

SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.994	13.454
II - Immobilizzazioni materiali	74.742	44.449
III - Immobilizzazioni finanziarie	460	460
Totale immobilizzazioni (B)	122.196	58.363
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.000	11.576
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.434	349.785
Totale crediti	435.434	349.785
IV - Disponibilità liquide	36.343	35.927
Totale attivo circolante (C)	483.777	397.288
D) Ratei e risconti	8.071	27.803
Totale attivo	614.044	483.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	1.474	1.313
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.317	9.258
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	3.220
Totale patrimonio netto	26.164	24.191
B) Fondi per rischi e oneri	437	248
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.697	239.848
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.733	208.794
Totale debiti	311.733	208.794
E) Ratei e risconti	18.013	10.373
Totale passivo	614.044	483.454

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	751.936	691.344
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.500	91.287
altri	8.924	8.170
Totale altri ricavi e proventi	68.424	99.457
Totale valore della produzione	820.360	790.801
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.201	126.610
7) per servizi	314.650	277.560
8) per godimento di beni di terzi	19.910	35.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	225.006	227.088
b) oneri sociali	67.499	66.789
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.354	20.245
c) trattamento di fine rapporto	19.354	20.245
Totale costi per il personale	311.859	314.122
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.542	11.917
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.886	7.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.656	3.985
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.800	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.342	11.917
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(424)	(11.379)
14) oneri diversi di gestione	28.769	24.862
Totale costi della produzione	809.307	779.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.053	11.453
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	895	438
Totale interessi e altri oneri finanziari	895	438
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(895)	(437)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.158	11.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.185	7.796
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.185	7.796
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	3.220

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Gent.mo Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto all'esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di **euro 1.973,38**.

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 2019 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:

- E' proseguita l'attività di gestione dei servizi culturali e turistici del Comune di San Leo, sulla base della convenzione ventennale sottoscritta con lo stesso Ente in data 2 luglio 2018. Mediante tale accordo alla società è stata affidata oltre la 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.
- E' proseguita la gestione e l'organizzazione dei tre progetti affidati dal Comune di San Leo, quali "Made in Land Italia-Croazia"; "I cammini 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 (art. 2423 co 4) 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 31/12/2019 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 € 63.833 rispetto all'anno precedente, passando cioè da € 58.363 a € 122.196 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				
Costo	81.164	70.248	-	151.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.710	25.799		93.509
Valore di bilancio	13.454	44.449	460	58.363
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	38.426	39.949	-	78.375
Ammortamento dell'esercizio	4.886	9.656		14.542
Totale variazioni	33.540	30.293	-	63.833
Valore di fine esercizio				
Costo	119.589	110.197	-	229.786
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.595	35.455		108.050
Valore di bilancio	46.994	74.742	460	122.196

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 i costi per i lavori di miglioria e le spese incrementative eseguiti sulla Fortezza e sulla Torre Campanaria per un importo complessivo di € 38.425,70. Tali interventi, infatti, si caratterizzano per essere dotati di un'utilità futura e per avere una correlazione con i relativi benefici futuri.

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%
Impianti specifici	25,00%

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:

Arredamento Book Shop c/o Fortezza	19.020,00
Sistemi multimediali c/o i Torrioni della Fortezza	10.394,40
Registratore di Cassa Touch Screen con stampante e lettore ottico	2.200,00
PC Pentium HP	535,00
Tablet 10.1 FHD KIRIN	253,91
Stampante Zebra per Book Shop	450,01
Telefono Siemens	58,58
Scopa ricarica sacco con contenitore	304,43
Ponte radio per allestimento Book-Shop	1.447,00
Tavolo refrigerato con lavello	2.242,49
Proiettori	2.303,16
Materiale di videoproiezione	5.185,65
	39.948,98

Si evidenzia che il Book Shop presso la Fortezza non è entrato in funzione nel corso dell'anno 2019 pertanto gli ammortamenti relativi ai costi sostenuti non sono stati calcolati in tale esercizio.

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			
Costo	192	192	268
Valore di bilancio	192	192	268
Valore di fine esercizio			
Costo	192	192	268
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	2019	2018
Rimanenze	12.000,00	11.576,00
Crediti	435.434,00	349.785,00
Attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	36.343,00	35.927,00
	483.777,00	397.288,00

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	11.379	621	12.000
Totale rimanenze	11.576	621	12.000

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

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 2019 ammonta a euro 1.800 che ha interamente 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	275.906	86.027	361.933	361.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.344	228	4.572	4.572
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.535	(606)	68.929	68.929
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	349.785	85.649	435.434	435.434

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	102.061			102.061
Crediti per ft. da emettere	261.672			261.672
Crediti Irap Reg. Emilia-Rom.	4.572			4.572
Anticipi fornitori	14.493			14.493
Note accr. da ricev. da fornit.	6.645			6.645
Altri crediti	316			316
Crediti v/terzi per Voucher	568			568
Crediti diversi	46.907			46.907
	437.234			437.234
- F.do sval. Crediti	1.800			1.800
	435.434			435.434

Nel dettaglio:

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

Cartiera Ciacci SPA	2.000,00
Comune San Leo	51.345,66
Soc. italiana Gas liquidi SPA	2.440,00
Tecnologia Srl	2.440,00
C.A.R. Soc. Cooperativa	4.880,00
Partecipazioni SpA	3.660,00
Simeco Srl	420,00
F.Ili Franchini Srl Unipersonale	1.220,00
Società Agricola Londei	2.440,00
Filmgood Srl	1.000,00
Barbadoro Davide	3.050,00
O.T.R. SRL	1.830,00

Hera SpA	1.220,00
Integra Solutions Srl	2.548,76
Burioni Pallets Snc	427,00
Guerrera Massimo	446,52
F.Ili Pesaresi	244,00
Ghisamestieri The Green Way	3.050,00
Montefeltro Servizi SRL	5.450,00
Pitinum SRL Albergo	28,00
Rimini Fiera	2.000,00
Open Fiber	2.500,00
Centro Turistico Robin Tour	672,00
Stat Viaggi SRL	536,00
Cucurbeu Viaggi	208,00
Altaversiglia Viaggi	200,00
Boscolo Tour	583,00
Itemar	301,00
Liguardia Pasquale	104,00
Lamier Press SNC	610,00
Coop. Sociale DOC	48,00
Ethos Academy SRL	61,00
Comune Verucchio	4.098,36
	102.061,30

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

Fatture da emettere da anni precedenti al 2019:	
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 di San Leo - rete teatrale 2018	4.836,06
Comune di San Leo per Mostra Saiola 2018	4.000,00
Comune di San Leo - Mostra Pittura Antonelli	16.000,00
Comune di San Leo - Progetto Made in Land Intereg 2014 /2020	30.000,00
Comune di San Leo - Le strade di San Francesco	5.000,00
Ambrogetti sponsorizzazione	1.500,00
Geotecnica sponsorizzazione	500,00
Gestecno sponsorizzazione	500,00
Vulcan Gas sponsorizzazione	2.000,00
Totale (1)	141.175,52
Fatture da emettere (dal 2019):	
Sauer sponsorizzazione	300,00
Despar sponsorizzazione	300,00
Giove sponsorizzazione	1.000,00
Ghisa mestieri sponsorizzazione	1.500,00
IGF sponsorizzazione	200,00
Benedettini sponsorizzazione	2.208,00
DAMS	5.000,00
Atlantide	200,00
Integra solutions	624,39
Partecipazioni (Ditta Carli) sponsorizzazione	5.000,00
Fiera	2.000,00
Cartiera Ciacci sponsorizzazione	2.000,00

SGR sponsorizzazione	1.500,00
APT Servizi	2.000,00
Comune di Verucchio	4.523,71
Comune San Leo Wedding	20.245,84
Comune San Leo Teatro 2019	3.032,79
Comune San Leo - S. Leo Festival 2019	14.754,09
Comune San Leo Geositi	7.213,11
Comune San Leo - Progetto Made in Land 2019	10.685,73
Comune San Leo - Progetto europeo 2019	20.000,00
Comune San Leo - Mostra Pittura Antonelli 2019	14.979,51
Comune San Leo - Comando Casali Myriam 2019	1.229,50
Totale (2)	122.396,67
Totale (1) + (2)	261.672,19

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

Credito d'imposta per IRAP 2019/2020/2021 Bando Reg. Emilia-Romagna	4.572,00
	4.572,00

La voce **Crediti Diversi** di € 46.907 è data essenzialmente da crediti relativi a contributi concessi dalla Provincia di Rimini per le 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 l'informativa sulla suddivisione dei crediti per area geografica non è rilevante, si riferisce che i crediti esistenti alla data del 31/12/2019 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	11.600	(4.174)	7.426
Denaro e altri valori in cassa	24.327	4.590	28.917
Totale disponibilità liquide	35.927	416	36.343

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 2 gennaio 2020 buona parte della liquidità di cassa (€ 17.196,84) è stata versata sul conto bancario tenuto presso Riviera Banca (ex Rimini Banca). Nella stessa data € 1.425,00 sono stati accreditati in c/c bancario in quanto derivanti da movimenti POS.

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	(163)	28
Risconti attivi	27.612	(19.569)	8.043
Totale ratei e risconti attivi	27.803	(19.732)	8.071

La voce Risconti attivi (**8.042,37**) è così formata:

Tipografia La Pieve	503,78
Alterecho	6.667,00
Grenke assicurazione	96,00
Grenke noleggio 1° trim `20	375,00
Id-Lab	254,48
Id-Lab	52,66
Cappelli Omar	93,45

La voce Ratei attivi (**28,20**) è così formata:

Inai	28,20
------	-------

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 € 26.164,20 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 **1.473,79**, si è incrementata nel corso dell'anno 2019 di Euro 161,01 per effetto della destinazione di parte (5%) dell'utile dell'esercizio precedente.
- **Utili portati a nuovo**, di Euro **12.317,03**, si sono incrementati nel corso dell'anno 2019 di Euro 3.059,16 per effetto della destinazione dell'utile 2018 al netto di quanto destinato a Riserva legale.
- **Utile dell'esercizio**, di Euro **1.973,38**.

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	1.313	161	-		1.474
Utili (perdite) portati a nuovo	9.258	3.059	-		12.317
Utile (perdita) dell'esercizio	3.220	-	3.220	1.973	1.973
Totale patrimonio netto	24.191	3.220	3.220	1.973	26.164

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	1.474	da riparto utili	B	-
Utili portati a nuovo	12.317	da riparto utili	A, B, C	12.317
Totale	24.191			12.317
Quota non distribuibile				12.317

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

D = per altri vincoli statuari

E = altro

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	248	248
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	437	437
Utilizzo nell'esercizio	248	248
Totale variazioni	189	189
Valore di fine esercizio	437	437

Tra i fondi per rischi e oneri sono iscritte delle passività per euro 437,02, stanziate a copertura delle sanzioni per ravvedimento operoso del versamento dell'iva relativa all'anno 2019.

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	239.848
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.354
Utilizzo nell'esercizio	1.505
Totale variazioni	17.849
Valore di fine esercizio	257.697

Debiti

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

Il totale debiti (€ 311.732,33) è suddiviso nelle seguenti voci:

--	--

Debiti V/Fornitori	202.121,82
Debiti per fatt. da ricevere	11.579,78
Banca Etica c/c 54242	23.036,69
Incassi c/terzi	14.329,12
Debiti tributari	28.854,52
Debiti previdenziali	10.197,93
Debiti V/Personale	15.004,00
Debiti V/Amministratore	874,00
Caparre ricevute	870,00
Ritenute sindacali	2.425,04
Note di credito da emettere	637,00
Debiti diversi	1.802,43

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	(22.673)	23.037	23.037
Debiti verso fornitori	97.879	115.823	213.702	213.702
Debiti tributari	18.899	9.956	28.855	28.855
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.533	1.665	10.198	10.198
Altri debiti	37.773	(1.832)	35.941	35.941
Totale debiti	208.794	102.939	311.733	311.733

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

Il socio Comune di San Leo non ha effettuato alcun tipo di finanziamento.

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	10.373	4.592	14.965
Risconti passivi	-	3.048	3.048
Totale ratei e risconti passivi	10.373	7.640	18.013

I Ratei passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

Rateo pass. ferie, permessi, rol e festività	4.462,23
Rateo pass. Contributi, ferie, permessi	1.306,53
Rateo pass. 14^ mensilità	7.113,01
Rateo pass. Contributi 14^ mensilità	2.082,69
	14.964,46

I Risconti passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

Risconto contributo Irap Reg. E-R.	3.048,00
	3.048,00

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	Anno 2019	Anno 2018
Ricavi da gestione Forte	494.670	487.836
Corrispettivi per eventi	83.883	55.505
Ricavi per servizi	91.964	72.718
Sponsorizzazioni	35.006	22.700
Ricavi per organizzazione convegni	3.253	19.630
Ricavi per organizzazione mercatini	9.713	11.318
Ricavi per Wedding	9.263	
Ricavi Didattica	5.186	
Ricavi pubblicazioni	7.720	10.576
Contributi in c/esercizio	59.500	91.287
Corrispettivi Book shop	6.513	8.471
Contributo Irap Reg. Emilia-Rom.	1.524	
Ricavi per master	4.425	2.590
Altri ricavi e proventi	7.740	8.170
Totale (A)	820.360	790.801

Costi della produzione

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

Costi della produzione	Anno 2019	Anno 2018
Mat. prime, sussidiarie, merci	118.201	126.610
Servizi	314.650	277.560
Godimento beni di terzi	19.910	35.656
Personale	311.859	314.122
Ammortamenti immob. immateriali	4.886	7.932
Ammortamenti immob. materiali	9.656	3.985
Svalutazione crediti	1.800	
Variazione rimanenze	- 424	11.379
Oneri diversi di gestione	28.769	24.862
	809.307	779.348

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	€ 2.542,00
Ires dell'esercizio	€ 5.643,00

€ 8.185,00

Si specifica che in base a istanza presentata alla Regione Emilia-Romagna nel corso del 2019 ai sensi dell'art. 7 della legge regionale 1° agosto 2019 n. 18, ci è stato riconosciuto un credito d'imposta di € 4.572,00 da far valere a scomputo dell'imposta IRAP in tre quote di egual importo per gli esercizi 2019/2020/2021.

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	10	3	2	16
Fine esercizio	1	9	1	0	11

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 2019 è stata corrisposta la somma complessiva di Euro **12.764,00** 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

Si segnala che successivamente al termine dell'esercizio la società è stata costretta a sospendere l'attività in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

In particolare, è stata chiusa ai visitatori la Fortezza di San Leo così come tutti i musei in gestione alla società. Questa inattività, per il periodo oggetto di chiusura e comunque fino a oggi, ha causato minor ricavi nella misura del 35%-40% circa rispetto a egual periodo dell'anno precedente.

A fronte di ciò, la società ha prontamente attuato una serie di "manovre" funzionali a contrastare i vari rischi che dalla gestione di questa fase emergenziale ne sono derivati.

Nel dettaglio:

- Rischio di liquidità: In linea con le misure previste dai DL 18/2020 (c.d. Cura Italia) e DL 23/2020 (c.d. Decreto Liquidità") si è provveduto a richiedere agli istituti di credito nuova finanza e a sospendere il pagamento delle imposte e contributi.

Inoltre ci si attiverà con procedure di sollecito per il recupero di crediti.

- Rischio costi: Sono state adottate immediatamente misure di contenimento dei costi, quali la messa in Cassa Integrazione dei dipendenti fino alla riapertura dei musei. Alla ripresa dell'attività è già prevista la riduzione dell'orario settimanale di lavoro a 25 ore. Sono inoltre stati cancellati gli eventi turistici/culturali in programma per l'anno 2020.

Continuità Aziendale

In merito alla situazione esistente alla data del 23 febbraio 2020 si ritiene che non vi siano rischi in merito al presupposto della continuità aziendale.

Quanto agli effetti della pandemia, prevedendo tempi di ripresa in linea con le tempistiche annunciate dal Governo, tenuto anche conto degli interventi prontamente attuati e di un'attenta valutazione degli scenari futuri, non si ritiene che tale situazione possa mettere in discussione la continuità aziendale.

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 nel corso dell'anno 2019. 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 2019 ha mantenuto le presenze rispetto al 2018 .

Nel corso dell'anno si è avviato il nuovo progetto didattico "San Leo Scuola "con un aumento della presenza degli studenti di circa il 28% rispetto al 2018.

Qui di seguito si riportano gli eventi più significativi organizzati nell'arco dell'esercizio.

Le serate del San Leo Festival 2019; le giornate di "Master Class"; l'evento culturale "Viaggiando con Dante " in collaborazione con il centro dantesco di Ravenna e l'Università Cattolica di Milano; le giornate di Alchimie-Alchimie, sulle quali è stata rivisitata l'organizzazione con l'intento di contenerne i costi; l'organizzazione del Natale-Capodanno 2019 in collaborazione con gli operatori economici di San Leo dando un percorso di collaborazione e di condivisione nella gestione degli eventi turistici.

Nel mese di novembre, poi, è stato attivato in via sperimentale l'apertura del book shop. Anche l'attività del Wedding in fortezza, rispetto all'anno precedente, ha avuto un incremento da cinque a dieci matrimoni.

Nella gestione amministrativa della società gli atti più significativi sono stati i seguenti:

attivazione del controllo di gestione: il costo del personale evidenzia un lieve risparmio pari al 3%;

attuazione di una nuova organizzazione della struttura aziendale.

Nel corso del 2019 non si è firmato 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. Tale 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'attività dei prossimi mesi :

Per i prossimi mesi l'attività sarà ovviamente molto condizionata dalle misure che dovranno essere adottate per il contenimento del COVID-19 fino allo stato emergenziale che a oggi è ipotizzato al 31 luglio 2020. Questo inciderà sulla stagione turistica e sulla attività della

società; inoltre alla società è stata affidata la gestione della "Piscina Comunale" di Pietracuta, la cui conduzione dovrebbe avvenire mediante affidamento ad operatore economico individuato sul mercato attraverso evidenza pubblica.

Infine si ritiene, per una ulteriore garanzia di continuità aziendale, che per il 2020 sarà fondamentale la firma del "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. Tale accordo, come già detto, 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.

La Vision futura della società è quella di diventare, in prospettiva, punto di riferimento nel territorio della Valmarecchia e del Montefeltro per l'organizzazione la gestione di eventi turistici e culturali, mettendo a disposizione di enti pubblici la propria professionalità e il proprio *know-how*.

L'organo amministrativo terrà costantemente informato il socio sullo andamento dell'attività e dell'equilibrio economico / finanziario della società a garanzia della sua continuità mediante una analisi della programmazione, al fine di attuare una accorta attività di contenimento dei costi, fondamentale per garantire la continuità della società nel rispetto del D.Lgs.n.175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica).

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 **€ 1.973,38** l'amministratore unico propone di distribuirlo nella seguente maniera:

- € 98,67 a Riserva Legale;
- € 1.874,71 a Utili da riportare a nuovo.

San Leo, 27 aprile 2020

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