

SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DANTE ALIGHIERI 14 - 47865 SAN LEO (RN)
Codice Fiscale	01437190414
Numero Rea	FC 000000312474
P.I.	01437190414
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	societ a responsabilit limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	910200
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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.472	20.049
II - Immobilizzazioni materiali	1.172	1.307
III - Immobilizzazioni finanziarie	192	192
Totale immobilizzazioni (B)	10.836	21.548
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	197	732
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.898	218.204
imposte anticipate	-	292
Totale crediti	202.898	218.204
IV - Disponibilità liquide	188.857	173.015
Totale attivo circolante (C)	391.952	391.951
D) Ratei e risconti	13.101	2.886
Totale attivo	415.889	416.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	1.051	966
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.292	2.675
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.228	1.702
Totale patrimonio netto	20.971	15.743
B) Fondi per rischi e oneri	142	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	222.232	225.263
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.749	157.087
Totale debiti	157.749	157.087
E) Ratei e risconti	14.795	18.292
Totale passivo	415.889	416.385

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	650.906	664.013
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.000	29.000
altri	3.011	7.565
Totale altri ricavi e proventi	31.011	36.565
Totale valore della produzione	681.917	700.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.175	76.280
7) per servizi	257.064	233.920
8) per godimento di beni di terzi	23.724	32.526
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.031	193.059
b) oneri sociali	66.751	59.515
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.249	17.165
c) trattamento di fine rapporto	19.249	17.165
Totale costi per il personale	286.031	269.739
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.068	11.854
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.577	11.370
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	491	484
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.068	11.854
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	535	748
14) oneri diversi di gestione	19.103	67.781
Totale costi della produzione	670.700	692.848
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.217	7.730
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	8
Totale proventi diversi dai precedenti	23	8
Totale altri proventi finanziari	23	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	67
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	67
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23	(59)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.240	7.671
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.012	5.969
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.012	5.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.228	1.702

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di euro **5.227,57**.

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 31/12/2017 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 pubblico, è interamente partecipata dal Comune di San Leo (RN).

ATTIVITA' SVOLTA

La San Leo 2000 S.R.L. è una "società in house", in quanto svolge la propria attività per oltre l'ottanta per cento a favore dell'ente socio Comune di San Leo, il quale esercita sulla stessa il controllo analogo.

L'attività esercitata è relativa alla gestione dei Musei e dei servizi di supporto e accessori all'attività turistica, ricreativa e culturale per il Comune di San Leo e la commercializzazione di oggettistica di vario genere inerente la città di San Leo e i suoi monumenti e palazzi.

Durante l'anno 2017 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- Il Comune di San Leo (nostro unico socio), con delibera del consiglio comunale n. 37 del 20/10/2017 ha provveduto a effettuare, ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs 19 agosto 2016 n. 175 (c. d. decreto Madia) come modificato dal D. Lgs 16 giugno 2017 n. 100, la ricognizione delle partecipazioni possedute. Infatti il testo Unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.) prevede che le Pubbliche Amministrazioni, ivi compresi i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni - anche di minoranza - in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, pena l'alienazione delle stesse e/o la liquidazione della società partecipata.

Possono, però, essere mantenute le partecipazioni in società che svolgono i servizi necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali e che rispettano i requisiti previsti dall'art. 4 co. 1 del D. Lgs 175/2016.

Il Comune di San Leo, con la delibera di cui sopra, ha riconosciuto alla società San Leo 2000 S.R.L. i requisiti necessari al suo mantenimento.

- L'accertamento con adesione dell'Agenzia delle Entrate di Rimini per l'anno d'imposta 2011, ricevuto a ottobre 2015, per mancato adeguamento alle risultanze degli Studi di Settore, si è estinto favorevolmente per la società, tant'è vero che lo scorso 24 gennaio siamo stati convocati presso la stessa Agenzia per il ritiro della documentazione a suo tempo consegnata.

Fatti di rilievo dell'esercizio 2018

- E' in scadenza per il prossimo 6 giugno il contratto di programma in essere con il Comune di San Leo, con il quale è stata prevista la gestione diretta da parte della società degli accessi dei visitatori ai musei della Città di San Leo. A tal riguardo si evidenzia che è già stato raggiunto un accordo per un presumibile rinnovo ventennale. Si resta pertanto in attesa delle dovute delibere da parte del ente socio Comune di San leo.

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 € 10.712 rispetto all'anno precedente, passando da € 21.548 a € 10.836 a causa, soprattutto, degli ammortamenti dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	20.049	1.307	192	21.548
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	356	-	356
Ammortamento dell'esercizio	10.577	491		11.068
Totale variazioni	(10.577)	(135)	-	(10.712)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	9.472	1.172	192	10.836

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.

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%
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.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali, di € 355,87 è riferito all'acquisto di un ponteggio e a due coppie di ricetrasmittenti mod. Midland XT.

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	2017	2016
Rimanenze	197,00	732,00
Crediti	202.898,00	218.204,00
Attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	188.857,00	173.015,00
	391.952,00	391.951,00

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	732	(535)	197
Totale rimanenze	732	(535)	197

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 2017 ammonta a euro 2.000 di cui solo euro 888 beneficiano della deducibilità fiscale, in quanto rientranti nel limite del 5 per mille dell'ammontare dei crediti.

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	134.487	41.130	175.617	175.617
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.177	(15.496)	1.681	1.681
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	292	(292)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.540	(40.940)	25.600	25.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	218.204	(15.598)	202.898	202.898

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	83.322			83.322
Crediti per ft. da emettere	94.295			94.295
Crediti tributari	1.681			1.681
Anticipi fornitori	2.180			2.180
Note accr. da ricev. da fornit.	2.586			2.586
Crediti diversi (contributi da enti)	19.500			19.500
Crediti v/terzi per Voucher	568			568
Altri crediti	766			766
	204.898			204.898
- F.do sval. Crediti	2.000			2.000
	202.898			202.898

Nel dettaglio:

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

Comune San Leo	57.493,19
Servizi & Co Srl	610,00
Tecnologia Srl	2.440,00
C.A.R. Soc. Cooperativa	4.880,00
Partecipazioni SpA	3.660,00
Simeco Srl	420,00
F.lli Franchini Srl Unipersonale	1.220,00
Società Agricola Londei	2.440,00
Filgood Srl	1.000,00
Barbadoro Davide	3.050,00
I.G.F. Italstampi Snc di Fabbri	300,00
Pizzeria La Grotta Snc	100,00
Integra Solutions Srl	1.036,40
Santini Elisa	-48,80
Rimini Banca	1.891,00
SIT S.A.	1.000,00
IVAS Industria Vernici SpA	1.830,00
	83.321,79

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

Comune San Leo - Attività anno 2012	38.314,87
Comune San Leo - San Leo Festival	11.475,41
RVC sponsorizzazione	1.059,02
Mondo Avventura sponsorizzazione	400,00
OTR sponsorizzazione	1.500,00
Ghisa Mestieri sponsorizzazione	2.000,00
APT Rimini (contributo)	4.000,00
Comune San Leo - San Leo Festival	11.475,41
Comune San Leo - Vasari	21.311,48
Comune San Leo - Filippo Graziani	2.459,02
Altro	300,00
	94.295,21

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

Erario c/compensazioni	1.681,00
	1.681,00

La voce **crediti diversi** di € 19.500 è data 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

Pur affermando che la suddivisione dei crediti per area geografica non è significativa, si riferisce che i crediti esistenti alla data del 31/12/2017 sono essenzialmente identificabili nelle regioni Emilia-Romagna e Marche.

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

La società non è interessata da tale fattispecie.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	13.858	-
Denaro e altri valori in cassa	-	1.984	-
Totale disponibilità liquide	173.015	15.842	188.857

Si sottolinea che le disponibilità liquide, a decorrere dal 2016, sono di importo consistente in quanto dal mese di marzo dello stesso anno la società ha la gestione diretta dei musei e dei monumenti della Città, ivi compresa la "Fortezza", con la conseguenza che i proventi derivanti dalla bigliettazione restano nella disponibilità della società stessa.

Il totale complessivo dell'attivo circolante è praticamente rimasto immutato rispetto all'anno precedente, infatti è passato da euro 391.951 a euro 391.952.

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	492	(492)	-
Risconti attivi	2.394	10.707	13.101
Totale ratei e risconti attivi	2.886	10.215	13.101

La voce Risconti attivi (13.101,49) è così formata:

Id- Lab Snc	€ 216,99
Fonti Pirotecnica Srl	€ 5.333,34
Italia exhibition group	€ 1.167,12
Bianchi Giampiero	€ 375,00
Alterecho Srl	€ 6.000,00
Inf. Management	€ 9,04

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 € 20.970,65 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 **1.051,10**, si è incrementata nel corso dell'anno 2017 di Euro 85,10 per effetto della destinazione di parte (5%) dell'utile dell'esercizio precedente.
- **Utili portati a nuovo**, di Euro **4.291,98**, si sono incrementati nel corso dell'anno 2017 di Euro 1.617,00 per effetto della destinazione dell'utile 2016 al netto di quanto destinato a Riserva legale.
- **Utile dell'esercizio**, di Euro **5.227,57**.

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	966	85	-		1.051
Utili (perdite) portati a nuovo	2.675	1.617	-		4.292
Utile (perdita) dell'esercizio	1.702	-	1.702	5.228	5.228
Totale patrimonio netto	15.743	1.702	1.702	5.228	20.971

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
Capitale	10.400	quota unico socio	B	-
Riserva legale	1.051	da riparto utili	B	-
Utili portati a nuovo	4.292	da riparto utili	A,B,C	4.292
Totale	15.743			4.292
Quota non distribuibile				4.292

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti 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 data stessa, 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	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	142	142
Valore di fine esercizio	142	142

Tra i fondi per rischi e oneri sono iscritte delle passività per euro 141,86, stanziata a copertura delle sanzioni per ravvedimento operoso del versamento dell'iva relativa al mese di dicembre 2017.

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	225.263
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.210
Utilizzo nell'esercizio	19.241
Totale variazioni	(3.032)
Valore di fine esercizio	222.232

Debiti

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

Il totale debiti (€ **157.749,33**) è suddiviso nelle seguenti voci:

Debiti V/Fornitori	€ 34.151,13
Debiti per fatt. da ricevere	€ 14.755,87
Incassi c/terzi	€ 49.329,12
Debiti tributari	€ 16.351,31
Debiti previdenziali	€ 10.447,11
Debiti V/Personale	€ 28.826,00

Debiti V/Amministratore	€ 813,00
Debiti diversi	€ 3.075,79

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	73.449	(24.542)	48.907	48.907
Debiti tributari	4.979	11.372	16.351	16.351
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.240	2.207	10.447	10.447
Altri debiti	70.419	11.625	82.044	82.044
Totale debiti	157.087	662	157.749	157.749

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 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	18.292	(3.497)	14.795
Totale ratei e risconti passivi	18.292	(3.497)	14.795

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	1.868,58
-------------------	----------

Rateo pass. 14^ mensilità	7.303,13
Rateo pass. flessibilità banca ore	2.175,72
Rateo pass. contributi banca ore	633,46
Rateo pass. contributi ferie	545,56
Rateo pass. contributi 14^ mensilità	2.133,50
Rateo pass. Inail	134,84
	14.794,79

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	Anno 2017	Anno 2016
Ricavi da gestione Forte	490.395	492.651
Corrispettivi per eventi	76.081	93.766
Ricavi per eventi (Comune)	43.044	
Sponsorizzazioni	12.748	18.528
Ricavi per organizzazione convegni		2.000
Ricavi per organizzazione mercati	10.584	11.140
Ricavi prog. S.Leo Terre Malatesta		34.098
Ricavi pubblicazioni	9.961	11.830
Contributi in c/esercizio	28.000	29.000
Corrispettivi Book shop	8.094	2.733
Altri ricavi e proventi	3.010	4.832
Totale (A)	681.917	700.578

Costi della produzione

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

Costi della produzione	Anno 2017	Anno 2016
Mat. prime, sussidiarie, merci	71.175	76.280
Servizi	257.064	233.920
Godimento beni di terzi	23.724	32.526
Personale	286.031	269.739
Ammortamenti immob. immateriali	10.577	11.370
Ammortamenti immob. materiali	491	484
Svalutazione crediti	2.000	0
Variazione rimanenze	535	748
Oneri diversi di gestione	19.103	67.781
	670.700	692.848

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	€ 2.049,00
Ires dell'esercizio	€ 3.963,00
	<hr/>
	€ 6.012,00

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	Tirocinanti	Totale
Inizio esercizio	1	8	1		10
Fine esercizio	1	8	1	1	11

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

Si rammenta che in data 6 maggio 2017 è stato nominato il nuovo amministratore unico Dott. Zeccherini Giancarlo in luogo del precedente Pruccoli Giorgio. In ogni caso, ai suddetti amministratori è stata corrisposta per l'anno 2017 la somma complessiva di Euro **11.975,72**.

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 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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

Gent.mo socio,

nell'espletare un atto dovuto sono a illustrare brevemente l'attività svolta della società nel corso dell'esercizio 2017, ricordando che nel maggio dello stesso anno è stato rinnovato l'amministratore unico della società. Quest'ultima ha garantito la realizzazione della intera programmazione degli eventi nei modi e nei termini indicati dall'amministrazione comunale. Inoltre si è intrapresa un'azione di contenimento dei costi aziendali mediante la rinegoziazione dei contratti di fornitura di beni e servizi e contratti di consulenza e attraverso la riduzione sul budget degli eventi rispetto al consuntivo dei costi anno 2016 del 7%. Si è inoltre attivata una organizzazione della turnazione al fine di pervenire al totale recupero della banche ore, ferie, permessi e flessibilità con un risparmio sul bilancio della società. Si è adottata una nuova organizzazione della struttura aziendale e delle sue funzioni con l'obiettivo di una maggiore efficienza ed efficacia nella organizzazione, nella gestione dei servizi e una riduzione dei costi; operativa dal 01.11.2017.

La società ha adottato gli atti amministrativi previsti dalla normativa anticorruzione e trasparenza. Inoltre sul personale dipendente, dal primo gennaio 2018 è applicato il contratto Federculture, in quanto titolare del CCNL per i dipendenti delle imprese dei servizi pubblici per la cultura, il turismo, lo sport e il tempo libero dal 1999.

Il CCNL Federculture è strumento fondamentale per un'organizzazione efficiente delle imprese e per l'incremento della qualità dei servizi al fine di sviluppare le nuove figure professionali richieste dall'estensione e dalla diversificazione delle attività di produzione e di servizio; valorizzare le prestazioni lavorative nei nuovi contesti aziendali ed organizzativi; garantire migliori livelli di offerta dei servizi culturali, turistici, sportivi ed ambientali in termini di estensione delle attività, qualità, accessibilità, sicurezza. La società oltre a iniziare una attività di contenimento dei costi nel corso dell'esercizio 2017, che ha corrisposto ad un maggiore utile rispetto all'anno precedente; ha programmato una serie di attività nel corso del 2018 che porteranno ad un incremento dei ricavi. In particolare: una maggiore azione promo commerciale al fine di un aumento delle presenze /ingressi in fortezza; l'apertura all'interno della fortezza del nuovo book-shop; l'avvio di una attività di convegnistica seminari e workshop; l'organizzazione di serate in fortezza nei mesi di giugno, luglio, agosto, che saranno appuntamenti all'insegna della musica, della letteratura e della gastronomia. Serate che hanno il sapore e il profumo dell'ospitalità, per ritrovare il gusto del buon cibo, del buon vino, dell'arte e della cultura. Questa attività vedrà il suo attivarsi a decorrere dal secondo semestre 2018. La Società attiverà il controllo di gestione, cioè il rapporto fra obiettivi e risultati, fra risorse impiegate e risultati, al fine di valutare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità; in altre parole valutare le performance gestionali in una dimensione economica -aziendale.

Infine si vuole indicare alla proprietà una ipotesi di strategia da intraprendere da parte della società sull'attività della stessa: visto il testo unico, che prevede per le società in house "che oltre l'ottanta per cento del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci" e consente che "la produzione ulteriore

rispetto al suddetto limite di fatturato sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società". La società San Leo 2000 SRL ha la prospettiva di una sia pur limitata apertura , al territorio dell'area della Valmarecchia , al mercato o comunque la possibilità di destinare parte della propria attività a soggetti diversi rispetto al solo Comune di San Leo con la prospettiva di una maggiore gestione efficientistica che deve essere tipica di qualsiasi società volta al perseguimento di un utile di bilancio .

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 **€ 5.227,57** l'amministratore unico propone di distribuirlo nella seguente maniera:

- € 261,38 a Riserva Legale;
- € 4.966,19 a Utili da riportare a nuovo.

San Leo, 12 aprile 2018

L'Amministratore Unico

Dott. Giancarlo Zeccherini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Zeccherini Giancarlo, 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

