

SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DANTE ALIGHIERI 14 - 47865 SAN LEO (RN)
Codice Fiscale	01437190414
Numero Rea	RN 000000312474
P.I.	01437190414
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	societ a responsabilit limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	799019
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SAN LEO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.049	31.419
II - Immobilizzazioni materiali	1.307	714
III - Immobilizzazioni finanziarie	192	192
Totale immobilizzazioni (B)	21.548	32.325
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	732	1.480
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.204	343.912
Totale crediti	218.204	343.912
IV - Disponibilità liquide	173.015	44.767
Totale attivo circolante (C)	391.951	390.159
D) Ratei e risconti	2.886	1.507
Totale attivo	416.385	423.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	966	833
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.675	155
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.702	2.653
Totale patrimonio netto	15.743	14.041
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	225.263	210.594
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.087	186.752
Totale debiti	157.087	186.752
E) Ratei e risconti	18.292	12.604
Totale passivo	416.385	423.991

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	664.013	528.340
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.000	30.000
altri	7.565	4.835
Totale altri ricavi e proventi	36.565	34.835
Totale valore della produzione	700.578	563.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.280	33.055
7) per servizi	233.920	199.109
8) per godimento di beni di terzi	32.526	19.283
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.059	194.724
b) oneri sociali	59.515	58.873
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.165	17.607
c) trattamento di fine rapporto	17.165	17.607
Totale costi per il personale	269.739	271.204
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.854	13.061
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.370	12.455
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	484	606
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.854	14.061
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	748	(496)
14) oneri diversi di gestione	67.781	17.828
Totale costi della produzione	692.848	554.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.730	9.131
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	1
Totale proventi diversi dai precedenti	8	1
Totale altri proventi finanziari	8	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67	124
Totale interessi e altri oneri finanziari	67	124
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59)	(123)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.671	9.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.969	6.355
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.969	6.355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.702	2.653

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di euro **1.702,10**.

Ciò premesso, si forniscono i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.) e 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:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

- 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.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La società, con capitale interamente pubblico, è partecipata dal Comune di San Leo (RN).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione dei Musei e dei servizi di supporto e accessori all'attività turistica, ricreativa e culturale effettuata nel Comune di San Leo (RN) e la commercializzazione di oggettistica di vario genere inerente la città di San Leo e i suoi monumenti e palazzi.

Durante l'anno 2016 l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Per una migliore comprensione delle variazioni intervenute tra le voci del presente bilancio e di quello precedente si segnala che, durante il decorso esercizio, la gestione diretta dei Musei della Città di San Leo, ha comportato per la società - dal mese di marzo 2016 - l'introito diretto dei corrispettivi d'ingresso e, di conseguenza, la soppressione della procedura che prevedeva l'emissione della fattura al Comune per lo svolgimento dei servizi accessori all'attività turistica, ricreativa e culturale del Comune stesso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- In data 1° marzo 2016 è stato modificato il contratto di programma in essere con il Comune di San Leo, prevedendo, a favore della società, la gestione diretta (fino al 06/06/2018) degli accessi dei visitatori ai musei della Città di San Leo. Ai fini dell'esercizio dell'attività, il Comune ha concesso alla "San Leo 2000 Srl" il godimento dei seguenti immobili: Fortezza di San Leo (attualmente in concessione al Comune), la Torre Campanaria, il Palazzo Mediceo (limitatamente agli spazi destinati allo IAT) e il Museo di Arte Sacra.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito di € 10.777 rispetto all'anno precedente, passando da € 32.325 a € 21.548 a causa, soprattutto, degli ammortamenti dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.419	714	192	32.325
Valore di bilancio	31.419	714	192	32.325
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.076	-	1.076
Ammortamento dell'esercizio	11.370	483		11.853
Totale variazioni	(11.370)	593	-	(10.777)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	20.049	1.307	192	21.548

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	31.419	31.419
Valore di bilancio	31.419	31.419
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	11.370	11.370
Totale variazioni	(11.370)	(11.370)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	20.049	20.049

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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 di manutenzione 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. Tali tassi coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tab. allegata al D.M. 31/12/1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17/11/1992) in quanto considerate congrue, e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Macchine elettroniche d'ufficio	20%	
Impianti telefonici, elettrici e trasmissione dati		20%
Impianti generici	20%	
Attrezzatura varia e minuta	15%	

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	714	714
Valore di bilancio	714	714
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.077	1.076
Ammortamento dell'esercizio	484	483
Totale variazioni	593	593
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	1.307	1.307

L'incremento delle immobilizzazioni materiali, di € 1.076,23 è riferito all'acquisto di n. 02 personal computer HP completi di monitor.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società e di entità assai modesta, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

L'importo iscritto a bilancio si riferisce alla partecipazione nel Consorzio "Urbino e il Montefeltro" di Urbino.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	192	192
Valore di bilancio	192	192
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	192	192

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	2016	2015
Rimanenze	732,00	1.480,00
Crediti	218.204,00	343.912,00
Attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	173.015,00	44.767,00
	391.951,00	390.159,00

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

Rimanenze

Le rimanenze finali sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.480	(748)	732
Totale rimanenze	1.480	(748)	732

Il valore delle rimanenze finali è rappresentato essenzialmente da "gadget" destinati alla vendita presso il book-shop.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

Si specifica che il fondo rischi su crediti a fine 2016 è stato azzerato, in quanto utilizzato per coprire il credito verso il cliente "**SIMECO SRL**" che è stato portato a perdita (lasciandolo aperto per la sola I.V.A.), poiché con sentenza del Tribunale di Bologna n. 192 del 2016 è stato dichiarato fallito.

I crediti iscritti in bilancio si ritengono integralmente realizzabili.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	284.422	(149.935)	134.487	134.487
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.633	7.544	17.177	17.177
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.857	16.683	66.540	66.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	343.912	(125.708)	218.204	218.204

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	62.819			62.819
Crediti per ft. da emettere	71.668			71.668
Crediti tributari	1.463			1.463
Crediti x imposte antic.	292			292
Anticipi fornitori	280			280
Note accr. da ricev. da fornit.	8.301			8.301
Crediti diversi (contributi da enti)	54.322			54.322
Crediti v/terzi per Voucher	568			568
Altri crediti	3.069			3.069
Credito IVA	15.422			15.422
	218.203			218.203
- F.do sval. Crediti	0			0
	218.204			218.204

Nel dettaglio:

la voce **Crediti verso clienti** è così composta:

Comune San Leo	42.329,26
Servizi & Co Srl	610,00
Tecnologia Srl	2.440,00
C.A.R. Soc. Cooperativa	4.880,00
Simeco Srl	420,00
Ceramica del Conca SpA	2.440,00
Società Agricola Londei	2.440,00
SGR Servizi SPA	1.830,00

Filmgood Srl	1.000,00
Barbadoro Davide	3.050,00
Comune di Marzabotto	160,00
Hera SpA	1.220,00
	62.819,26

La voce **Crediti per fatture da emettere** è così rappresentata:

Comune San Leo (periodo gen/feb 2016)	14.227,87
Comune San Leo (San Leo Festival)	11.475,41
Comune San Leo (periodo 2012)	38.314,87
Sponsorizzazioni varie	7.349,51
Altro	300,00
	71.667,66

La voce **Crediti tributari** è così composta:

Erario c/ritenute	622,00
Erario c/compensazioni	841,00
	1.463,00

La voce **crediti diversi** di € 54.322 è data, essenzialmente, da crediti verso I.A.T. e Provincia di Rimini per contributi deliberati a favore delle varie iniziative ed eventi.

Non sono iscritti in bilancio crediti la cui durata è superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società è una "in house" che opera esclusivamente a favore del Comune di San Leo per l'organizzazione e gestione di eventi e per i musei della Città; conseguentemente i crediti si riferiscono a clienti ivi ubicati, per cui la loro suddivisione per area geografica non è significativa.

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

La società non è interessata da tale fattispecie.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	36.607	118.989	155.596
Denaro e altri valori in cassa	8.160	9.259	17.419
Totale disponibilità liquide	44.767	128.248	173.015

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Dalla tabella che le rappresenta, emerge un importante incremento delle stesse in corso d'anno, che trova giustificazione nel fatto che da marzo 2016 la società ha la gestione diretta dei musei e monumenti della Città, ivi compresa la "Fortezza", con la conseguenza che i proventi derivanti dalla bigliettazione restano nella disponibilità della società stessa.

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 a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	322	170	492
Risconti attivi	1.185	1.209	2.394
Totale ratei e risconti attivi	1.507	1.379	2.886

Le voci Ratei e Risconti attivi sono così formate:

Per quanto riguarda i **Ratei attivi (€ 491,92)** sono riferiti a una riduzione del compenso dell'amministratore unico per l'anno 2016, in quanto allo stesso è stata erroneamente liquidata tale maggiore somma, che troverà comunque compensazione nel corso del 2017 con la prima busta paga utile.

Per quanto riguarda i **Risconti attivi (€ 2.394,28)** sono riferiti all'Assicurazione Generali (€ 1.185,00), alla pubblicità Rimini Fiera (€ 1.167,12) e a costi di manutenzione (€ 42,16).

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il totale Patrimonio Netto ammonta a € 15.743,08 ed è così suddiviso:

- **Capitale sociale**, pari a Euro **10.400,00**, è interamente sottoscritto e versato dal Comune di San Leo, e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.
- **Riserva legale** di Euro **966,00**, si è incrementata nel corso dell'anno 2016 di Euro 133,00 per effetto della destinazione di parte (5%) dell'utile dell'esercizio precedente.
- **Utili portati a nuovo**, di Euro **2.674,98**, si sono incrementati nel corso dell'anno 2016 di Euro 2.520,32 per effetto della destinazione dell'utile 2015 al netto di quanto destinato a Riserva legale.
- **Utile dell'esercizio**, di Euro **1.702,10**.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	833	133	-		966
Utili (perdite) portati a nuovo	155	2.520	-		2.675
Utile (perdita) dell'esercizio	2.653	-	2.653	1.702	1.702
Totale patrimonio netto	14.041	2.653	2.653	1.702	15.743

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	10.400	Quota sottoscritta e versata dal socio unico	B	-	-
Riserva legale	966	Da riparto utili	B	-	-
Utili portati a nuovo	2.675	Da riparto utili	A,B,C	2.675	12.547
Totale	14.041			2.675	12.547
Quota non distribuibile				2.675	

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

LEGENDA:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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.

Il debito per TFR viene esplicitato nella tabella che segue.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	210.594
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.165
Utilizzo nell'esercizio	2.496
Totale variazioni	14.669
Valore di fine esercizio	225.263

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e si specifica che non vi sono debiti espressi in valuta estera.

Il totale debiti è suddiviso nelle seguenti voci:

Debiti V/Fornitori	€ 52.260,48
Debiti per fatt. da ricevere	€ 21.188,86
Incassi c/terzi	€ 49.329,12
Debiti tributari	€ 4.979,43
Debiti previdenziali	€ 8.239,78
Debiti V/Personale	€ 21.089,21

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerato che la società opera esclusivamente a livello locale, si reputa non necessario fornire l'indicazione della ripartizione geografica dei debiti, in quanto non significativa.

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

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relative a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non è stato raccolto nessun tipo di finanziamento presso il socio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.604	5.688	18.292
Totale ratei e risconti passivi	12.604	5.688	18.292

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.

I Ratei passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

Rateo pass. ferie	3.982,54
Rateo pass. 14^ mensilità	6.608,83
Rateo pass. flessibilità banca ore	3.207,47
Rateo pass. contributi	4.025,08
Rateo pass. Inail	70,48
Rateo pass. Noleggio Pesaro copy	397,23
	18.291,63

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio, precisiamo quanto segue:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	Anno 2016	Anno 2015
Ricavi da gestione Forte	492.651	374.180
Corrispettivi	93.766	64.400
Ricavi progetto MVR		
Sponsorizzazioni	18.528	22.279
Ricavi per organizzazione convegni	2.000	3.000
Ricavi per organizzazione mercati	11.140	16.324
Ricavi prog. S.Leo Terre Malatesta	34.098	
Ricavi pubblicazioni	11.830	6.974
Contributi in c/esercizio (con ritenuta)	29.000	30.000
Altri ricavi e proventi	7.565	9.334
Totale	700.578	563.175

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi della produzione	Anno 2016	Anno 2015
Mat. prime, sussidiarie, merci	76.280	33.055
Servizi	233.920	199.109
Godimento beni di terzi	32.526	19.283
Personale	269.739	271.204
Ammortamenti immob. immateriali	11.370	12.455
Ammortamenti immob. materiali	484	606
Svalutazione crediti	0	1.000
Variazione rimanenze	748	- 496
Oneri diversi di gestione	67.781	17.828
	692.848	554.044

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, tenendo conto della normativa vigente.

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

Irap dell'esercizio	€ 2.197,00
Ires dell'esercizio	€ 3.772,00

	€ 5.969,00

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società, avendone i requisiti, ha redatto il bilancio nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis, pertanto ha beneficiato dell'esonero della redazione del Rendiconto finanziario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del cod. civ., si informa che il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio, ripartito per categoria, è il seguente:

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale
Inizio esercizio	1	8	1	10
Fine esercizio	1	8	1	10

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

All'amministratore unico è stata complessivamente corrisposta la somma di Euro **17.130,13** già al netto della somma di Euro 491,92 riconosciutagli erroneamente e trattenutagli con la busta paga dell'anno 2017.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che la società non ha assunto impegni, garanzie e passività potenziali che non risultano dallo 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

La società intrattiene rapporti ordinari con il Comune di San Leo, unico socio, a normali condizioni di mercato e sulla base di una convenzione siglata il 07/06/2008 e parzialmente modificata nel corso del 2016, con durata decennale e avente per oggetto la gestione dei musei e dei monumenti della Città e la gestione dei servizi a supporto e accessori all'attività turistica, ricreativa e culturale dell'Ente stesso.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non si sono verificati fatti di rilievo tale da dover essere segnalati.

Nota integrativa, parte finale

ARTICOLO 2497 BIS cod. civ.

Si segnala che l'attività della società è sottoposta alla **direzione** e al **coordinamento** dell'Ente **Comune di San Leo**.

ALTRE INFORMAZIONI

ACCERTAMENTO STUDI DI SETTORE PER L'ANNO D'IMPOSTA 2011

Come già riferito nel precedente bilancio, la società nel mese di ottobre 2015 ha ricevuto, dall'Agenzia delle Entrate di Rimini, un accertamento con adesione relativo all'anno d'imposta 2011, per mancato adeguamento agli Studi di Settore, per un ammontare di presunti ricavi di € 39.321,00.

Si è ritenuto di non accettare la pretesa dell'Agenzia delle Entrate e conseguentemente è stata presentata la documentazione contabile richiesta, allegando anche delle memorie difensive. Al momento non ci è stato comunicato null'altro, ma si ritiene che l'anno oggetto di accertamento, sia un anno ormai prescritto.

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

L'anno 2016 ha rappresentato per la società, senza alcun dubbio, un anno di svolta e di rilancio, soprattutto per ciò che ha riguardato la voce di bilancio relativa alle entrate.

Infatti, in conseguenza a quanto previsto dalla scrittura di modifica del contratto di programma in essere con il Comune di San Leo, a far data dal Primo marzo 2016 è la società che, avendone la gestione diretta, "biglietta" gli ingressi dei musei leontini con il conseguente introito delle somme da essi derivanti e con il conseguente abbandono del metodo dell'emissione al Comune di San Leo della fattura mensile, per l'incasso del corrispettivo a fronte del servizio prestato.

Ciò apre lo scenario a politiche di promozione dell'offerta museale leontina, premiate da potenziali maggiori incassi che, nel medio lungo periodo, devono accrescere il capitolo delle entrate da ingressi nei musei.

Perseguendo questa logica di maggior capacità imprenditoriale dell'intero corpo societario, si sono avviate altre due azioni che dovrebbero portare all'incremento delle entrate, fino al punto di non rendersi più necessarie politiche di contenimento dei costi del personale, di cui si dirà nel proseguio.

La **prima azione** riguarda gli investimenti fatti nell'anno 2016 per implementare all'interno della Fortezza di San Leo il servizio Wedding da promuovere nel mondo.

La parte principale di tale sforzo riguarda la creazione di un sito web apposito per promuovere e commercializzare il Borgo di San Leo ed in particolare la sua Fortezza come "wedding site" da sogno. Tale sito sarà promosso anche sui principali portali tematici internazionali per ottimizzare il numero delle richieste di preventivo.

La **seconda azione** andrà completata rapidamente entro il primo semestre del 2017 e concerne la creazione e gestione di un bookshop all'interno della fortezza.

Tale progetto, di più immediata resa economica, è il pilastro dell'azione di salvaguardia del bilancio dell'annualità 2017, e le sue fasi progettuali ed attuative si possono dire ad oggi sostanzialmente completate.

A margine di tale progetto esiste anche la possibilità di avviare (per renderlo completabile a step) un allestimento multimediale della Fortezza per renderla allineata agli standard europei più moderni ed attrattivi.

Per azionare le leve di tali progetti nel corso del 2016 si è investito in corsi di formazione del personale, tendenti a creare lo spirito di squadra e la motivazione a trasformare il lavoro routinante in atteggiamento propositivo dal punto di vista commerciale.

Il costo del personale nel corso del 2016 ha registrato una contrazione dovuta alla disponibilità delle lavoratrici ad effettuare dapprima cassa integrazione e successivamente la diminuzione della percentuale del rapporto di lavoro (o, in alcuni casi la rinuncia alla 13^a mensilità). Tale disponibilità, siglata in appositi accordi sindacali, deve rappresentare un "unicum" nella storia della società e limitarsi all' annualità di maggiore sforzo, anche a copertura degli investimenti sopradescritti riguardanti il futuro.

Con questo bilancio, è giunto a termine il mio mandato da Amministratore Unico della società, infatti successivamente alla sua approvazione rassegnerò le mie dimissioni, al fine di consentire a chi mi succederà di poter incidere sul prossimo bilancio in maniera ancor più significativa.

Intendo sottolineare come le potenzialità della "San Leo 2000 SRL" si sono, in questi anni, notevolmente accresciute e cercare di dare continuità ai progetti intrapresi rappresenta l'unica via affinché la società possa uscire da quella fase di difficoltà, caratterizzata da risorse insufficienti.

Mi congedo con la consapevolezza di aver lavorato in questi anni con tenacia e passione, ringraziando tutti coloro che con me hanno collaborato, regalandomi sempre serietà e professionalità.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile d'esercizio di **€ 1.702,10** l'amministratore unico propone di distribuirlo nella seguente maniera:

- € 85,10 a Riserva Legale;
- € 1.617,00 a Utili da riportare a nuovo.

San Leo, 14 aprile 2017

L'Amministratore Unico

Giorgio Puccoli



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Pruccoli Giorgio, amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Il bollo assolto in entrata autorizzato con provvedimento Prot. n. 10294 del 27/03/2001 del Ministero delle Finanze / Dipartimento delle Entrate / Agenzia di Rimini