

SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 13.454 | 9.472 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 44.449 | 1.172 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 460 | 192 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 58.363 | 10.836 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 11.576 | 197 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 349.785 | 202.898 |
| Totale crediti | 349.785 | 202.898 |
| IV - Disponibilità liquide | 35.927 | 188.857 |
| Totale attivo circolante (C) | 397.288 | 391.952 |
| D) Ratei e risconti | 27.803 | 13.101 |
| Totale attivo | 483.454 | 415.889 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.400 | 10.400 |
| IV - Riserva legale | 1.313 | 1.051 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 9.258 | 4.292 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.220 | 5.228 |
| Totale patrimonio netto | 24.191 | 20.971 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 248 | 142 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 239.848 | 222.232 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 208.794 | 157.749 |
| Totale debiti | 208.794 | 157.749 |
| E) Ratei e risconti | 10.373 | 14.795 |
| Totale passivo | 483.454 | 415.889 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|----------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 691.344 | 650.906 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 91.287 | 28.000 |
| altri | 8.170 | 3.011 |
| Totale altri ricavi e proventi | 99.457 | 31.011 |
| Totale valore della produzione | 790.801 | 681.917 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 126.610 | 71.175 |
| 7) per servizi | 277.560 | 257.064 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 35.656 | 23.724 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 227.088 | 200.031 |
| b) oneri sociali | 66.789 | 66.751 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 20.245 | 19.249 |
| c) trattamento di fine rapporto | 20.245 | 19.249 |
| Totale costi per il personale | 314.122 | 286.031 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 11.917 | 11.068 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.932 | 10.577 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.985 | 491 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 2.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.917 | 13.068 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (11.379) | 535 |
| 14) oneri diversi di gestione | 24.862 | 19.103 |
| Totale costi della produzione | 779.348 | 670.700 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 11.453 | 11.217 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 23 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 23 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 23 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 438 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 438 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (437) | 23 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 11.016 | 11.240 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.796 | 6.012 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.796 | 6.012 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.220 | 5.228 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 3.220,17.

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).

ATTIVITA' SVOLTA

La società "San Leo 2000 Servizi Turistici S.R.L. con unico socio" è una società in house in quanto svolge quasi esclusivamente la propria attività a favore dell'ente socio Comune di San Leo, il quale esercita sulla stessa società 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 ai suoi monumenti e palazzi.

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

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- In data 2 luglio 2018 è stata sottoscritta con il Comune di San Leo la convenzione, con durata ventennale, per la gestione dei servizi culturali e turistici del Comune di San Leo. Mediante la stessa è stata affidata alla società oltre alla gestione dei servizi turistici e culturali, anche la gestione della Fortezza di proprietà demaniale e in concessione al Comune di San Leo e delle Strutture Museali di proprietà del Comune.
- Il Comune di San Leo ha affidato alla società la gestione e l'organizzazione di tre importanti progetti, per i quali già in corso d'anno sono state poste in essere varie attività. I progetti sono i seguenti: "Made in Land Italia-Croazia"; "Le strade di San Francesco" e "Mostra Antonelli- Dinastia di ingegneri militari".

Principi di redazione

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.

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.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

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

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.
- 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

ALTRE INFORMAZIONI

La Relazione sulla Gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, co. 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 non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie e interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Il capitale sociale della società è interamente posseduto dall'unico socio Comune di San Leo.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato di € 47.527 rispetto all'anno precedente, passando cioè da € 10.836 a € 58.363 per effetto, soprattutto, di nuove acquisizioni.

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 | 9.472 | 1.172 | 192 | 10.836 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 11.914 | 47.262 | 268 | 59.444 |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.932 | 3.985 | | 11.917 |
| Totale variazioni | 3.982 | 43.277 | 268 | 47.527 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 19.554 | 23.886 | - | 43.440 |
| Valore di bilancio | 13.454 | 44.449 | 460 | 58.363 |

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 sono stati iscritti fra le immobilizzazioni immateriali (lavori straordinari su beni di terzi) gli investimenti fatti sulla Fortezza di San Leo (Impianto elettrico € 10.487,12 e Fornitura e posa di scalini in legno € 1.427,40) .

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 | 20,00% |
| Arredamento | 15,00% |
| Attrezzatura varia e minuta | 15,00% |

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 è riferito all'acquisto dei seguenti beni:

| | |
|---|-----------|
| Elevatore (Ceam Srl) | 800,00 |
| Gazebo (Top Eventi due; Studio Stand Srl) | 4.925,73 |
| Palco mt 12 x 6 (GBS Sas) | 13.600,00 |
| Defibrilatore (Antincendio sammarinese) | 1.439,02 |
| N. 300 sedie (Design Cifsa Srl) | 12.448,88 |
| Posateria varia (Pieri Group Srl) | 408,41 |
| Materiale di amplificazione (Alterecho Srl) | 609,88 |
| N. 10 Leggii (Music In Srl) | 297,90 |
| Segnaletica cammino di San Francesco | 2.306,08 |
| Lamiera zincata (Vici Italo Srl) | 220,00 |
| Impianto Wi.Fi (Corazzini Srl) | 7.037,12 |
| Terminale presenze (Nuova l'ora Sas) | 1.137,67 |
| N. 02 Personal Computer (Sarti Silvia) | 1.415,63 |
| N. 04 Telefoni digitali ((Tontini Snc) | 415,98 |

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 (€ 191,65) e a un Deposito cauzionale su contratti (€ 268,26).

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Svalutazioni | 192 | 192 | - |
| Valore di bilancio | (192) | (192) | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 268 |
| Totale variazioni | - | - | 268 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Valore di bilancio | (192) | (192) | 268 |

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 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Rimanenze | 11.576,00 | 197,00 |
| Crediti | 349.785,00 | 202.898,00 |
| Attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 35.927,00 | 188.857,00 |
| | 397.288,00 | 391.952,00 |

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 | 197 | 11.379 | 11.576 |
| Totale rimanenze | 197 | 11.379 | 11.576 |

Il valore delle rimanenze finali è rappresentato essenzialmente da materiale destinato alla vendita presso il book-shop. Per la precisione: libri € 11.076 e gadget € 500.

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 2018 ammonta a euro 2.000 di cui solo euro 888 hanno beneficiato della deducibilità fiscale.

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 | 175.617 | 100.289 | 275.906 | 275.906 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.681 | 2.663 | 4.344 | 4.344 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.600 | 43.935 | 69.535 | 69.535 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 202.898 | 146.887 | 349.785 | 349.785 |

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Crediti v/clienti | 93.624 | | | 93.624 |
| Crediti per ft. da emettere | 184.282 | | | 184.282 |
| Crediti tributari | 4.344 | | | 4.344 |
| Anticipi fornitori | 31.198 | | | 31.198 |
| Note accr. da ricev. da fornit. | 3.660 | | | 3.660 |
| Altri crediti | 316 | | | 316 |
| Crediti v/terzi per Voucher | 568 | | | 568 |
| Crediti diversi | 33.793 | | | 33.793 |
| | 351.785 | | | 351.785 |
| - F.do sval. Crediti | 2.000 | | | 2.000 |
| | 349.785 | | | 349.785 |

Nel dettaglio:

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

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Comune San Leo | 51.345,65 |
| Tecnologia Srl | 2.440,00 |
| C.A.R. Soc. Cooperativa | 4.880,00 |
| Partecipazioni SpA | 1.220,00 |
| Simeco Srl | 420,00 |
| F.Ili Franchini Srl Unipersonale | 1.220,00 |
| Società Agricola Londei | 2.440,00 |
| Filgood Srl | 1.000,00 |
| Barbadoro Davide | 3.050,00 |
| O.T.R. SRL | 1.830,00 |
| Hera SpA | 1.220,00 |
| Integra Solutions Srl | 2.328,40 |
| Burioni Pallets Snc | 305,00 |
| Ivas Industria Vernici SpA | 1.830,00 |
| Ghisamestieri The Green Way | 6.100,00 |
| Benedettini Giancarlo Paolo | 1.830,00 |
| Enea | 1.015,00 |
| Congenia | 7.320,00 |
| Ceracarta SpA | 1.830,00 |
| | 93.624,05 |

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 2016 | 11.475,41 |
| Comune San Leo - San Leo Festival 2017 | 11.475,41 |
| Comune San Leo - Filippo Graziani 2017 | 2.459,02 |
| Comune San Leo - San Leo Festival 2018 | 13.114,75 |
| Comune San Leo- Contrib.Book Shoop 2018 | 16.393,44 |
| Comune San Leo - Contrib. Progetto Europa | 16.393,44 |
| Comune San Leo - Rete Teatrale 2018 | 4.836,00 |
| Comune San Leo - Mostra Saiola 2018 | 4.000,00 |
| Comune San Leo - Mostra Pittura Antonelli | 16.000,00 |
| Comune San Leo - Progetto Made in Land | 30.000,00 |
| Comune San Leo - Le Strade di San Francesco | 5.000,00 |
| APT Servizi | 5.000,00 |
| Agenzia Tomasulli (cliente) | 564,00 |
| Ambrogetti (sponsorizzazione) | 1.500,00 |
| IEG (sponsorizzazione) | 2.000,00 |
| Open Fiber (sponsorizzazione) | 2.500,00 |
| Geotecnica (sponsorizzazione) | 500,00 |
| Gestecno (sponsorizzazione) | 500,00 |
| Integra Solution (cliente) | 180,62 |
| Vulcan Gas (sponsorizzazione) | 2.000,00 |
| Altro | 75,04 |
| | 184.282,06 |

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

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Erario c/ritenute subite | 1.690,00 |
| Credito Iva 2018 | 2.622,00 |
| Credito irap | 32,00 |
| | 4.344,00 |

La voce **Crediti Diversi** di € 33.793 è data da crediti verso la CCIAA per € 4.000 e per altri crediti verso la 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 31/12/2018 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 | 169.454 | (157.854) | 11.600 |
| Denaro e altri valori in cassa | 19.403 | 4.924 | 24.327 |
| Totale disponibilità liquide | 188.857 | (152.930) | 35.927 |

Si sottolinea che la società a decorrere da marzo 2016 detiene 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.

Per tale motivo le disponibilità liquide sono sempre di buon livello.

Si specifica che in data 4 gennaio 2019 buona parte della liquidità di cassa (€ 21.136,61) è stata versata sul conto bancario tenuto presso Rimini Banca.

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 | - | 191 | 191 |
| Risconti attivi | 13.101 | 14.511 | 27.612 |
| Totale ratei e risconti attivi | 13.101 | 14.702 | 27.803 |

La voce Risconti attivi (**27.612,06**) è così formata:

| | |
|----------------------|----------|
| Much More | 8.796,41 |
| Duranti Anna Maria | 1.980,70 |
| Ass.ne Poggiobernese | 3.105,00 |
| Id Lab | 2.204,97 |
| Fonti | 2.666,67 |
| Gnb | 5.540,00 |
| Cappelli OM | 13,36 |
| Id Lab | 50,45 |
| Id lab | 254,50 |
| Fonti | 3.000,00 |

La voce Ratei attivi (**190,68**) è così formata:

| | |
|---------------|--------|
| 13^ Mensilità | 190,68 |
|---------------|--------|

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 € 24.190,82 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 **1.312,78**, si è incrementata nel corso dell'anno 2018 di Euro 261,68 per effetto della destinazione di parte (5%) dell'utile dell'esercizio precedente.
- **Utili portati a nuovo**, di Euro **9.257,87**, si sono incrementati nel corso dell'anno 2018 di Euro 4.965,89 per effetto della destinazione dell'utile 2017 al netto di quanto destinato a Riserva legale.
- **Utile dell'esercizio**, di Euro **3.220,17**.

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 | 1.051 | 262 | - | | 1.313 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 4.292 | 4.966 | - | | 9.258 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.228 | - | 5.228 | 3.220 | 3.220 |
| Totale patrimonio netto | 20.971 | 5.228 | 5.228 | 3.220 | 24.191 |

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 socio unico | B | - |
| Riserva legale | 1.313 | da riparto utili | B | - |
| Utili portati a nuovo | 9.258 | da riparto utili | A, B, C | 9.258 |
| Totale | 20.971 | | | 9.258 |
| Quota non distribuibile | | | | 9.258 |

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 | 142 | 142 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 248 | 248 |
| Utilizzo nell'esercizio | 142 | 142 |
| Totale variazioni | 106 | 106 |
| Valore di fine esercizio | 248 | 248 |

Tra i fondi per rischi e oneri sono iscritte delle passività per euro 248,32, stanziata a copertura delle sanzioni per ravvedimento operoso del versamento dell'iva relativa al mese di novembre e dicembre 2018.

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 | 222.232 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 20.245 |
| Utilizzo nell'esercizio | 2.629 |
| Totale variazioni | 17.616 |
| Valore di fine esercizio | 239.848 |

Debiti

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

Il totale debiti (€ 208.794,99) è suddiviso nelle seguenti voci:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Debiti V/Fornitori | 91.199,89 |
| Debiti per fatt. da ricevere | 6.678,48 |
| Rimini Banca c/c 69585 | 45.710,22 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Incassi c/terzi | 14.329,12 |
| Debiti tributari | 18.898,85 |
| Debiti previdenziali | 8.533,22 |
| Debiti V/Personale | 16.847,00 |
| Debiti V/Amministratore | 854,00 |
| Caparre ricevute | 900,00 |
| Debiti diversi | 4.844,21 |

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 banche | - | 45.710 | 45.710 | 45.710 |
| Debiti verso fornitori | 48.907 | 48.972 | 97.879 | 97.879 |
| Debiti tributari | 16.351 | 2.548 | 18.899 | 18.899 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 10.447 | (1.914) | 8.533 | 8.533 |
| Altri debiti | 82.044 | (44.271) | 37.773 | 37.773 |
| Totale debiti | 157.749 | 51.045 | 208.794 | 208.794 |

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

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 passivi | 14.795 | (4.422) | 10.373 |
| Totale ratei e risconti passivi | 14.795 | (4.422) | 10.373 |

I Ratei passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Rateo pass. ferie | 1.363,83 |
| Rateo pass. 14^ mensilità e banca ore | 9.008,92 |
| | 10.372,75 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

| RIPARTIZIONE DEI RICAVI | Anno 2018 | Anno 2017 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da gestione Forte | 487.836 | 490.395 |
| Corrispettivi per eventi | 55.505 | 76.081 |
| Ricavi per eventi (Comune) | 72.718 | 43.044 |
| Sponsorizzazioni | 22.700 | 12.748 |
| Ricavi per organizzazione convegni | 19.630 | |
| Ricavi per organizzazione mercati | 11.318 | 10.584 |
| Ricavi prog. S.Leo Terre Malatesta | | |
| Ricavi pubblicazioni | 10.576 | 9.961 |
| Contributi in c/esercizio | 91.287 | 28.000 |
| Corrispettivi Book shop | 8.471 | 8.094 |
| Ricavi per master | 2.590 | |
| Altri ricavi e proventi | 8.170 | 3.010 |
| Totale (A) | 790.801 | 681.917 |

Costi della produzione

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

| Costi della produzione | Anno 2018 | Anno 2017 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Mat. prime, sussidiarie, merci | 126.610 | 71.175 |
| Servizi | 277.560 | 257.064 |
| Godimento beni di terzi | 35.656 | 23.724 |
| Personale | 314.122 | 286.031 |
| Ammortamenti immob. immateriali | 7.932 | 10.577 |
| Ammortamenti immob. materiali | 3.985 | 491 |
| Svalutazione crediti | | 2.000 |
| Variazione rimanenze | - 11.379 | 535 |
| Oneri diversi di gestione | 24.862 | 19.103 |
| | 779.348 | 670.700 |

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 | € 2.017,00 |
| Ires dell'esercizio | € 5.779,00 |
| | _____ |
| | € 7.796,00 |

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 | 1 | 11 |
| Fine esercizio | 1 | 10 | 3 | 2 | 16 |

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

All'Amministratore unico Dott. Zeccherini Giancarlo nel corso dell'anno 2018 è stata corrisposta la somma complessiva di Euro **12.271,50** oltre ai rimborsi spesa sostenuti per ragioni del proprio ufficio.

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 specifica convenzione siglata il 07/06/2008 e rinnovata il 02/07/2018 per la durata di venti anni 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 tali da dover essere segnalati.

D.Lgs 14/2019 - Obbligo Revisore

Si specifica comunque che ai fini del D.Lgs N. 14/2019 è stata introdotta la nuova disciplina sul Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, mediante il quale sono state, tra le altre cose, abbassate le soglie per la nomina obbligatoria dell'organo di controllo o del revisore unico delle SRL.

L'obbligo scatta dal 2019 quando per due esercizi consecutivi (2017 e 2018) è stato superato uno dei tre seguenti limiti:

- Attivo SP 2 milioni di €
- Ricavi 2 milioni di €
- Dipendenti occupati 10 unità

A tal riguardo si riportano i dati della società relativi al 2017 e 2018:

Attivo SP

2017 € 415.889

2018 € 483.454

Ricavi

2017 € 681.917

2018 € 790.801

Dipendenti occupati in media

2017 n. 8,24 unità

2018 n. 9,15 unità

Alla luce dei suddetti valori la società non ha quindi nell'anno 2019 l'obbligo di nomina del organo di controllo o del revisore unico.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

La legge annuale per il mercato e la concorrenza al comma 125 dell'art. 1 ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza con decorrenza dall'anno 2018. Pertanto le imprese che hanno ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi

economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni, sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa al bilancio.

A tal riguardo si evidenzia che la società nell'anno 2018 ha ricevuto le seguenti somme a titolo di vantaggio economico, facendo espresso rinvio anche a quanto pubblicato sul Registro Nazionale Aiuti di Stato:

1) Contributo Provinciale

Soggetto erogante. Provincia di Rimini

Somma incassata o beneficiata. € 22.500,00

Causale. contributo corrisposto a imprese

2) Contributo Provinciale

Soggetto erogante. Destinazione Turistica Romagna

Somma incassata o beneficiata. € 19.750,00

Causale. contributo corrisposto a imprese

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 nel corso dell'anno 2018. La società ha svolto l'attività nella produzione di servizi per la cultura, il turismo, lo sport e il tempo libero, così come previsto dall'oggetto sociale.

Il bilancio, così come nei due anni precedenti, chiude con un risultato economico positivo. Risultato di per se importante, ma quelli che meritano di essere sottolineati sono i risultati ottenuti in termine di apprezzamento dei beni culturali della Città: Il 2018 ha segnato un aumento dei visitatori nei musei del 2,81% rispetto al 2017 (74.250 visitatori nel 2018; 72.222 visitatori nel 2017). Altro dato importante da sottolineare è l'aumento della presenza degli studenti di scuole elementari e superiori: da 85 classi (anno 2017) a 239 classi (anno 2018).

Nel corso dell'anno si è poi approvato il nuovo progetto didattico "San Leo Scuola " che si andrà a realizzare nella primavera del 2019.

Voglio segnalare l'attività svolta nella produzione di servizi sia in ambito culturale e turistico, richiamando di seguito i progetti più significativi:

le serate del San Leo Festival 2018 ; le serate di Master Class ; le serate dei giovedì " San Leo incontra la cultura "; il mese dantesco " Viaggiando con Dante " in collaborazione con il centro dantesco di Ravenna e l'Università Cattolica di Milano; inoltre sono stati organizzati seminari all'interno della fortezza: seminario dei Presidenti Provinciali dell'Ordine degli Ingegneri; convention dei giovani industriali; convention della società Illuminia di Bologna ; si è incrementato l' attività del Wedding : nel corso dell'anno sono stati celebrati cinque matrimoni.

Nella gestione amministrativa della società riporto gli atti più significativi:

rinnovo contratto al 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. Il CCNL Federculture è strumento fondamentale per un'organizzazione efficiente delle imprese e per l'incremento della qualità dei servizi inoltre con l'applicazione del contratto per la società vi è un minor costo;

rinnovo della convenzione che disciplina i rapporti tra il Comune di San Leo e la Società San Leo 2000 Servizi Turistici S.r.l. per la gestione delle attività relative alla valorizzazione dei monumenti della Città di San Leo per la realizzazione di un progetto di valorizzazione e sviluppo di San Leo con una durata di venti anni;

realizzazione di investimenti per acquisto del palco; acquisto delle sedie, installazione dell'impianto video e audio nei due torrioni; realizzazione lavori di manutenzione sull' Wi-Fi ; realizzazione in fortezza il book-shop.

Inoltre durante l'esercizio 2018 la società si era assunta l'impegno di accantonare una somma a parziale copertura del TFR maturato dai dipendenti. Purtroppo su questo intento

non siamo riusciti poiché abbiamo restituito al Comune di San Leo la somma di € 25.000,00 disponibile nelle nostre casse a titolo di incassi effettuati per conto dello stesso Comune in precedenti esercizi. In ogni caso permane l'impegno per l'esercizio in corso di accantonare almeno la somma di € 30.000.

L'attività dei prossimi mesi :

Nel corso del 2019 si firmerà l' "ACCORDO DI VALORIZZAZIONE " per la valorizzazione e gestione integrata del complesso monumentale della Fortezza di San Leo tra il Ministero per i Beni e le Attività Culturali - Direzione generale Musei e il Comune di San Leo; l'accordo è finalizzato a promuovere la conoscenza, la fruizione e la valorizzazione della Fortezza di San Leo e lo sviluppo di un percorso turistico-culturale integrato con altri luoghi della cultura che insistono nel territorio. L'accordo avrà una durata di 10 anni e tacitamente prorogato per altri 10 e sarà strategico per garantire la continuità della società.

Inoltre la società garantirà la realizzazione nei prossimi mesi della programmazione nei modi e nei termini concordati con l'amministrazione comunale, in particolare si completeranno i progetti "MADE IN-LAB", "San Francesco" e "Antonelli", la cui attività si è già parzialmente sviluppata nel corso dell'esercizio 2018. Si renderà poi necessaria, entro il prossimo 15 giugno, una analisi della programmazione, al fine di attuare una accorta attività di contenimento dei costi, fondamentale per garantire per la continuità della società nel rispetto del d.lgs.n.175/2016.

La società San Leo 2000 ha la prospettiva di una apertura, al territorio dell'area del Montefeltro e Pesaro, 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 .

L'organo amministrativo terrà costantemente informato il socio sullo andamento dell'attività e dell' equilibrio economico / finanziario della società a garanzia della sua continuità.

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 **€ 3.220,17** l'amministratore unico propone di distribuirlo nella seguente maniera:

- € 161,01 a Riserva Legale;
- € 3.059,16 a Utili da riportare a nuovo.

San Leo, 11 aprile 2019

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