.340
<b>Totale</b>	8.340

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a del c. c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie si fa presente che la partecipazione nella quota di capitale della Banca di Credito Cooperativo di Sovicille (ora Banca Centro) essa risulta non superiore al fair value, come già detto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	650
Crediti verso altri	8.340

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCA CENTRO (EX BANCA CRAS)	650
<b>Totale</b>	650

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE CONTR.SUB-LOC	8.340
<b>Totale</b>	8.340

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si dettagliano nel seguente prospetto la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

**ATTIVO CIRCOLANTE**

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>DIFFERENZA</b>
Rimanenze	309.357	300.008	9.349
Crediti verso clienti	30.743	15.468	15.275
Crediti verso controllanti esigibili entro 12 mesi	1.111.569	1.750.439	-638.870
Crediti verso controllanti esigibili oltre 12 mesi	753.655	795.525	-41.870
Crediti tributari esigibili entro 12 mesi	13.111	11.874	1.237
Crediti tributari esigibili oltre 12 mesi	14.177	14.102	75
Crediti per imposte anticipate	65.706	93.800	-28.094
Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi	6.491	114.936	-108.445
Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi	1.811	0	1.811
Disponibilità Liquide	2.916.989	2.385.975	531.014
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.223.609</b>	<b>5.482.127</b>	<b>-258.518</b>

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde al "valore netto di realizzo" per le merci.

Le rimanenze si distinguono in due macrovoci:

- 1) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo che ammontano ad euro 29.357 e sono costituite dai:
  - biglietti per ticket pass Ztl;
  - card Sosta Pay Rfid;
  - biglietti per casse automatiche
  - biglietti per parcometri;
  - buste per la raccolta del denaro per il trasporto valori;
  - materie prime e bevande come da inventario al 31.12.2022 presenti presso la Caffetteria Antico Spedale.

Il valore indicato si riferisce al valore commerciale del terreno, così come valutato da perizia tecnica.



- 2) Rimanenze Terreno Via Garibaldi: - Euro 280.000 riferito al valore del terreno posto in Siena - Via Garibaldi.

Si precisa che nel corrente anno la società ha eseguito una verifica sull'attuale destinazione del terreno ed è emerso che dal Piano Operativo del Comune di Siena, attualmente in vigore, la destinazione di tale terreno non è più identificata come "area fabbricabile" e, quindi, non più destinata alla realizzazione di parcheggi destinati alla rivendita privata. Ai fini del bilancio di esercizio la società ha, tuttavia, scelto di lasciare prudenzialmente, ancora inserito tale terreno all'interno delle rimanenze, senza apportare alcuna rettifica di valore; ciò poiché, essendo attualmente in corso delle trattative con il Comune di Siena, per stabilire la sua futura destinazione, potrebbero concretizzarsi ipotesi di realizzo coerenti rispetto all'attuale valore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	20.008	9.349	29.357
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	280.000	-	280.000
<b>Totale rimanenze</b>	300.008	9.349	309.357

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale e allo stato attuale non appaiono esistere rischi di realizzabilità dei crediti esposti.

Riguardo ai crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, per i quali è previsto l'applicazione del principio di attualizzazione e del costo ammortizzato, nel bilancio in oggetto non ricorrono le condizioni di applicazione dello stesso, in quanto la nascita di tali crediti si riferisce a periodi precedenti all'entrata in vigore dell'applicazione del criterio di valutazione appena specificato.

La società, come già detto, intende avvalersi della possibilità di redigere il presente bilancio con un metodo prospettico e non retroattivo, quindi non applicando il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti dal 01/01/2016 e che abbiano una durata oltre l'esercizio successivo e che siano rilevanti ai fini di una giusta comprensione del bilancio, come previsto ed ammesso dal principio contabile OIC15.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo risultano essere prevalentemente costituiti da quelli verso la società controllante, Comune di Siena, accessi in periodi antecedenti all'entrata in vigore del principio contabile sopra enunciato.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.468	15.275	30.743	30.743	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.545.964	(680.740)	1.865.224	1.111.569	753.655
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	25.976	1.312	27.288	13.111	14.177
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	93.800	(28.094)	65.706		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	114.936	(106.634)	8.302	6.491	1.811
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.796.144	(798.881)	1.997.263	1.161.914	769.643

Per quanto riguarda i crediti esigibili entro l'esercizio si espone quanto segue:

La voce C II 1 a) "**Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo**" si riferisce ai crediti vantati dalla società nei confronti dei suoi clienti esigibili per intero entro l'esercizio successivo. La voce ammonta ad **euro 30.743** e rispetto all'esercizio risulta aumentata di euro 15.275.

La voce C II 4 "Crediti verso imprese controllanti" che ammonta ad euro 1.865.224 è composta dai:

**"Crediti vs. controllanti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 1.111.569** ed è riferita a crediti di competenza del 2022 di cui di seguito si espone il dettaglio:

Compenso per il servizio di gestione dei bagni pubblici della città di Siena periodo dal 1/10/2022 al 31/12/2022 - Contratto di servizio nr. 542 del 30/09/2022 - impegno definitivo nr. 5275 - Capitolo 1051068 titolo 1.03.02.15.999 codice IPA WAEOYV	106.500,00
Servizi di biglietteria, sorveglianza e sicurezza in occasione della mostra "Arte Senese dal Tardo medioevo al Novecento nelle collezioni del Monte dei Paschi di Siena" presso il complesso museale Santa Maria della Scala - Atto dirigenziale nr. 3019 del 22,11,2022 - Capitolo di impegno di spesa nr. 05011316 numero impegno 4885/2022 - codice IPA WHS7RL	65.573,77
Servizi di biglietteria, sorveglianza e sicurezza in occasione della mostra "Arte Senese di Tardo medioevo al Novecento nelle collezioni del Monte dei Paschi di Siena" presso il Complesso museale Santa Maria della Scala - Atto dirigenziale nr. 31598 DEL 17,06,2022 - Capitolo di impegno di spesa nr. 05011063 nr. 2659/2022 - codice IPA WHS7RL	9.684,71
Corrispettivo per affidamento dei servizi per il pubblico complesso Santa Maria della Scala - dicembre 2022 - Delibera Consiglio Comunale n. 253 del 30,12,2021 - Capitolo di impegno di spesa 050011011 - codice IPA 7E0PFK	58.305,48
Saldo corrispettivo anno 2022 - servizio di gestione e riscossione delle entrate comunali del Comune di Siena - anno 2022 - Atto dirigenziale nr.608 del 07,03,2022 provv.587 capitolo 1041024 titolo 1.03.02.15.999	830.000,00
Servizi di pulizia in occasione di attività ed eventi organizzati nella Sala Italo Calvino, nella Sala San Ansano e in altri spazi del Santa Maria della Scala dal 1/03/2022 al 31/12/2022 Atto dirigenziale nr. 1598 del 17.06.2022 Capitolo di impegno di spesa 5011063 titolo 1.03.02.13.002 impegno definitivo nr. 2660 codice IPA WHS7RL	1.180,20
Fornitura di materiale di consumo presso i bagni della Sala italo Calvino e degli uffici comunali dal 1.4.2022 al 31.12.2022 Capitolo di impegno di spesa 5011305 titolo 1.03.01.02.999 impegno definitivo nr. 2662 codice IPA WHS7SRL	600,00
spese per le pulizie extra eseguite durante la mostra Arte Senese dal Tardo medioevo al Novecento nelle collezioni del Monte dei Paschi di Siena" presso il Complesso museale Santa Maria della Scala - competenza 2022	6.587,28
Servizi di pulizia in occasione di attività ed eventi organizzati nella Sala Italo Calvino, nella Sala Sant'Ansano e in altri spazi del Santa Maria della Scala dal 1/3/2022 al 31/12/2022 - Atto dirigenziale nr.1598 del 17.06.2022 Capitolo di impegno di spesa 5011063 titolo 1.03.02.13.002 impegno definitivo nr.2660 codice IPA WHS7RL	3.316,74
Servizi di pulizia degli uffici comunali e dei bagni posti al III livello del Santa Maria della Scala dal 1/04/2022 al 31/12/2022 - Atto dirigenziale nr.1598 del 17	

/06/2022 - capitolo di impegno di spesa 5011047 titolo 1,03,02,13,002 impegno definitivo nr.2661 5.578,56

Fornitura di materiale di consumo presso i bagni della Sala italo Calvino e degli uffici comunali dal 1.4.2022 al 31.12.2022 Capitolo di impegno di spesa 5011305 titolo 1.03.01.02.999 impegno definitivo nr. 2662 codice IPA WHS7SRL 1.800,00

**Crediti vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" per euro 753.655.** Tale credito si riferisce al credito vantato verso il socio unico Comune di Siena derivante da accordi contrattuali antecedenti al 2016 ed a crediti vantati anch'essi antecedentemente a tale data, come risulta da delibera n. 160 del 10/12/2013 di detto ente. Si precisa che nella delibera n. 255 del 26/09/2017, il credito vantato dalla Si.Ge.Ri.Co nei confronti del Comune di Siena fu ristrutturato e definito con un piano di rientro della durata di 23 anni (2017-2040) con rate annuali pari ad Euro 41.869.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" che ammonta ad euro 27.288 risulta essere aumentata rispetto all'esercizio precedente di euro 1.312 ed è composta da:

**"Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad euro 13.111** riferita a:

- credito vs/erario Iva pari ad euro 23;
- credito per imposta sostitutiva sul tfr: 3.481
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 447 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 3.915 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 2.932 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area Tributi che ammonta ad euro 872 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area tributi che ammonta ad euro 1.163 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area bar c he ammonta ad euro 225 da utilizzare in compensazione nel 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area Santa Maria della Scala che ammonta ad euro 53 da utilizzare in compensazione nel 2023;

**"Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo" pari euro 14.177** riferita a:

- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 889 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 3.915 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area mobilità e sosta che ammonta ad euro 5.863 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2020 sui cespiti area Tributi che ammonta ad euro 1.738 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;

- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2021 (legge Finanziaria 2021) sui cespiti area tributi che ammonta ad euro 1.163 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area bar c he ammonta ad euro 449 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;
- credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi 2022 sui cespiti area Santa Maria della Scala che ammonta ad euro 160 da utilizzare in compensazione negli esercizi successivi al 2023;

I crediti tributari risultano già scomputati dalle imposte determinate a debito di competenza dell'esercizio 2022.

La voce C II 5-ter) "**imposte anticipate**" **esigibili entro l'esercizio successivo** è diminuita di euro 28.094 rispetto all'esercizio precedente ed ammonta ad **euro 65.706**.

Tale variazione è dovuta:

- ad una diminuzione di euro 28.507 per lo storno delle imposte relative all'accantonamento a fondo manutenzione ciclica 2021;
- ad una diminuzione di euro 27.787 per lo storno delle imposte calcolate sugli accantonamenti dei premi dirigenti e dipendenti 2021 erogati nel 2022;
- ad un aumento di euro 28.200 per l'accantonamento a manutenzioni cicliche eseguito nel 2022.

Il credito per imposte anticipate residuo al 31/12/2022, al netto della riduzione sopra descritta, si riferisce a:

- accantonamento a fondo rischi per rischio legale nel ricorso Parkeon davanti al Consiglio di stato;
- accantonamento a fondo rischi derivante dalla rilevazione rischio amianto;
- accantonamento a fondo manutenzione ciclica;

Tali accantonamenti, sia nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti non hanno avuto rilevanza fiscale e per tale motivo si è ritenuto di dover rilevare la fiscalità anticipata. Al momento dell'avveramento delle condizioni o dell'azzeramento del rischio tale fiscalità verrà rettificata.

Si rinvia all'apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce C II 5-quater) "**Crediti verso altri**" è riferita ai **crediti esigibili entro l'esercizio successivo** si riferisce prevalentemente ad acconti pagati a fornitori, agli interessi attivi bancari da liquidare e ad un credito relativo ad un rimborso assicurativo.

Tale voce ammonta ad **euro 6.491** ed ha subito una diminuzione rispetto a quella dell'esercizio precedente di euro 108.445 prevalentemente per l'imputazione, nell'anno 2022, dei conti transitori dove vengono rilevati gli incassi degli ultimi giorni dell'anno non ancora rappresentati sui conti corrente nelle disponibilità liquide.

La voce C II 5-quater) "**Crediti verso altri**" è riferita ai **crediti esigibili oltre l'esercizio successivo** che ammonta ad euro 1.811 si riferisce al credito Iva che è emerso dal bilancio finale di liquidazione e piano di riparto della G.s.m. Srl in liquidazione approvati il 28/03 /2022, richiesto a rimborso all'Agenzia delle entrate dal liquidatore della società.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.743	30.743
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.865.224	1.865.224
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.288	27.288
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	65.706	65.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.302	8.302
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.997.263</b>	<b>1.997.263</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	30.743
Crediti verso imprese controllanti	1.865.224
Crediti verso altri	8.302
<b>Totale</b>	<b>1.904.269</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.330.764	359.572	2.690.336
Denaro e altri valori in cassa	55.211	171.442	226.653
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.385.975</b>	<b>531.014</b>	<b>2.916.989</b>

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta la somma di tutti i conti corrente bancari attivi liberamente disponibili, il denaro presente nelle casse della società e il denaro presente come "fondo cassa" nelle casse automatiche e parcometri alla data del 31/12/2022. Complessivamente le disponibilità liquide della società ammontano ad euro 2.916.989 e rispetto all'esercizio precedente si rileva un aumento di euro 531.014.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

La voce "Risconti attivi" si riferisce a:

- costi per assicurazioni di competenza dell'anno 2023 rispetto alla loro manifestazione numeraria avvenuta nel 2022. Di tale uscita finanziaria è stato imputato il costo di competenza nel corrente esercizio e rilevato il risconto attivo per la quota relativa all'anno successivo.
- costi rilevati nel 2022 la cui competenza è stata rettificata stornando quella imputabile all'esercizio successivo.

L'importo indicato in bilancio pari ad euro 92.456 rispetto all'anno precedente è aumentato di euro 6.028 prevalentemente per l'aumento dei risconti attivi sui costi inerenti anche ai nuovi servizi attivati dalla società nel 2022.

Di seguito la tabella riepilogativa dei risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	86.428	6.028	92.456
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	86.428	6.028	92.456

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.  
Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Descrizione	2022	2021	variazione
A) Patrimonio Netto	6.828.544	6.884.107	-55.563
B) Fondi per rischi e oneri	233.000	349.868	-116.868
C) Trattamento di fine rapporto	686.383	581.652	104.731
D) Debiti	7.627.056	8.226.033	-598.977
C) Ratei e risconti	772.072	715.220	56.852
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.147.055</b>	<b>16.756.881</b>	<b>-609.826</b>

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 4.192.200, interamente sottoscritto e versato dal socio unico Comune di Siena e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.  
In conformità con quanto disposto dal principio contabile Oic n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		236.329		
Riserva Straordinaria		1.751.933		

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

b) composizione della voce "Altre Riserve"

Riserva straordinaria	1.751.933
<b>Totale Altre riserve</b>	<b>1.751.933</b>

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

Il patrimonio netto risulta pari ad euro 6.828.544.

Il decremento verificatosi nel patrimonio netto pari ad euro 55.563 rispetto alla precedente consistenza di euro 6.884.107, è dovuto dal combinato disposto di aumento della riserva legale per euro 39.091 e a quella straordinaria di euro 39.091 derivanti dall'utile dell'esercizio 2021 e alla differenza tra l'utile 2022 e quello del 2021 pari ad euro -133.745.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	4.192.200	-	-		4.192.200
Riserva legale	197.238	-	39.091		236.329
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.712.842	-	39.091		1.751.933
Totale altre riserve	1.712.842	-	39.091		1.751.933
Utile (perdita) dell'esercizio	781.827	781.827	-	648.081	648.081
Totale patrimonio netto	6.884.107	781.827	78.182	648.081	6.828.543

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		236.329		
Riserva Straordinaria		1.751.933		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.192.200	
Riserva legale	236.329	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.751.933	A, B, C, D
Totale altre riserve	1.751.933	
Totale	6.180.462	

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

I valori sopra detti sono espressi in unità di euro.

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

D = per altri vincoli statutari

E = altro

Il totale del patrimonio netto è diminuito di circa lo 0,81% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.884.107 ad euro 6.828.543.

### Fondi per rischi e oneri



I fondi sono costituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla stessa data, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	349.868	349.868
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio	216.868	216.868
<b>Totale variazioni</b>	(116.868)	(116.868)
Valore di fine esercizio	233.000	233.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

- Il decremento dei fondi come esposto in tabella della voce "altri fondi" per euro 116.868 si riferisce a:
  - storno per euro 115.780, fino all'azzeramento dell'accantonamento a fondi dei premi stabiliti per i dipendenti e dirigenti 2021, erogati nel corso del 2022;
  - storno per euro 101.088, fino all'azzeramento dell'accantonamento al fondo per manutenzione ciclica risultate al 31.12.2021;

L'incremento dei fondi di esercizio si riferisce a:

- accantonamento per euro 100.000 al fondo manutenzioni cicliche 2022;

Le ragioni dell'accantonamento a fondo manutenzioni cicliche trae origine dalla necessità di imputare per competenza negli intervalli ciclici delle suddette manutenzioni, gli importi previsti per l'esecuzione delle stesse su rilevanti assets nella disponibilità della società.

L'utilizzo del fondo, come sopra riportato, si riferisce all'imputazione delle spese cicliche previste, indicate come di competenza degli esercizi precedenti, ma finanziariamente sostenute nel 2022.

Per quanto sopra detto e come rappresentato nella tabella, la consistenza della voce "altri fondi" al 31/12/2022 ammonta ad euro 233.000 ed è data da:

- accantonamento per rischi legali, connessi al ricorso dinanzi al Consiglio di Stato della ditta Parkeon che ha impugnato la sentenza del Tar Toscana n. 278/2017, pari ad euro 33.000.
- accantonamento a fondo rischi per l'eventuale esborso finanziario a seguito del rischio amianto sorto nel precedente esercizio, pari ad euro 100.000;
- accantonamento a fondo manutenzioni cicliche pari ad euro 100.000;

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	581.652
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	193.206
Utilizzo nell'esercizio	88.475
<b>Totale variazioni</b>	104.731
Valore di fine esercizio	686.383

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti ai fondi di previdenza complementare.

L'utilizzo del fondo Tfr nel corso del corrente anno è costituito in prevalenza da erogazione di Tfr ai dipendenti assunti nel 2022 a tempo determinato che hanno concluso il loro rapporto lavorativo entro l'anno e alle quote di Tfr destinate ai fondi di previdenza complementare.

Il fondo trattamento di fine rapporto è quindi rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2022 secondo il contratto CCNL vigente al netto delle erogazioni eseguite.

## Debiti

Dall'analisi di tale posta di bilancio non risultano debiti a medio-lungo termine accesi nel corso dell'anno 2022 che non tengano conto delle condizioni di mercato e/o che necessitino di attualizzazione, né tantomeno appare necessario applicare il criterio del costo ammortizzato. Riguardo ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato e/o di attualizzazione in quanto gli effetti non risultano rilevanti per il bilancio di esercizio.

I debiti risultano quindi iscritti al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 7.627.057.

I debiti con scadenza oltre i cinque anni ammontano complessivamente a euro 3.002.728 e si riferiscono:

- per euro 2.992.452 alla quota capitale dei mutui con scadenza negli esercizi successivi al 2023;
- per euro 6.276 agli interessi maturati sulle rate dei mutui contratti con la banca Centro sospesi con la moratoria 2020;
- per euro 4.000 a debiti per depositi cauzionali per l'attivazione dei servizi EasyPark e A-ono Ticket.

Di seguito si analizzano le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	4.843.336	(642.305)	4.201.031	1.202.303	2.998.728
<b>Acconti</b>	2.350	12.100	14.450	14.450	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	633.608	142.895	776.503	776.503	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.266.400	(246.967)	2.019.433	2.019.433	-
<b>Debiti tributari</b>	293.612	(83.520)	210.092	210.092	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	89.363	42.966	132.329	132.329	-
<b>Altri debiti</b>	97.365	175.854	273.219	269.219	4.000
<b>Totale debiti</b>	8.226.034	(598.977)	7.627.057	4.624.329	3.002.728

I debiti sono complessivamente diminuiti di Euro 598.977 rispetto all'anno precedente, passando da euro 8.226.034 ad euro 7.627.057.

Il decremento dei debiti è da imputarsi prevalentemente alla restituzione delle quote capitale dei mutui sulle rate scadute nel corso del 2022 ed alla diminuzione dei debiti verso la controllante.

Come si evince dalla tabella sopra riportata, gli altri incrementi sono relativi prevalentemente agli acconti, ai debiti verso fornitori, ai debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza e agli altri debiti; tutti, comunque, esigibili entro l'esercizio successivo.

Si rileva che le movimentazioni in oggetto hanno un andamento regolare e non vi sono stati picchi di incremento o di decremento di valore ascrivibili a fattori straordinari.

La voce **Debiti verso banche** che ammonta ad euro 4.201.031 è così costituita:

- quote capitale per mutui scadenti entro l'esercizio 2023 per euro 1.177.527;
- interessi passivi maturati sulle quote capitale per euro 16.546
- spese bancarie e commissioni pos maturati al 31.12.2022, scadenti entro l'esercizio 2023 per euro 8.230;
- debiti per quote capitale per mutui scadenti oltre l'esercizio 2023 per euro 2.992.453;
- interessi passivi maturati sui mutui accesi con la banca Centro le cui rate erano state sospese con la moratoria dal 30/04/2020 al 31/01/2021 per euro 6.275.

La voce **Acconti** che ammonta ad euro 14.450 è costituita da somme incassate a titolo di anticipo dai clienti per fatture emesse a gennaio 2023, dalle trattenute sindacali dei dipendenti e dalle somme ricevute dai clienti a titolo di acconto.

Rispetto all'anno precedente la voce ha subito un incremento complessivo per euro 12.100.

La voce **Debiti verso fornitori** che ammonta ad euro 776.503 è rappresentata dai debiti correnti verso i fornitori nazionali e dalla voce "fornitori per fatture da ricevere". La voce ha subito un incremento pari ad euro 142.895 rispetto all'anno precedente.

Tale aumento è dovuto, prevalentemente, alla voce "fornitori per fatture da ricevere" considerando l'aumento del numero delle attività di servizio che la Si.ge.ri.co. ha preso in gestione nel corrente anno 2022.

La voce **Debiti verso controllanti** che ammonta ad euro 2.019.433 si riferisce:

- all'importo del canone unico 2022 per euro 2.000.000 dovuto dalla società al socio unico Comune di Siena;
- al debito residuo al 31.12.2022 degli incassi per il rilascio dei permessi temporanei dovuti alla controllante per euro 15.021;

- al debito residuo al 31.12.2022 degli incassi in contanti per euro 4.412 relativi ai servizi igienici pubblici gestiti da Si.ge.ri.co. dal 1° ottobre 2022.

La voce "debiti verso controllanti" ha subito una riduzione pari ad euro 246.967 rispetto all'anno precedente prevalentemente per la variazione in aumento del canone unico relativo all'anno 2022 che rispetto al 2021 è cresciuto di euro 1.250.000 e per la variazione in diminuzione del debito vs. Comune di Siena relativo al canone unico 2021 di euro 1.500.000. Il debito verso controllanti, sopra descritto, è considerato con scadenza entro l'esercizio 2023.

La voce "**Debiti tributari**" che ammonta ad euro 210.092 è costituita da:

- debito Iva di competenza del mese di dicembre al netto dell'acconto versato;
- al debito per ritenute Irpef v/dipendenti e collaboratori di competenza del mese di dicembre;
- debiti per Ires/Irap di parte corrente al netto degli acconti già versati;
- debito per l'imposta di bollo su fatture emesse nel IV trimestre 2022;

La voce ha subito una riduzione rispetto all'anno precedente di euro 83.520. La variazione è dovuta in prevalenza alla riduzione del debito Iva, e dei debiti per Irap e Ires di esercizio.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" ammonta ad euro 132.329 ed ha subito rispetto all'anno precedente un incremento pari ad euro 42.966.

La variazione in aumento dei debiti vs/Previdenza è da ricondursi all'aumento del numero del personale assunto dalla Si.ge.ri.co. nel corso del 2022, quindi non ad eventi particolari ma ad una situazione contingente e l'importo della variazione è tale da confermare quanto detto.

La voce "**Altri debiti**" ammonta complessivamente ad euro 273.219 ed ha subito rispetto all'esercizio precedente un aumento di euro 175.854.

Tale variazione non è da collegarsi ad eventi particolari ma, prevalentemente, all'aumento della voce dei debiti per stipendi/salari al 31.12.2022 rispetto all'esercizio precedente e nell'ambito della voce "altri debiti esigibili oltre l'esercizio" ad un aumento di euro 2.000 per il deposito cauzionale versato nel 2022 dalla società A-Tono Ticket con cui è stata stipulata una nuova convenzione per l'attivazione del pagamento on-line della sosta nei parcheggi in superficie.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale e i debiti scaturenti dall'attività risultano prevalentemente circoscritti all'area della provincia di Siena e parzialmente nell'ambito del territorio nazionale.

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Debiti verso banche	4.201.031	4.201.031
Acconti	14.450	14.450
Debiti verso fornitori	776.503	776.503
Debiti verso imprese controllanti	2.019.433	2.019.433
Debiti tributari	210.092	210.092
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.329	132.329

Area geografica	PROVINCIA DI SIENA	Totale
Altri debiti	273.219	273.219
Debiti	7.627.057	7.627.057

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	4.169.980	4.169.980	31.051	4.201.031
Acconti	-	-	14.450	14.450
Debiti verso fornitori	-	-	776.503	776.503
Debiti verso controllanti	-	-	2.019.433	2.019.433
Debiti tributari	-	-	210.092	210.092
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	132.329	132.329
Altri debiti	-	-	273.219	273.219
<b>Totale debiti</b>	<b>4.169.980</b>	<b>4.169.980</b>	<b>3.457.077</b>	<b>7.627.057</b>

Il capitale residuo dei mutui al 31.12.2022 ammonta complessivamente ad euro 4.169.980 di cui 4.142.312 fanno riferimento a mutui ipotecari ed euro 27.668 ad un mutuo chirografario.

Il capitale per finanziamenti in scadenza entro l'esercizio 2023 è pari ad euro 1.177.527, mentre quello in scadenza oltre il 2023 è pari ad euro 2.992.453.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei finanziamenti in essere:

#### **Mutui contratti con Banca Monte dei Paschi di Siena**

Mutuo chirografario n. 741191520/67 - Capitale originario 380.000 - stipulato il 22/4/2002 - capitale residuo euro 27.668 - scadenza finanziamento 30/06/2023

Mutuo ipotecario 741191492/39 - Capitale originario 653.000 - stipulato il 22/4/2002 - capitale residuo euro 70.567- scadenza finanziamento 1/1/2024

Mutuo ipotecario 741178941/01 - Capitale originario 3.470.590 - stipulato il 27/12/2001 - capitale residuo euro 1.432.591- scadenza finanziamento 01/01/2030

Mutuo ipotecario 741281094/13 - Capitale originario 2.800.000 - stipulato il 28/04/2005 - capitale residuo euro 807.294 - scadenza finanziamento 01/01/2027

Mutuo ipotecario 741067531/44 - Capitale originario 4.131.655 - stipulato il 29/7/1994 - capitale residuo euro 797.249 - scadenza finanziamento 01/07/2024

Mutuo ipotecario 741042062/86 - Capitale originario 1.652.662 - stipulato il 18/08/1994 - capitale residuo euro 318.899 - scadenza finanziamento 01/07/2024

Mutuo ipotecario 741067220/24 - Capitale originario 1.032.914 - stipulato il 15/12/1995 - capitale residuo euro 199.311 - scadenza finanziamento 01/07/2024

#### **Mutui contratti con Banca Centro (ex banca Cras)**

Mutuo ipotecario n. 14191908 - Capitale originario 600.000 - stipulato nel 2008 - capitale residuo euro 336.234 - scadenza finanziamento 30/06/2032

Mutuo ipotecario n. 7010773 - Capitale originario 1.000.000 - stipulato nel 2013 - capitale residuo euro 180.165 - scadenza finanziamento 27/07/2024

## Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

**Ratei Passivi:** in questa voce sono stati contabilizzati per l'esercizio in corso i ratei per ferie e contributi del personale dipendente e i ratei dei costi maturati al 31/12/2022. Complessivamente, l'importo risulta essere pari ad euro 227.553. Rispetto all'esercizio precedente la voce evidenzia un incremento pari ad euro 71.443 prevalentemente per l'aumento del personale dipendente assunto da Si.ge.ri.co nel corso del 2022.

**Risconti Passivi:** la voce ammonta ad euro 544.519 ed evidenzia una riduzione rispetto all'anno precedente di euro 14.591 prevalentemente per la diminuzione dei risconti passivi rilevati sulla vendita degli abbonamenti relativi al 2023.

Nella voce risconti passivi vengono rilevati i ricavi di competenza dell'esercizio successivo che sono stati incassati e quindi che si sono numericamente manifestati nell'anno in corso di approvazione.

Di seguito la tabella riepilogativa dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	156.110	71.443	227.553
<b>Risconti passivi</b>	559.110	(14.591)	544.519
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	715.220	56.852	772.072

## Nota integrativa, conto economico

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.

### Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	10.842.355	6.979.982	3.862.373
Altri ricavi e proventi	180.872	570.264	- 389.392
<b>Totali</b>	<b>11.023.227</b>	<b>7.550.246</b>	<b>3.472.981</b>

Dallo schema di bilancio i ricavi della gestione ammontano ad euro 10.842.355 e rispetto all'esercizio 2021 si registra un aumento complessivo pari ad euro 3.862.373

Il totale dei ricavi comprende i ricavi afferenti alle seguenti aree:

- "Mobility" (sosta e mobilità), attività caratteristica e storica della Si.Ge.Ri.Co,
- "Tributi" (gestione entrate e riscossione comunali)
- "Bar - Antico Spedale"
- "Complesso Museale Santa Maria della Scala e Ostello "Casa delle Balie"
- "Servizi igienici della città di Siena"
- 

I ricavi afferenti alla gestione della mobilità e della sosta, nel corrente anno, sono stati pari ad euro 7.836.087 con una crescita rispetto all'anno precedente di euro 2.406.105.

La crescita dei ricavi dell'area "Mobility" è in massima parte riconducibile alla ripresa del turismo ma anche a quel particolare tipo di turismo che raggiunge la nostra città utilizzando i bus. Nel 2022 i ricavi afferenti la gestione dei bus turistici sono stati pari ad euro 1.034.621 euro (attività che ricordiamo era stata sospesa nel 2020 ed ha ripreso la piena operatività nell'aprile 2022) ed anche il servizio di accoglienza dei camper ha fatto registrare ricavi per 107.848 con una crescita rispetto al 2021 di 34.766 euro.

L'attività di gestione delle entrate e riscossione comunali ha fatto registrare ricavi per 1.730.000 con un aumento rispetto al periodo precedente di 180.000 euro.

Il servizio di gestione del Bar "Antico Spedale" (che ricordiamo ha avuto inizio l'8 aprile 2022) ha fatto registrare ricavi per 424.423;

Il servizio di gestione del complesso museale del Santa Maria della Scala e dell'Ostello (iniziato il 10/02/2022) ha fatto registrare ricavi per 745.345 euro.

Il servizio di gestione dei servizi igienici comunali (che ha avuto inizio il 1° ottobre 2022), così come previsto dal contratto di servizio ha portato ad un corrispettivo di euro 106.500.

La voce totale **Altri ricavi e proventi** ammonta ad euro 180.872 ed ha subito una diminuzione rispetto al 2021 di euro 389.392.

Le motivazioni della variazione sono da ricondurre al fatto che lo scorso esercizio la società ha goduto di contributi in conto esercizio grazie al cosiddetto "Decreto Sostegni", non presenti nel 2022.

Di seguito sinteticamente si riporta il dettaglio delle principali poste che compongono la voce:

- **"Ricavi da Pubblicità"** riferiti a due contratti attivi di gestione degli spazi pubblicitari e dei servizi di gestione di distributori di bevande, caffè e snack all'interno delle strutture della società;
- **"Proventi vari"** riferiti ad un contratto di locazione di porzioni dell'Immobile e del resede di terreno in Via Fontanella dove sono installate antenne di ricetrasmisione ed apparati per stazioni radio base per telefonia mobile;
- **"Altri Rimborsi"** e **"Sopravvenienze attive"** riferite a rimborsi di compagnie assicurative per sinistri subiti nei nostri parcheggi nel corso dell'esercizio, da rilevazioni contabili per fatture da ricevere e da rettifiche rilevate sui report casse automatiche e parcometri rispetto ai conteggi eseguiti;
- **"Sopravvenienze attive da storno fondo rischi"** riferita alla mancata erogazione di una parte dei premi aziendali accantonati nel 2021;
- **"Altri Proventi per crediti imposta per acquisti beni strumentali nuovi avvenuti nel 2020, 2021, e 2022"** (riferimento art. 1, commi 184-194, Legge 160 del 27.12.2019);
- **"Plusvalenze da cessione di beni patrimoniali"** si riferisce alle plusvalenze realizzate prevalentemente a seguito della vendita di quattro autovetture aziendali, avvenuta durante l'anno in corso di approvazione.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera soltanto nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZIO GESTIONE SOSTA E MOBILIT	7.836.087
SERVIZIO GESTIONE INCASSI TRIBUTI	1.730.000
SERVIZIO GESTIONE COMPLESSO SMS	745.345
SERVIZIO GESTIONE BAR	424.423
SERVIZIO GESTIONE SERV.IGIEN.PUBB	106.500
<b>Totale</b>	<b>10.842.355</b>



## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente quella del comune di Siena, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI SIENA	10.842.355
<b>Totale</b>	<b>10.842.355</b>

## Costi della produzione

Descrizione	2022	2021	variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204.381	25.278	179.103
Per servizi	5.518.178	3.363.113	2.155.065
Per godimento di beni di terzi	117.024	85.348	31.676
Totale costi per il personale	2.989.085	1.829.942	1.159.143
Totale ammortamenti e svalutazioni	694.642	689.597	5.045
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-9.348	5.678	-15.026
Altri accantonamenti	100.000	215.780	-115.780
Oneri diversi di gestione	414.866	285.772	129.094
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>10.028.828</b>	<b>6.500.508</b>	<b>3.528.320</b>

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" è complessivamente aumentata rispetto all'anno precedente di euro 179.103, prevalentemente per gli acquisti di materie prime e di consumo legate alla nuova attività di gestione del bar "Antico Spedale".

La voce "**Spese per Servizi**" è complessivamente aumentata di euro 2.155.065 prevalentemente per i seguenti motivi:

- aumento delle spese per utenze (energia elettrica e gas);
- aumento del canone unico da riconoscere alla controllante che è passato da 750.000 euro del 2021 a 2.000.000 nel corrente anno;
- aumento della spesa per i servizi esternalizzati (con particolare riferimento ai servizi di guardiania, sorveglianza, pulizie, servizio navetta,
- aumento delle spese di postalizzazione e spedizione atti e notifiche per la gestione afferenti all'area "Tributi" e per l'attivazione di un nuovo servizio di call center per la gestione delle chiamate telefoniche degli utenti.
- attivazione dei nuovi servizi di sorveglianza, biglietteria, didattica, biblioteca, portineria e pulizie affidati nei mesi di febbraio e marzo 2022 (periodi in cui era in svolgimento il concorso per la selezione del personale da assumere e dedicare a dette attività);
- attivazione del nuovo servizio di vigilanza e pulizie dei servizi igienici pubblici affidato dal 1° ottobre ad una cooperativa sociale

La voce "**godimento di beni di terzi**" ha subito un incremento, rispetto al precedente esercizio di euro 31.676 prevalentemente per l'attivazione di un nuovo contratto di sub-concessione relativo all'immobile di Via Fontebranda, 77 dove nel marzo 2022 si è trasferito l'ufficio al pubblico Punto Unico, e per il contratto di noleggio dei beni mobili e attrezzature presenti nel bar Antico Spedale attivato ad aprile e conclusosi alla fine del 2022.

La voce "**Totale Spesa del Personale**" composta da: "Stipendi e Salari", "Oneri Sociali" e "Trattamento di fine Rapporto" ha subito, complessivamente un aumento pari ad euro 1.159.143. La variazione è dovuta all'assunzione personale dipendente afferente all'area Mobility, Tributi, Complesso Santa Maria della Scala e Bar.

La voce "**Totale Ammortamenti**" comprende gli ammortamenti immateriali e materiali calcolati secondo i coefficienti di legge e sulla base della durata utile del cespite e rispetto all'anno precedente ha subito un aumento di euro 5.045.

La voce "**Variazioni delle rimanenze di mat. Prime e suss. Merci**" si riferisce alle rimanenze di materiale di consumo utilizzato per la raccolta del denaro e il successivo versamento, ai biglietti per ticket pass Ztl, card SostaPay Rfid e alle rimanenze di magazzino al 31.12.2022 della Caffetteria Antico Spedale ed ha subito una variazione di 15.026 euro.

La voce "**Accantonamenti**" registra una riduzione rispetto all'anno precedente per euro 115.780.

Si precisa che la posta relativa agli accantonamenti non ha rilevanza fiscale.

La voce "**Oneri Diversi di Gestione**" ha subito un aumento pari ad euro 129.094 rispetto all'esercizio precedente.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari fanno riferimento agli interessi attivi su conti corrente e agli abbuoni e sconti attivi ed ammontano complessivamente ad euro 1.665. Tale voce ha registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 8.997.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari ammontano ad euro 35.807 e si riferiscono agli interessi passivi sui mutui.

L'aumento di tale spesa rispetto all'esercizio precedente per euro 2.596 è prevalentemente riconducibile all'aumento dei tassi di interesse sulle rate dei mutui di competenza dell'anno in corso di approvazione.

Per quanto sopra descritto rileviamo un saldo netto della gestione finanziaria pari ad Euro - 34.142 che evidenzia un peggioramento rispetto all'anno precedente ove risultava un saldo negativo della gestione finanziaria di euro - 22.548 causato dall'aumento degli interessi passivi sui mutui e dalla riduzione degli interessi attivi sui conti corrente della società.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore evidenziata al punto D 19) *a* si riferisce alla svalutazione eseguita sulla partecipazione posseduta dalla società nella società GSM Srl In Liquidazione.

Ricordiamo che nel corrente esercizio, la società G.S.M - Gestione Servizi e Mobilità in liquidazione ha chiuso l'attività, approvando il relativo piano di riparto e riconoscendo ai soci in misura proporzionale alle partecipazioni possedute, la liquidità e i crediti residui vantati alla data di approvazione del bilancio finale di liquidazione (ovvero al 1/3/2022).

Di conseguenza, la Si.ge.ri.co. ha provveduto, nel corrente anno, ad azzerare il valore della quota di partecipazione posseduta nella G.S.M. Srl in liquidazione, che ammontava ad euro 10.998, procedendo dapprima con la riduzione di euro 10.231 (pari alla liquidità e al credito riconosciuti dal piano di riparto e successivamente alla svalutazione del valore della partecipazione per euro 767.

Il totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie risulta essere positivo ed ammonta al 31.12.2022 ad euro 767.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono verificati ricavi o costo di entità eccezionale che necessitano di dettaglio.

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite/anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

### Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate

descrizione	2022	2021	variazione
VOCE 1 imposte correnti (-)	283.315	162.989	120.326
VOCE 2 imposte esercizi precedenti (-)			
VOCE 3 variazione delle imposte differite /anticipate (-)	28.094	109.011	(80.917)

VOCE 4 variazione delle imposte differite /anticipate (-)		(28.094)	28.094
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio VOCl (1+2+3+4)</b>	<b>311.409</b>	<b>243.906</b>	<b>67.503</b>

Nelle voci 3 e 4 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte anticipate sono state determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

L'importo di euro 283.315, si riferisce alla somma delle imposte correnti Ires e Irap 2022 meglio dettagliate nell'apposita sezione dedicata alle imposte di esercizio.

L'importo di euro 28.094 si riferisce prevalentemente allo storno totale dal credito per "imposte anticipate" calcolate sugli accantonamenti dei premi 2021 riconosciuti nel corrente anno.

Abbiamo ritenuto opportuno scomputare, pertanto, dalla posta attiva la corrispondente fiscalità anticipata ed iscriverla tra le imposte.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>	
di esercizi precedenti	249.350

### IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 827.081 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 198.500.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) è stata calcolata su un valore della produzione netta pari ad euro 2.019.409 ed ammonta ad euro 84.815.

Di seguito indichiamo nel dettaglio il calcolo delle imposte correnti:

<b>Ires di esercizio</b>	
<b>descrizione</b>	<b>2022</b>
Risultato di esercizio ante imposte	959.492
Variazioni in aumento	345.837
Variazioni in diminuzione	478.248
Imponibile fiscale	827.081
Aliquota Ires	24%

Ires di esercizio	198.500
-------------------	---------

<b>Irap di esercizio</b>
--------------------------

Descrizione	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.023.227
Totale componenti negativi	6.939.742
Totale variazioni in aumento	158.044
Valore della produzione lorda	4.241.530
Deduzioni art.11 D.L.gs n. 446	272.235
Deduzione del costo residuo del personale	1.949.885
Valore della produzione netta	2.019.409
Aliquota Irap	4,2%
Irap di esercizio	84.815

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge un aumento delle disponibilità liquide per euro 531.014 dovuto principalmente alla crescita del fatturato e degli incassi nella gestione dell'attività cosiddetta "Mobility" (sosta e mobilità), dell'attività dei "Tributi" (gestione e riscossione entrate comunali) oltre che all'avvio dei nuovi servizi attivati nel corso del 2022.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati prospetto seguente.

Preliminarmente si fa presente che non esistono anticipazioni o crediti concessi agli amministratori e sindaci. Non esistono impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo.

Riguardo ai compensi si rileva quanto segue:

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Compensi Consiglio di Amministrazione	13.337
Compensi Collegio Sindacale	19.526
Totale compensi amministratori e sindaci	32.864

I compensi annui sono stati erogati in base al disposto del verbale dell'Assemblea dei Soci del 29/04/2022. È da rilevare che il Presidente del Consiglio di Amministrazione, per l'anno 2022 non ha percepito alcun compenso a seguito della rinuncia espressa al compenso, manifestata con lettera raccomandata ricevuta dalla società il 27/7/2022. A seguito di tale volontà accettata dal Cda, per l'esercizio in corso non è stato effettuato alcun pagamento né accantonamento per tale compenso.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riporta che il corrispettivo di competenza dell'anno 2022 spettante al revisore legale ammonta ad euro 9.000. Tale compenso è stato stabilito con verbale dell'Assemblea dei soci del 29/04/2022 ed afferisce ai servizi di revisione legale dei conti annuali, servizi di verifica e attività di sottoscrizione delle dichiarazioni.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da n° 90.000 (novantamila) azioni ordinarie di nominali Euro 46,58 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2022 per Euro 4.192.200 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali che non risultano rappresentati nello stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In merito alle informazioni sulle parti correlate si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali e i rapporti con le parti correlate si sono svolti a condizioni che vengono praticate sul mercato.

Di seguito diamo indicazione dei valori e dei rapporti con le parti correlate:

### Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2022	Società controllate di rettamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio valore della produzione
Valore della produzione	10.842.355					2.761.499	2.761.499	25,47%
	Totale anno 2022	Società controllate di rettamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio costi della produzione
Costi della produzione	10.028.826					2.000.000	2.000.000	19,94%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100% e l'ente Asp Città di Siena (ente strumentale controllato al 100% dal Comune di Siena)

Ricavi relativi alle altre parti correlate: trattasi di:

- ricavi derivanti dalla emissione di fatture verso il Comune di Siena per "servizio di gestione e consegna permessi temporanei accessi Ztl" (rif. Delibera del Consiglio Comunale n. 112 del 30/06/2021 - Atto dirigenziale nr.3656 del 22/12/2021 - Capitolo 10051003 - Gestione servizio diritti accesso ZTL) affidato fino al 2025 con un corrispettivo pari ad euro 200.000 all'anno;
- ricavi derivanti dall'attività di gestione e riscossione delle entrate comunali anno 2022 per euro 1.730.000 L'attività è stata affidata alla Si.Ge.Ri.Co. Spa fino al 31.12.2025 con un corrispettivo che viene deliberato ogni anno in base al capitolato di servizio sottoscritto;
- ricavi afferenti alla nuova attività di gestione del Complesso Museale del Santa Maria della scala per complessivi euro 722.357
- ricavi afferenti alla nuova attività di servizio di gestione della caffetteria Antico Spedale in Piazza Duomo per euro 1.560;
- ricavi afferenti alla nuova attività di servizio di gestione dei servizi igienici della città di Siena per euro 106.500
- ricavi derivanti dalla vendita di "abbonamenti per lavoratori aru" all'Ente Siena Casa Spa per euro 1.082.

Costi relativi alle altre parti correlate: trattasi di:



- canone unico di competenza dell'anno 2022 che sarà corrisposto al Comune di Siena entro l'anno successivo per euro 2.000.000;

### Effetti sullo stato patrimoniale (in unità di euro):

	Totale anno 2022	Società controllate di rettamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio totale crediti
Crediti	1.997.263					1.865.224	1.865.24	93,39%
	Totale anno 2022	Società controllate di rettamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio totale debiti
Debiti	7.627.056					2.019.433	2.019.433	26,48%

Indicasi come "Altre parti correlate" il Comune di Siena -socio controllante della società al 100% e l'ente Asp Città di Siena (ente strumentale controllato al 100% dal Comune di Siena)

Per il dettaglio della voce "crediti commerciali vs. Altre parti correlate" che ammonta ad euro 1.865.224, si rimanda a quanto già detto nel paragrafo dedicato ai "crediti vs. controllanti entro e oltre l'esercizio successivo".

Per il dettaglio della voce "debiti commerciali vs. Altre parti correlate" che ammonta ad euro 2.019.433, si rimanda a quanto già detto nel paragrafo dedicato ai "debiti vs. controllanti entro e oltre l'esercizio successivo".

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' da evidenziare l'inizio in data 9 gennaio dei lavori di ristrutturazione dei locali presso il parcheggio il Fagiolone in via di Pescaia destinati ad uso ufficio e bagni pubblici che termineranno presumibilmente entro marzo p.v.

Opportuna menzione meritano la realizzazione del nuovo sito aziendale, completato nel 2022 la cui release finale sarà rilasciata il 1° marzo p.v. e l'acquisto di nuovi arredi e

attrezzature (con relativo adeguamento degli impianti elettrici e idraulici) destinati alla caffetteria Antico Spedale, il tutto realizzato a gennaio 2023.

Richiamando il contenuto dell'OIC n.11 in merito alla continuità aziendale, la direzione continua ad eseguire, come già fatto nel 2022, una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito anche per un prevedibile arco temporale futuro. Alla data del 31.12.2022 è accertata l'esistenza della continuità aziendale visti i risultati esposti.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

A seguito di quanto contenuto nella delibera nel Verbale della Giunta Comunale n. 541 del 21 /12/2022 riportiamo l'elenco degli organismi facenti parte del "**Gruppo Comune di Siena**", la quota e la modalità di partecipazione del Comune di Siena che redige il bilancio consolidato.

<b>Organismo Partecipato</b>	<b>Quota di partecipazione</b>	<b>Modalità di partecipazione</b>	<b>Categoria</b>
Asp Città di Siena	100%	Diretta	Ente strumentale controllato
Associazione Siena Jazz	0%	Diretta	Ente strumentale partecipato
ATO Toscana Sud	0%	Diretta	Ente strumentale partecipato
Autorità Idrica Toscana	0%	Diretta	Ente strumentale partecipato
Biblioteca Comunale degli Intronati	100%	Diretta	Organismo strumentale
Consorzio Terrecablate	18%	Diretta	Ente strumentale partecipato
Consorzio Società della Salute Senese	30,19%	Diretta	Ente strumentale partecipato
Istituto "Rinaldo Franci"	0%	Diretta	Ente strumentale partecipato
Siena Casa S.p.A.	34%	Diretta	Società partecipata
Si.ge.ri.co. S.p.A. (ex Siena parcheggi S.p.A.)	100%	Diretta	Società controllata
Tra.In S.p.A.	37,35%	Diretta	Società partecipata

Il Comune di Siena ha inoltre, individuato quali componenti del "**Perimetro di consolidamento del Comune di Siena**", oltre ad esso stesso come capogruppo, i seguenti organismi e società partecipate:

<b>Organismo Partecipato</b>	<b>Quota di partecipazione</b>	<b>Categoria</b>	<b>Metodo di consolidamento</b>
Asp Città di Siena	100%	Ente strumentale controllato	Integrale
Autorità Idrica Toscana	0%	Ente strumentale partecipato	Proporzionale
Biblioteca Comunale degli Intronati	100%	Organismo strumentale	Integrale
Consorzio Terrecablate	18%		Proporzionale

		Ente strumentale partecipato	
Siena Casa S.p.A.	34%	Società partecipata	Proporzionale
Si.ge.ri.co. S.p.A. (ex Siena parcheggi S.p.A.)	100%	Società controllata	Integrale
Tra.In S.p.A.	37,35%	Società partecipata	Proporzionale

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Siena società avente sede in Siena, Piazza del Campo, n.1 C.F.00050800523 i cui dati dell'ultimo bilancio approvato al 31/12 /2021 vengono di seguito riportati.

### RENDICONTO DI GESTIONE COMUNE DI SIENA 2021

Immobilizzazioni	487.265.777
Attivo Circolante	71.763.322
Ratei e Risconti	4.634
<b>Totale Attivo</b>	<b>559.033.732</b>
Totale Patrimonio Netto	428.844.268
totale Fondi per Rischi ed oneri	5.692.159
Debiti	75.175.853
ratei e risconti passivi	49.321.452
<b>Totale Passivo</b>	<b>559.033.732</b>

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ossequio alle disposizioni dell'ex art. 1 comma 125-129 della legge 124/2017 si evidenziano gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni o altri enti indicati sempre nella legge sopra detta.

Per maggiore e completa informazione si riporta quanto pubblicato sul Registro Nazionale degli aiuti di stato afferente.

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Denominazione e C.F. del beneficiario	Regione	Importo nominale
22076	SA64420	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni /trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 -2022 (art. 1 commi 10-15 L.178 /2020)	Regime di aiuti	9909316	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni /trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 -2022 (art.1 commi 10-15 L.178/2020)	28/11/2022	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	E u r o 11.713,57

10373		Credito d'imposta sugli investimenti pubblicitari incrementali su quotidiani, periodici e sulle emittenti televisive e radiofoniche locali	Regime di aiuti	9154461	Credito d'imposta sugli investimenti pubblicitari incrementali su quotidiani, periodici e sulle emittenti televisive e radiofoniche locali	21/07/2022	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	Euro 58
12889	SA46209	Aiuti destinati alle imprese operanti nel territorio della Regione Toscana appartenenti ai settori esposti alla concorrenza internazionale, rivolti a favorire l'occupazione dei disabili L.68/99	Regime di aiuti	8519098	Avviso pubblico per la concessione di contributi alle imprese e/o datori di lavoro privati	11/03/2022	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	Euro 13.000
884	SA 100284	Regolamento per fondi professionali per la formazione continua per le concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n. 651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013	Regime di aiuti	8128768	Moving companies.aziende in movimento	16/02/2022	Si.ge.ri.co. S.p.A. C.F. 00792090524	Toscana	Euro 0,01

Precisiamo che il contributo riportato in tabella pari ad euro 13.000 è stato deliberato nel 2022 ma non ancora percepito.

A maggiore e completa informazione rispetto anche alla previsione normativa si specifica nella tabella seguente gli immobili ricevuti in godimento dal comune di Siena sia mediante acquisizione di diritto di superficie o di utilizzo tramite contratto di comodato gratuito.

## TABELLA IMMOBILI

### A) IMMOBILI IN DIRITTO DI SUPERFICIE DAL COMUNE DI SIENA

1) Costruzioni in gazebo e la realizzazione della struttura dei bagni presso il parcheggio il Fagiolone, gli Uffici Cassa del Fagiolone, gli Uffici Cassa Fortezza e gli uffici cassa Eliporto:

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 3.025;

2)Parcheggio il Campo P1, e Parcheggio il campo - diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 4.803.798;

3)Uffici Il Campo (piano1) diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/1/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 156.617;

4)Parcheggio Santa Caterina - diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente il 31/12/2061;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 2.776.372;

5)Parcheggio Viale Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente l'8/03/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 70.895;

6)Uffici (direzione), diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 162.028;

7)Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048;

Valore al netto del fondo di ammortamento al 31/12/2022: euro 1.832.895;

**IMMOBILI IN COMODATO DAL COMUNE DI SIENA****Uffici presso l'area ex mercati generali (viale P. Toselli)**

I locali, di mq 25,76 utilizzati da Siena Parcheggio sono parte di un edificio di proprietà del Comune di Siena.

Il valore del vantaggio attribuito dal Comune di Siena a Siena Parcheggio nell'anno 2021 è da stimarsi in € 3.555,00 in quanto, sulla base di recente indagine di mercato esperita da questa società, il valore a metro quadrato/mese per locazioni di edifici in zona limitrofa è da indicarsi in € 11,50.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla distribuzione degli utili di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di ripartirli accantonandone il 5% a riserva legale, il 10% a riserva straordinaria ed il residuo 85% destinarlo a dividendo da distribuire al socio, come di seguito dettagliato in tabella:

<b>Utile dell'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>648.081 euro</b>
Riserva legale 5%	32.404 euro
Riserva straordinaria 10%	64.808 euro
Dividendo da distribuire al socio	550.869 euro

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Siena, 24 febbraio 2023

Il Presidente del CdA  
(Massimo Castagnini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante della società, che sottoscrive tramite apposizione della firma digitale il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi dell'art. 21, I° comma, art. 38 II° comma, art. 76 del D.P.R. 445/2000 e successive integrazioni e modificazioni.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Siena - Autorizzazione n. 3230 del 19/10/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese