

# SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DANTE ALIGHIERI 14 - 47865 SAN LEO (RN)
<b>Codice Fiscale</b>	01437190414
<b>Numero Rea</b>	FC 000000312474
<b>P.I.</b>	01437190414
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.400 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	societ a responsabilit limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	910200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI SAN LEO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	47.321	46.994
II - Immobilizzazioni materiali	125.242	74.742
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.994	460
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>174.557</b>	<b>122.196</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	24.558	12.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.405	435.434
<b>Totale crediti</b>	<b>366.405</b>	<b>435.434</b>
IV - Disponibilità liquide	78.751	36.343
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>469.714</b>	<b>483.777</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.148</b>	<b>8.071</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>648.419</b>	<b>614.044</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	1.572	1.474
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.192	12.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(34.463)	1.973
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(8.299)</b>	<b>26.164</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.382</b>	<b>437</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>249.073</b>	<b>257.697</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.715	311.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>388.715</b>	<b>311.733</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>13.548</b>	<b>18.013</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>648.419</b>	<b>614.044</b>

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	404.988	751.936
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.802	59.500
altri	3.907	8.924
Totale altri ricavi e proventi	79.709	68.424
Totale valore della produzione	484.697	820.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.760	118.201
7) per servizi	201.561	314.650
8) per godimento di beni di terzi	36.507	19.910
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.738	225.006
b) oneri sociali	35.348	67.499
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.010	19.354
c) trattamento di fine rapporto	16.010	19.354
Totale costi per il personale	172.096	311.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	14.542
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	4.886
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	9.656
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	1.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.000	16.342
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.558)	(424)
14) oneri diversi di gestione	54.949	28.769
Totale costi della produzione	512.315	809.307
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(27.618)	11.053
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.463	895
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.463	895
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.463)	(895)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(29.081)	10.158
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	8.185
imposte differite e anticipate	5.382	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.382	8.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(34.463)	1.973

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Gent.mo Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto all'esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di esercizio di **euro 34.462,52**.

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", nata nell'anno 1998, è una società in house che 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 i suoi monumenti e palazzi.

Durante l'esercizio 2020 l'attività è stata fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria da Covid-19 e da tutte le norme a essa conseguenti. Tale pandemia ha purtroppo generato tragiche conseguenze sul piano sanitario ma ha anche determinato una generale crisi economica a livello mondiale. Le limitazioni poste alla libertà di circolazione delle persone e la chiusura di molte attività economiche non considerate essenziali, hanno purtroppo direttamente coinvolto la società, con l'obbligo di chiusura dei musei direttamente gestiti. Inoltre, la città di San Leo caratterizzata dalla forte vocazione turistica, è stata per mesi e mesi una città completamente deserta.

Il calo di fatturato (meno € 346.948) è stata la diretta conseguenza di tutto ciò.

Modesti, ma apprezzati, contributi erogati dallo Stato hanno provato a ridare fiducia a quelle attività fortemente colpite, ma non sono bastati, nel nostro caso, per evitare una gestione economica in rosso.

Una perdita che, seppur importante, siamo riusciti a contenere grazie a una attenta e per certi versi imposta, gestione dei costi. Quello del personale è sceso da € 311.859 del 2019 a € 172.096 del 2020 (- € 139.763) così come si sono ridotti quelli relativi all'organizzazione di eventi e manifestazioni, le quali nell'anno 2020 sono state cancellate.

Inoltre, sempre con l'intento di contenere il risultato negativo, la società nella redazione del presente bilancio si è avvalsa delle misure di aiuto messe a disposizione dal legislatore in questo particolare momento storico.

Nello specifico, è stato fatto ricorso all'art. 60, co. 7-bis del D.L. 104/2020 che prevede la sospensione facoltativa degli ammortamenti per l'anno 2020 e all'art. 6 del D.L. 23/2020 modificato dalla L. 178/2020 in tema di obblighi di copertura delle perdite.

Il Bilancio, di cui la presente Nota integrativa è parte integrante, è stato redatto in conformità alle scritture contabili, le quali riflettono, direttamente o indirettamente, tutte le operazioni poste in essere dalla società.

Il Bilancio è redatto in forma abbreviata nel rispetto del disposto di cui all'art. 2435-bis del codice civile, rientrando la società nei limiti ivi previsti e non si ritiene pertanto necessaria la redazione della Relazione sulla Gestione.

A tal proposito, nel rispetto del co. 7 dell'art. 2435-bis, si evidenzia che:

- 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 ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, una integrazione dei dati indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico, conformemente al combinato disposto degli artt. 2427 e 2435-bis del codice civile e delle altre norme vigenti in materia.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso alle deroghe di cui al vigente art. 2423, co 5, codice civile.

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

Oltre agli effetti della pandemia sanitaria da Covid-19 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".
- Con delibera del Consiglio Comunale di San Leo del 27/02/2020 (N. 8) ci è stata affidata la gestione della Piscina Comunale di Pietracuta, la quale a sua volta è stata affidata alla Società Sportiva Dilettantistica "AROUD SPORT S.r.l." per il periodo di quattro anni. L'individuazione di quest'ultima società è avvenuta mediante affidamento a operatore economico attraverso procedura a evidenza pubblica.
- La Società ha attivato il servizio di Centro Estivo in collaborazione con la Società Sportiva Dilettantistica AROUD S.r.l. con la U.S. Pietracuta e con il Tennis Club Valmarecchia.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La 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 € 52.361 rispetto all'anno precedente, passando cioè da € 122.196 a € 174.557 per effetto, soprattutto, di nuove acquisizioni di natura materiale.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	46.994	110.197	460	157.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	35.455		35.455
Valore di bilancio	46.994	74.742	460	122.196
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	50.500	1.534	52.034
Altre variazioni	327	-	-	327
Totale variazioni	327	50.500	1.534	52.361
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	47.321	160.697	1.994	210.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	35.455		35.455
Valore di bilancio	47.321	125.242	1.994	174.557

### 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.

### 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, neppure in base alla rivalutazione beni d'impresa 2020, di cui al D.L. 104/2020 (c.d. Decreto Agosto) convertito nella Legge 126/2020.

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

### ***Sospensione facoltativa degli ammortamenti***

Come già specificato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, nell'anno 2020 si è deciso di non conteggiare in bilancio nessun ammortamento, né per le immobilizzazioni immateriali né per quelle materiali, accogliendo la possibilità, prevista per i soggetti che adottano i principi contabili nazionali, dell'art. 60, co. 7-bis del D.L. 104/2020 di sospendere gli ammortamenti fino al 100% per l'anno 2020.

La motivazione di derogare al conteggio degli ammortamenti nella misura del 100% per tutte le categorie di immobilizzazioni, nasce dal fatto che la pandemia da Covid-19 ha fortemente bloccato l'attività, soprattutto nei mesi in cui il flusso turistico è generalmente più intenso. Di conseguenza gli ingressi ai musei della Città si sono ridotti ai minimi termini e gli eventi estivi 2020 sono stati in buona parte sospesi.

Qualora si fosse proceduto con l'ammortamento delle immobilizzazioni, nel conto economico del Bilancio 2020 vi sarebbero state le seguenti voci:

amm. Immobilizz. Immateriali	€ 2.813,13
Amm. Immobilizz. Materiali	€ 16.475,79
<b>Tot. Amm.ti sospesi 2020</b>	<b>€ 19.288,92</b>

Inoltre, la sospensione degli ammortamenti avendo un valore esclusivamente civilistico, genera **fiscaltà differita**, che a Bilancio è stata rilevata nella seguente maniera:

€ 19.288,92 x 24% (Ires) = € 4.630,00

€ 19.288,92 x 3,9% (Irap) = € 752,00

€ 5.382,00

Pertanto, l'effetto che la sospensione degli ammortamenti ha determinato sul risultato d'esercizio è stato quello di ridurre la perdita di **€ 13.907,00**, importo dato dalla differenza fra gli ammortamenti sospesi e la rilevazione delle imposte differite.

Nello Stato Patrimoniale del Bilancio 2020 si sono determinati i seguenti effetti:

- i fondi ammortamento delle immobilizzazioni non si sono modificati rispetto al 2019;
- è stato rilevato nel passivo il Fondo per Imposte differite per € 5.382,00.

Per quanto concerne il Patrimonio Netto, l'importo degli ammortamenti sospesi dovrà essere destinato in una Riserva Indisponibile di utili.

Al momento le riserve da poter utilizzare con questa destinazione sono la Riserva degli utili riportati a nuovo e la Riserva Legale, le quali però avendo un importo complessivo di €

15.764,20 non sono sufficienti per raggiungere il suddetto importo, per cui per la parte rimanente di € 3.524,72 dovranno essere utilizzati eventuali nuovi utili o fondi patrimoniali futuri.

Va anche rimarcato che la sospensione dell'ammortamento dei beni estende di un anno la loro vita utile residua, e prevede che la quota di ammortamento non effettuata nel 2020 sia imputata a conto economico nell'esercizio successivo e, con lo stesso criterio, siano differite le quote successive, prolungando pertanto di un anno il piano di ammortamento originario.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riferito all'acquisto dei seguenti beni:

Biglietteria automatica (usata)	18.300,00
Casetta in legno	1.000,00
N. 2 varchi (tornelli) per ingresso Forte	14.579,00
Termoscanner per rilevamento temperatura corporea	4.880,00
Installazione tornelli	1.891,00
Notebook rigenerato	850,48
Attrezzatura per piscina Pietracuta	9.000,00
	<b>50.500,48</b>

### 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), a un Deposito cauzionale su contratti (€ 268,26) e all'acquisto di azioni della Banca Etica (€ 1.534,00).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	192	192	268
Valore di bilancio	192	192	268
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.534	1.534	-
Totale variazioni	1.534	1.534	-
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	-	-	268
Valore di bilancio	1.726	1.726	268

L'incremento dell'anno 2020 è riferito all'acquisto di azioni di Banca Etica.

## 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	2020	2019
Rimanenze	24.558,00	12.000,00
Crediti	366.405,00	435.434,00
Attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	78.751,00	36.343,00
	<b>469.714,00</b>	<b>483.777,00</b>

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 e 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	12.000	12.558	24.558
<b>Totale rimanenze</b>	12.000	12.558	24.558

Il valore delle rimanenze finali è rappresentato essenzialmente da materiale destinato 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 2020 ammonta a euro 2.800 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	361.933	(54.071)	307.862	307.862

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.572	14.002	18.574	18.574
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.929	(28.960)	39.969	39.969
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>435.434</b>	<b>(69.029)</b>	<b>366.405</b>	<b>366.405</b>

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	89.576			89.576
Crediti per fatture da emettere	221.086			221.086
Crediti Irap Reg. Emilia-Rom.	1.524			1.524
Anticipi fornitori	3.753			3.753
Erario c/compensazioni	3.535			3.535
Credito IVA 2019	663			663
Credito IVA 2020	3.745			3.745
Cred. Imp. dispositivi Covid	1.885			1.885
Cred. Imp. Reg. Cassa	500			500
Contrib. D.L. Sostegni	8.246			8.246
Crediti diversi	34.692			34.692
	<b>369.205</b>			<b>369.205</b>
- F.do sval. Crediti	2.800			2.800
	<b>366.405</b>			<b>366.405</b>

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	1.220,00
Simeco Srl (aperto per la sola IVA-Fallim. Anno 2016)	420,00
F.Ili Franchini Srl Unipersonale	1.220,00
Società Agricola Londei	2.440,00
Sauer Srl	1.220,00
Filmgood Srl	1.000,00
Barbadoro Davide	3.050,00
O.T.R. SRL	1.830,00
IGF Srl	244,00
Integra Solutions Srl	3.310,52
F.Ili Pesaresi	244,00
Ghisamestieri The Green Way	4.880,00
Open Fiber	2.500,00
Stat Viaggi SRL	536,00
Altaversiglia Viaggi	200,00
Boscolo Tour	583,00
Coop. Sociale DOC	48,00
Ethos Academy SRL	61,00
Confindustria Romagna	1.220,00
Mularoni Sabrina	244,00
	<b>89.576,18</b>

- che le **fatture da emettere** al 31/12/2020 sono le seguenti:

Ditta	Importo
<b>Fatture da emettere da anni precedenti al 2020:</b>	
Comune San Leo - San Leo Festival 2017	11.475,41
Comune San Leo - Filippo Graziani 2017	494,38
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
Despar sponsorizzazione	300,00
Giove sponsorizzazione	1.000,00
Benedettini sponsorizzazione	2.208,00
DAMS	5.000,00
Atlantide	200,00
Fiera	2.000,00
Cartiera Ciacci sponsorizzazione	2.000,00
SGR sponsorizzazione	1.500,00
Comune San Leo - S. Leo Festival 2019	14.754,09
Comune San Leo - Progetto Made in Land 2019	10.685,73
Comune San Leo - Progetto europeo 2019	20.000,00
Comune San Leo - Comando Casali Myriam 2019	1.229,50
Totale (1)	137.183,17
<b>Fatture da emettere anno 2020:</b>	
Comune di San Leo Geositi	7.172,95
Comune di San Leo Teatro Ragazzi	1.500,00
Comune di San Leo per S.Leo Festival 2020	13.000,00
Comune di San Leo per prestazione servizi (a)	8.000,00
Comune di San Leo per prestazione servizi (a)	13.000,00
Comune di San Leo per Piscina 2020	4.226,66
Comune di San Leo per attività dipendente c/o uffici	12.295,08
Comune di San Leo per Made in Land	15.000,00
Società ARAUND	9.000,00
Muccioli	500,00
Tiketone	208,00
Totale (2)	83.902,69
Totale (1) + (2)	<b>221.085,86</b>

La voce **Crediti Diversi** di € 34.692 è data essenzialmente da crediti relativi a contributi concessi dalla Provincia di Rimini (Romagna Destinazione Turistica) per le varie iniziative ed eventi (tra i più significativi: Contrib. IAT € 13.650,00; Contrib. Alchimie € 6.000,00; Contrib. San Leo Bike € 5.000,00; Contrib. CCIAA € 2.000,00, saldo anno 2019 € 4.043,75).

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 31/12/2020 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	7.426	53.852	61.278
Denaro e altri valori in cassa	28.917	(11.444)	17.473
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>36.343</b>	<b>42.408</b>	<b>78.751</b>

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 di buon livello.

## **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	28	2.154	2.182
Risconti attivi	8.043	(6.077)	1.966
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.071</b>	<b>(3.923)</b>	<b>4.148</b>

La voce Risconti attivi (**1.965,86**) è così formata:

Grenke assicurazione	96,00
Grenke noleggio	375,00
Assic. Generali	1.185,00
Assic. Generali	309,86

La voce Ratei attivi (**2.181,87**) è così formata:

Inai	523,42
Banca ore e contributi	1.658,45

***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 ha un valore negativo di € 8.298,32 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 **1.572,46**, si è incrementata nel corso dell'anno 2020 di Euro 98,67 per effetto della destinazione di parte (5%) dell'utile dell'esercizio precedente.
- **Utili portati a nuovo**, di Euro **14.191,74**, si sono incrementati nel corso dell'anno 2020 di Euro 1.874,71 per effetto della destinazione dell'utile 2019 al netto di quanto destinato a Riserva legale.
- **Perdita dell'esercizio**, di Euro **34.462,52**.

Come già indicato nella presente Nota Integrativa, la società si è avvalsa della deroga al conteggio degli ammortamenti nella misura del 100% per tutte le categorie di immobilizzazioni, sospendendoli per l'importo complessivo di € 19.288,92 con il vincolo di destinare tale importo in una Riserva Indisponibile di utili.

Al momento le riserve da poter utilizzare sono la Riserva degli utili riportati a nuovo e la Riserva Legale, le quali però avendo un importo complessivo di € 15.764,20 non sono sufficienti per raggiungere il suddetto importo, per cui per la parte rimanente di € 3.524,72 dovranno essere utilizzati eventuali nuovi utili o fondi patrimoniali futuri.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.400	-	-		10.400
<b>Riserva legale</b>	1.474	98	-		1.572
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	12.317	1.875	-		14.192
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.973	-	1.973	(34.463)	(34.463)
<b>Totale patrimonio netto</b>	26.164	1.973	1.973	(34.463)	(8.299)

### 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
<b>Capitale</b>	10.400	quota socio unico	B
<b>Riserva legale</b>	1.572	da riparto utili	B
<b>Utili portati a nuovo</b>	14.192	da riparto utili	B
<b>Totale</b>	26.164		

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 statutari

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".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	437	437
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	5.382	-	5.382
Utilizzo nell'esercizio	-	437	437
<b>Totale variazioni</b>	5.382	(437)	4.945
Valore di fine esercizio	5.382	-	5.382

L'ammontare di fine esercizio è relativo al Fondo Imposte Differite stanziato per effetto della sospensione civilistica degli ammortamenti.

## 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	257.697
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	16.010
Utilizzo nell'esercizio	24.634
<b>Totale variazioni</b>	(8.624)
Valore di fine esercizio	249.073

## Debiti

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

Il totale debiti (€ 388.715,07) è suddiviso nelle seguenti voci:

Debiti V/Fornitori	193.796,23
Debiti per fatt. da ricevere	35.630,02
Banco BPM c/c 3412	35,93
Banca Etica Finanziamento	50.000,00
Banca Intesa S.Paolo Finanz	30.000,00
Incassi c/terzi	14.329,12
Debiti tributari	40.399,94
Debiti previdenziali	6.699,21
Debiti V/Personale	9.428,00
Debiti V/Amministratore	1.483,00
Note credito da emettere	2.000,00
Ritenute sindacali	3.581,23
Debiti diversi	1.332,39

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nel corso dell'esercizio, al fine di sopperire alla carenza di liquidità generata dalla sospensione dell'attività museale a causa della pandemia da Covid-19, sono stati richiesti e concessi i seguenti due finanziamenti:

***Banca Etica per € 50.000,00***

***Banca Intesa San Paolo per € 30.000,00 (garantito dal Medio Credito Centrale al 100%)***

il cui importo complessivo ha scadenza oltre l'esercizio successivo.

Inoltre, per quanto riguarda il finanziamento di Banca Etica la quota di capitale scadente oltre i 5 anni ammonta a € 6.217,19 mentre per quello di Banca Intesa San Paolo la quota oltre i 5 anni ammonta a € 17.436,54 per un totale complessivo ***oltre i 5 anni di € 23.653,73***

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	23.037	56.999	80.036	36	80.000
Debiti verso fornitori	213.702	15.724	229.426	229.426	-
Debiti tributari	28.855	11.545	40.400	40.400	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.198	(3.499)	6.699	6.699	-
Altri debiti	35.941	(3.787)	32.154	32.154	-
<b>Totale debiti</b>	<b>311.733</b>	<b>76.982</b>	<b>388.715</b>	<b>308.715</b>	<b>80.000</b>

### 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

L'unico socio Comune di San Leo non ha effettuato alcun tipo di finanziamento a favore della società.

### **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
<b>Ratei passivi</b>	14.965	(2.941)	12.024
<b>Risconti passivi</b>	3.048	(1.524)	1.524
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	18.013	(4.465)	13.548

I Ratei passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

Rateo pass. ferie, permessi	4.994,29
Rateo pass. Contributi, festività	292,80
Rateo pass. 14^ mensilità e contributi	6.721,55
Rateo pass. Int. Pass. Banca Intesa	14,88
	<b>12.023,52</b>

I Risconti passivi presenti in bilancio sono i seguenti:

Risconto contributo Irap Reg. E-R.	1.524,00
	<b>1.524,00</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

<b>RIPARTIZIONE DEI RICAVI</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>
Ricavi da gestione Forte	257.637	494.670
Corrispettivi per eventi	5.237	83.883
Ricavi per servizi	74.195	91.964
Sponsorizzazioni	30.320	35.006
Ricavi per organizzazione convegni	0	3.253
Ricavi per organizzazione mercatini	0	9.713
Ricavi per Wedding	700	9.263
Ricavi Didattica	0	5.186
Ricavi pubblicazioni	8.422	7.720
Ricavi canone piscina	9.000	0
Contributi in c/esercizio da Enti	31.757	59.500
Corrispettivi Book shop	10.337	6.513
Contributo Irap Reg. Emilia-Rom.	0	1.524
Ricavi per master	9.100	4.425
Altri ricavi e proventi	3.947	7.740
Credito d'Imposta Reg. Cassa	500	
	<b>441.152</b>	<b>820.360</b>
Contr. F.do Perd. D.L. 34/2020 D.L. 137/2020	33.414	
Credito d'Imposta Dispositivi Covid	1.885	
Contr. F.do Perd. D.L. 41/2021	8.246	
<b>Totale (A)</b>	<b>484.697</b>	<b>820.360</b>

Per far fronte al calo dei ricavi causato dalla emergenza sanitaria da Covid-19 lo Stato ha previsto, per imprese e lavoratori autonomi con determinati requisiti, un contributo a fondo perduto a integrazione dei ricavi stessi.

Come si evince dalla tabella sopraesposta, la Società ha potuto beneficiare dei seguenti contributi a fondo perduto a integrazione dei ricavi:

Art. 25 D.L. 34/2020 c.d. Decreto Rilancio	€ 11.138,00
Art. 1 D.L. 137/2020 c.d. Decreto Ristori	€ 22.276,00
Art. 1 D.L. 41/2021 c.d. Decreto Sostegni	€ 8.246,00
	<b>€ 41.660,00</b>

Relativamente al Contributo a Fondo Perduto di cui al D.L. 41/2021, nasce il dubbio sul periodo di competenza economica, cioè se contabilizzarlo quale contributo già per l'anno 2020 oppure per quello successivo.

Nel nostro caso la scelta è ricaduta sulla prima opzione.

E' certamente vero che il decreto è stato emanato nel 2021, ma ci sono ottime ragioni per ritenere corretta la sua contabilizzazione in tale bilancio.

La prima ragione è di buon senso. Lo spirito della norma è quello di supportare economicamente le imprese dalla situazione che si è verificata nel 2020 che ha portato alla contrazione del fatturato, tanto è vero che il calcolo per la determinazione del contributo ha come base la diminuzione del fatturato 2020 rispetto al 2019.

La seconda ragione è invece di natura tecnica. La competenza del contributo è relativa ai bilanci 2020. La sua rilevazione nei bilanci 2021 costituirebbe, invece, una sorta di "sopravvenienza attiva".

Tra l'altro va anche specificato che l'una o l'altra scelta non genera alcun problema di natura fiscale poiché il contributo - al pari di tutti quelli erogati per il Covid-19 - non è soggetto a tassazione.

Infine, si è ricevuto anche un ulteriore contributo per il Covid-19 avente la natura di credito d'imposta. Si tratta del Credito d'Imposta sulle spese sostenute per la sanificazione degli ambienti. Il credito riconosciuto alla società è stato il seguente:

Art. 125 D.L. 34/2020 cred.imp. sanificazione	€ 1.885,00
---	------------

## Costi della produzione

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

<b>Costi della produzione</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>
Mat. prime, sussidiarie, merci	58.760	118.201
Servizi	201.561	314.650
Godimento beni di terzi	36.507	19.910
Personale	172.096	311.859
Ammortamenti immob. immateriali	0	4.886
Ammortamenti immob. materiali	0	9.656
Svalutazione crediti	1.000	1.800
Variazione rimanenze	- 12.558	- 424
Oneri diversi di gestione	54.949	28.769
<b>Totale (B)</b>	<b>512.315</b>	<b>809.307</b>

Dalle tabelle relative al valore e ai costi della produzione va sottolineato come la Società, a fronte di un calo di ricavi di € 335.663 rispetto all'anno precedente, è riuscita con tempestività a ridurre i costi per € 296.992 rispetto all'anno 2019.

## 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.

Nell'esercizio non sono state conteggiate imposte correnti non essendoci materia imponibile, né ai fini Ires né ai fini Irap.

Sono state però rilevate imposte differite per € **5.382,00** sul valore degli ammortamenti civilistici sospesi. Infatti, dal punto di vista fiscale gli ammortamenti concorreranno alla determinazione della base imponibile 2020, per cui al termine del periodo dell'ammortamento fiscale si dovrà continuare ad ammortizzare i beni ma solo con valenza civilistica, effettuando una ripresa fiscale in sede di dichiarazione dei redditi. E' proprio su queste riprese che le imposte differite, conteggiate oggi, entreranno in gioco per soccorrere le imposte di domani.

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.

Non avendo, però, alcuna base imponibile per l'anno 2020, il credito d'imposta di tale anno (€ 1.524,00) è definitivamente perso.

## **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	9	1	0	11
Fine esercizio	1	7	1	0	9

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

All'Amministratore unico nel corso dell'anno 2020 è stata corrisposta la somma complessiva di Euro **14.222,00** 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 ha avuto l'attività sospesa a causa dell'emergenza da Covid-19. In particolare, la Fortezza di San Leo e tutti i musei in gestione alla società sono stati chiusi fino al 29 aprile 2021.

Da venerdì 30 aprile 2021 è stato cioè possibile rivedere un "raggio di sole", anche se per tornare a pieno regime servirà altro tempo.

Ovviamente l'inattività per i primi quattro mesi dell'anno 2021 avrà ripercussioni negative anche sul bilancio di quell'anno.

Va detto però che la società ha prontamente attuato una serie di manovre funzionali al contenimento dei costi di gestione.

Si ritiene di particolare importanza segnalare che in data 28 maggio si è costituita una Associazione Temporanea d'Impresa tra le seguenti società:

- **San Leo 2000 Srl** con una partecipazione al 25%;
- **Atlantide Soc. Coop. Sociale p.a.** con sede legale in Via Faentina n. 106 CAP 48123 Comune Ravenna Codice Fiscale, Partita IVA n. 01134730397, con una partecipazione al 70%;
- **Gradara Innova Srl** con sede legale in Via delle Mura n. 4 - 61012 Gradara (PU) iscritta al Registro R.E.A. di Pesaro 153037, C.F. 02086580418 e Partita IVA 02086580418 con una partecipazione al 5%;

al fine di effettuare il servizio di gestione del Museo Civico Archeologico di Verucchio e della Rocca Malatestiana di Verucchio, mediante una concessione di durata quinquennale. Le società San Leo 2000 Srl e Gradara Innova Srl svolgeranno il ruolo di imprese mandanti, conferendo alla società Atlantide Soc. Coop. Sociale p.a quello di impresa mandataria.

### **Perdita d'esercizio e Continuità Aziendale**

Una delle tematiche più delicate della attuale crisi pandemica è rappresentata dalla gestione delle perdite che si sono generate nell'esercizio 2020.

Infatti, è del tutto evidente che, al di là dell'utilizzo delle varie misure emergenziali, nell'anno oggetto di tale bilancio è emersa una importante perdita di esercizio di € 34.462,52 che ha portato il Patrimonio Netto della società a valori negativi.

Il comma 266 della Legge di Bilancio 2021, che ha sostituito l'art. 6 del DL 23/2020, prevede che la sistemazione delle perdite relative al 2020 possa essere rinviata fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2025. L'ambito di applicazione di questa norma è ampio, in quanto ricomprende sia le perdite in misura superiore al terzo del capitale sociale (articolo 2482-bis commi 4, 5 e 6 del codice civile) sia la riduzione del capitale al di sotto del minimo legale (articolo 2482-ter del codice civile). La San Leo 2000 ricade in entrambi i casi, sia quello della perdita oltre al terzo del capitale sia quello - ben più grave - che porta il capitale al di sotto del limite legale, facendo cioè scattare una causa di scioglimento ex lege.

La norma richiamata permette al socio unico Comune di San Leo di rinviare la sistemazione della perdita fino alla data di approvazione del bilancio dell'anno 2025, prevedendo, espressamente, che non operi la causa di scioglimento della società di cui all'art. 2484 co. 1 n. 4) del codice civile.

Si ritiene, comunque, che non vi siano rischi in merito al presupposto della continuità aziendale.

Infatti, la riapertura dell'attività museale e l'auspicabile ripresa, ancorché graduale, delle iniziative estive, porta a ritenere che il mantenimento della continuità aziendale non sia messo in discussione.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

*Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis codice civile*

In ottemperanza all'art. 2497-bis si segnala che l'attività della società è sottoposta alla **direzione** e al **coordinamento** dell'Ente **Comune di San Leo**.

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

### **Informativa di cui alla legge 4 agosto 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 2020 ha ricevuto/beneficiato le seguenti somme a titolo di vantaggio economico:

**1) Contributo a fondo perduto a integrazione dei ricavi** - art. 25 D.L. n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** calcolato sul calo di fatturato del mese di aprile 2020 rispetto ad aprile 2019

**Somma incassata o beneficiata:** € 11.138,00 + 22.276,00 = 33.414,00 con bonifico sul c/c della società.

**2) Credito d'imposta sanificazione** - art. 125 D.L. n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** 28,30% costo per le spese di sanificazione per tutela Covid-19

**Somma incassata o beneficiata:** € 1.885,00 nella forma di Credito d'Imposta. Utilizzo in F24.

**3) Contributo IRAP** - DGR 1520/2019 "Approvazione ai sensi dell'art. 7 della L. R. 1° agosto 2019 n. 18 di un Bando per la concessione di crediti d'imposta alle attività economiche della montagna"

**Soggetto erogante:** Regione Emilia-Romagna

**Tipo:** De Minimis

**Data concessione:** 22/05/2020

**Importo nominale:** € 4.573,50

**Elemento di aiuto:** € 4.573,50

**4) Misure urgenti in materia di accesso al Credito** - D.L. 8 aprile 2020 n. 23

**Progetto:** Fondo di Garanzia PMI Aiuto di Stato per rimedio a un grave turbamento dell'economia.

**Strumento d'aiuto:** Garanzia 100%

**Data concessione:** 30/11/2020

**Importo nominale:** € 30.000,00

**Elemento di aiuto:** € 30.000,00

## 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,

come già ampiamente sottolineato in altri capitoli del presente documento, l'attività dell'anno 2020 è stata fortemente condizionata dalla pandemia sanitaria da Covid-19 e dai conseguenti provvedimenti di sospensione dell'attività museale.

La riduzione del fatturato e la rilevazione della perdita economica di esercizio ne sono state purtroppo le dirette conseguenze.

Si è pertanto cercato di trovare soluzioni che potessero annullare o per lo meno mitigare gli effetti negativi. Abbiamo lavorato sulla leva dei costi, in particolar modo su quelli relativi al personale dipendente, ricorrendo alla Cassa Integrazione in deroga, e su quelli relativi all'organizzazione degli eventi culturali e turistici, provando a ricorrere all'esternalizzazione di alcuni servizi.

A tal riguardo va detto che per l'anno in corso abbiamo esternalizzato la gestione del San Leo Festival e delle Masterclass, pensando che questo tipo di organizzazione possa rappresentare una valida soluzione per il contenimento delle spese anche per il futuro.

L'attività dei prossimi mesi molto presumibilmente continuerà a essere condizionata dalla evoluzione della pandemia sanitaria, sapendo però che dovremo concentrarci su due versanti:

- a) la firma dell'accordo di valorizzazione con conseguente sottoscrizione della concessione della gestione della Fortezza con il Ministero;
- b) incentivare l'attività espositiva in Fortezza e garantire la fruibilità delle visite in tutti i musei della Città.

Il post pandemia è ancora pieno di incertezze, soprattutto quelle sulle abitudini e sulle dinamiche del turismo, che si rifletteranno direttamente sulla garanzia di poter contare su quei 70 mila visitatori/anno, che nel periodo pre-covid erano divenuti ormai un dato consolidato.

La società ha l'obbligo di riprogrammare l'organizzazione della propria struttura, in modo più flessibile e snello, e adeguato ai livelli di fatturato futuri.

I sostegni riconosciuti del governo ci hanno certamente aiutato ma non sono stati in grado di farci evitare la perdita per l'esercizio 2020, la quale, in ossequio al disposto dall' art.6 del D. L. 23/2020, può essere rinviata fino alla data di approvazione del bilancio 2025 ma per l'anno 2021 questa opzione al momento non è prevista, per cui diviene indispensabile avere una gestione conservativa, mediante l'equilibrio economico/finanziario al fine di poter garantire la continuità aziendale.

Ne consegue che l'organo amministrativo terrà costantemente informato il socio sull'andamento dell'attività e dell'equilibrio economico / finanziario della società a garanzia della sua continuità.

### **Maggior termine per l'approvazione del bilancio**

Per l'approvazione del presente bilancio si fa ricorso al maggior termine di 180 giorni ai sensi dell'art. 106, comma 1, del D.L. n. 18/2020, quale misura connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, così come modificato dal Decreto legge Milleproroghe (DL 31 dicembre 2020, n.183), convertito nella Legge 26 febbraio 2021, n.21.

### *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 alla perdita d'esercizio di **€ 34.462,52** l'amministratore unico, vista la risultanza negativa del Patrimonio Netto e quindi la riduzione del capitale al di sotto del limite legale, propone al socio unico Comune di San Leo di rinviare la sistemazione della suddetta perdita fino alla data massima di approvazione del bilancio dell'anno 2025 e prevedere espressamente di non far operare la causa di scioglimento della società ex art. 2484 co. 1 n. 4) del codice civile.

San Leo, 09 giugno 2021

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