

# SAN LEO 2000 SERV TURISTICI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	73.096	47.321
II - Immobilizzazioni materiali	146.398	125.242
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.994	1.994
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>221.488</b>	<b>174.557</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	31.704	24.558
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.113	366.405
<b>Totale crediti</b>	<b>405.113</b>	<b>366.405</b>
IV - Disponibilità liquide	46.775	78.751
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>483.592</b>	<b>469.714</b>
D) Ratei e risconti	12.047	4.148
<b>Totale attivo</b>	<b>717.127</b>	<b>648.419</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	1.572	1.572
VI - Altre riserve	14.192	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(34.463)	14.192
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.536)	(34.463)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(34.835)</b>	<b>(8.299)</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.382	5.382
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.105	249.073
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.354	308.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.052	80.000
<b>Totale debiti</b>	<b>476.406</b>	<b>388.715</b>
E) Ratei e risconti	69	13.548
<b>Totale passivo</b>	<b>717.127</b>	<b>648.419</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.905	404.988
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.042	75.802
altri	14.815	3.907
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>66.857</b>	<b>79.709</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>542.762</b>	<b>484.697</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.532	58.760
7) per servizi	226.865	201.561
8) per godimento di beni di terzi	45.625	36.507
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.846	120.738
b) oneri sociali	35.463	35.348
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.878	16.010
c) trattamento di fine rapporto	22.878	16.010
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>189.187</b>	<b>172.096</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.700	1.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>8.700</b>	<b>1.000</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.146)	(12.558)
14) oneri diversi di gestione	32.527	54.949
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>567.290</b>	<b>512.315</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(24.528)</b>	<b>(27.618)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.008	1.463
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.008</b>	<b>1.463</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.008)</b>	<b>(1.463)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(26.536)</b>	<b>(29.081)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte differite e anticipate	0	5.382
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>5.382</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(26.536)</b>	<b>(34.463)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Gent.mo Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto all'esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di esercizio di **euro 26.536,33**.

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", costituita 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, riguardante la città di San Leo e i suoi monumenti e palazzi.

L'esercizio 2021 doveva essere quello della ripresa economica. L'anno in cui si sarebbe dovuto verificare il ritorno alla normalità per mettersi alle spalle il bruttissimo periodo della pandemia da Covid-19. Una normalità che purtroppo è stata minata dalla rapida diffusione delle varianti (Delta e Omicron).

Le tragiche conseguenze sanitarie non si sono arrestate e tutte le limitazioni poste alla libertà di circolazione delle persone hanno continuato a coinvolgere tante società che, al pari della nostra, sono state coinvolte da obblighi di chiusura dei musei.

Inoltre, la città di San Leo, luogo in cui la Società direttamente opera, si caratterizza per una forte vocazione turistica, ma che per lungo tempo è stata completamente deserta.

Spiragli di luce vi sono stati ma la ripartenza delle tensioni inflazionistiche, le frizioni geopolitiche e la strozzatura nella catena degli approvvigionamenti che ha fatto schizzare alle stelle il prezzo delle materie prime, ha frenato qualsiasi tipo di ottimismo e di crescita.

Operare in tale contesto è stato quanto mai difficoltoso.

La Fortezza, punta di diamante della nostra offerta turistica, è stata chiusa per disposizioni normative dal 1° gennaio al 29 aprile 2021.

La contrazione del fatturato è stata la diretta conseguenza di tutto ciò.

A onor del vero i ricavi derivanti dall'ingresso al Forte sono migliorati rispetto all'anno 2020 ma se confrontati con quelli del 2019 ante Covid, si rileva invece una importante riduzione di oltre 190 mila euro.

I contributi erogati dallo Stato derivanti dalle varie misure di aiuto sono stati un importante sostegno che però non è bastato per evitare una ulteriore gestione economica con risultato negativo.

Una perdita economica che si somma a quella dell'anno precedente (2020) e che insieme sono accomunate dalla straordinarietà del periodo.

Perdite importanti che si è cercato di contenere grazie anche a una attenta gestione dei costi.

Quello del personale, ad esempio, è sceso da € 311.858 del 2019 a € 189.187 del 2021.

I costi per servizi si sono ridotti da € 314.650 del 2019 a € 226.865 del 2021.

E' vero, però, che il valore della produzione è passato da € 820.360 dell'anno precedente al Covid (2019) a € 542.762 nel 2021.

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, così come fatto anche per l'esercizio 2020, la Società si è avvalsa delle deroghe introdotte dal legislatore, con riferimento all'esercizio 2020 e poi prorogate all'esercizio 2021 e, segnatamente, della sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, co. 7-bis del D.L. 104/2020 e ss.mm.ii. della L. 25/2022 di conversione del DL 4/2022 c.d. "Sostegni ter" nonché del rinvio della copertura della perdita dell'esercizio fino alla approvazione del bilancio del quinto esercizio successivo ai sensi della L. 15/2022 di conversione del DL 228/2021 c.d. "Milleproroghe".

### **Criteri di formazione**

Il Bilancio, di cui la presente Nota integrativa è parte integrante, è 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 già ampiamente descritti, 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 del progetto "Made in Land Italia-Croazia" con realizzazione del museo virtuale.
- La gestione della Piscina di Pietracuta di proprietà del Comune di San Leo, a noi affidata con delibera del Consiglio Comunale (27/02/2020 - N. 8), che a nostra volta, abbiamo affidato alla Società Sportiva Dilettantistica "AROUD SPORT S.r.l.". L'individuazione di quest'ultima società è avvenuta mediante affidamento a operatore economico attraverso procedura a evidenza pubblica.

- Si è costituita in data 28 maggio 2021 una Associazione Temporanea di Impresa con le società "Gradara Innova Srl" e "Atlantide Soc. Coop. Sociale p.a." per la gestione del Museo Civico Archeologico e della Rocca Malatestiana di Verucchio. Il ruolo di mandataria è stato affidato alla società "Atlantide".
- In data 1° giugno 2021 è stato sottoscritto il contratto di locazione di immobile a uso commerciale con la società "Immobiliare Orfeo S.a.s. di Costanzi Luca" sito in Pietracuta alla Via F. Coppi e adiacente alla piscina comunale.

## Principi di redazione

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

Il Consiglio di Amministrazione ha esaminato il budget dei flussi di cassa prospettici per i 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2021, dal quale, allo stato, non emergono criticità in merito al fabbisogno finanziario. In proposito si rinvia inoltre al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

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 € 46.931 rispetto all'anno precedente, passando cioè da € 174.557 (nel 2020) a € 221.488 (nel 2021) per effetto, soprattutto, di nuove acquisizioni di natura immateriale e 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	67.490	160.697	1.994	230.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.169	35.455		55.624
Valore di bilancio	47.321	125.242	1.994	174.557
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	25.775	23.156	-	48.931
Altre variazioni	-	(2.000)	-	(2.000)
Totale variazioni	25.775	21.156	-	46.931
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	51.338	181.853	-	233.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	35.455		35.455
Valore di bilancio	73.096	146.398	1.994	221.488

### 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'anno sono stati sostenuti i seguenti costi:

- Lavori straordinari su beni di terzi (Ditta Corazzini) € 24.524,81
- Registrazione Marchio "San Leo Festival" € 1.250,00

€ 25.774,81

### 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'esercizio 2021 (così come già fatto anche per quello 2020) la Società si è avvalsa della facoltà di non imputare nel conto economico la quota annua, nella misura del 100%, degli ammortamenti relativi a tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali, così come previsto dalla legge di bilancio 2022 che ha esteso, per i soggetti che adottano i principi contabili nazionali, all'esercizio 2021, l'agevolazione prevista dall'ultimo periodo dell'art. 60, co. 7-bis del D.L. 104/2020.

Si ribadisce nuovamente che tale deroga, come per l'esercizio precedente (2020) è motivata dal protrarsi della pandemia da Covid-19 che ha continuato a influire negativamente sull'attività anche nell'esercizio 2021, con l'inevitabile conseguenza che gli ingressi ai musei della Città si sono fortemente ridotti e gli eventi estivi sono stati in buona parte sospesi o realizzati con basso profilo.

Di seguito si rappresentano gli effetti a conto economico nel caso in cui fossero stati imputati gli ammortamenti:

amm. Immobilizz. Immateriali	€ 4.130,21
Amm. Immobilizz. Materiali	€ 23.466,79
<b>Tot. Amm.ti sospesi 2021</b>	<b>€ 27.597,00</b>

La Società si è avvalsa della facoltà di non dedurre fiscalmente, in maniera extracontabile, la quota degli ammortamenti sospesa per l'anno 2021, sia ai fini IRES che ai fini IRAP.

Pertanto, non si ravvisa l'esigenza di dover rilevare la fiscalità differita poiché per l'esercizio in questione non si generano disallineamenti fra il valore civilistico e quello fiscale dei cespiti.

L'effetto che la sospensione degli ammortamenti ha determinato sul risultato d'esercizio è stato quello di ridurre la perdita di € 27.597,00.

Se fossero stati imputati a conto economico gli ammortamenti il risultato di esercizio al 31/12 /2021 sarebbe risultato negativo e pari a € **54.133,33**.

Gli ammortamenti sospesi, inoltre, come previsto dalla disciplina emergenziale, devono trovare copertura in una Riserva Indisponibile di utili del Patrimonio Netto, attingendo o dagli utili degli esercizi precedenti o dalle riserve disponibili. In mancanza di questi la Società si impegna a destinare gli utili di prossima formazione.

Al 31/12/2021 non vi sono riserve disponibili per essere vincolate con questa destinazione. Si ricorda che già nell'esercizio precedente (2020) è stata vincolata la riserva legale per € 1.572,46 e quella per utili portati a nuovo per € 14.191,74 quindi per complessivi € 15.764,20.

Pertanto, gli ammortamenti sospesi relativi all'esercizio 2021 di € 27.597,00 unitamente a quelli relativi all'esercizio 2020 non integralmente coperti da riserve per € 3.524,72, troveranno copertura con nuovi utili o fondi patrimoniali futuri per l'importo di € 31.121,72 per costituire riserve indivisibili con tale destinazione vincolata.

Si precisa inoltre, che la sospensione dell'ammortamento dei beni determina lo slittamento del piano di ammortamento di un anno essendo modificata la vita utile residua dei beni.

Pertanto, la sospensione dell'ammortamento dei beni per due esercizi consecutivi (2020 e 2021) prolunga la vita utile dei cespiti di due anni.

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

Impianti telefonici	990,00
Barriera Stop & Go	14.150,00
Centrale idrica per spogliatoi piscina	7.000,00
Macchine ufficio	1.015,41
	<b>23.155,41</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
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.726	1.726	268

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di bilancio	1.726	1.726	268
Valore di fine esercizio			
Costo	-	-	268
Valore di bilancio	1.726	1.726	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	2021	2020
Rimanenze	31.704,00	24.558,00
Crediti	405.113,00	366.405,00
Attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	46.775,00	78.751,00
	<b>483.592,00</b>	<b>469.714,00</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	24.558	7.146	31.704
Totale rimanenze	24.558	7.146	31.704

Il valore delle rimanenze finali è rappresentato essenzialmente da materiale e merce destinati alla vendita.

### 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 2021 ammonta a euro 8.700 e che solo parzialmente ha potuto beneficiare della deducibilità fiscale.

I crediti iscritti in bilancio si ritengono integralmente realizzabili.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	118.394			118.394
Crediti per fatture da emettere	220.665			220.665
Crediti Irap Reg. Emilia-Rom.	1.524			1.524
Anticipi fornitori	16.324			16.324
Cred. tributari	1.034			1.034
Cred. Imp. pubblicità	1.920			1.920
Nota credito da ricevere	793			793
Crediti diversi	32.305			32.305
Erario c/ritenute	688			688
Credito Iva sospeso (2019)	663			663
Credito Iva sospeso (2020)	3.745			3.745
Altri crediti	15.758			15.758
	<b>413.813</b>			<b>413.813</b>
- F.do sval. Crediti	8.700			8.700
	<b>405.113</b>			<b>405.113</b>

Nel dettaglio:

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

Cartiera Ciacci SPA	2.000,00
Comune San Leo	64.689,92
Tecnologica Srl	2.440,00
C.A.R. Soc. Cooperativa	4.880,00
Partecipazioni SpA	1.220,00
Simeco Srl	420,00
F.Ili Franchini Srl Unipersonale	1.220,00
Società Agricola Londei	2.440,00
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
Ghisamestieri The Green Way	6.100,00
Open Fiber	2.500,00
Confindustria Romagna	1.220,00
Comune di Verucchio	300,00
Romagna Acque	4.000,00
Babbi Srl	3.050,00
Around	10.980,00
Ufficio del Turismo	280,00
	<b>118.394,44</b>

- che le **fatture da emettere** al 31/12/2021 sono le seguenti:

Ditta	Importo
<b>Fatture da emettere da anni precedenti al 2021:</b>	
Comune San Leo - San Leo Festival 2017	11.475,41
Comune di San Leo - rete teatrale 2018	3.949,06

Comune di San Leo per Mostra Saiola 2018	4.000,00
Comune di San Leo - Progetto Made in Land Intereg 2014/2020	30.000,00
Benedettini sponsorizzazione	2.208,00
DAMS	5.000,00
Atlantide	200,00
Fiera	2.000,00
Comune San Leo - Progetto Made in Land 2019	10.685,73
Comune San Leo - Progetto europeo 2019	20.000,00
Comune di San Leo Geositi 2020	7.172,95
Comune di San Leo Teatro Ragazzi 2020	1.500,00
Comune di San Leo per S.Leo Festival 2020	13.000,00
Comune di San Leo per attività dipendente c/o uffici 2020	12.295,08
Comune di San Leo per Made in Land 2020	15.000,00
Tiketone 2020	208,00
<b>Totale (1)</b>	<b>138.694,23</b>
<b>Fatture da emettere anno 2021:</b>	
Comune di San Leo - Servizi v/Comune	14.754,10
Comune di San Leo - Servizi per Centro Estivo	5.470,50
Eurocom Srl per sponsorizzazione	1.000,00
Comune di San Leo - Servizi per fondo Piccoli Musei	3.257,33
Comune di San Leo - Servizi per L. 3 Memorie 900	3.278,69
Comune di San Leo - Centro Estivo 2021	3.982,34
Fondazione CARIM - Sponsorizzazione	1.229,51
Comune di San Leo - Educatore centro estivo	1.544,40
Comune di San Leo - Made in Land	10.369,68
Comune di San Leo - Riaddebito utenze 2021	2.500,00
Comune di San Leo - Servizi per valorizzazione risorse artistiche	34.153,01
Tiketone - Biglietti on line	431,00
<b>Totale (2)</b>	<b>81.970,56</b>
<b>Totale (1) + (2)</b>	<b>220.664,79</b>

La voce **Crediti Diversi** di € 32.304,95 è così composta:

<b>Anno 2020</b>	
Romagna destinazione turistica per I.A.T. - Alchimie - San Leo Bike	8.264,15
CCIAA della Romagna	2.000,00
	<b>10.264,15</b>
<b>Anno 2021</b>	
Romagna destinazione turistica per I.A.T. - Alchimie - San Leo Bike	21.724,80
Altri crediti	316,00
	<b>22.040,80</b>
<b>Totale</b>	<b>32.304,95</b>

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 31/12/2021 sono essenzialmente identificabili nella regione Emilia-Romagna e aree limitrofe.

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	61.278	(19.246)	42.032
Denaro e altri valori in cassa	17.473	(12.730)	4.743
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>78.751</b>	<b>(31.976)</b>	<b>46.775</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.

## **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	2.182	(2.085)	97
Risconti attivi	1.966	9.984	11.950
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.148</b>	<b>7.899</b>	<b>12.047</b>

### ***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 € 34.834,65 ed è così suddiviso:

- **Capitale sociale**, pari a Euro **10.400,00**, è interamente sottoscritto e versato dal Comune di San Leo, e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.
- **Riserva legale** di Euro **1.572,46**, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.
- **Riserva indivisibile per ammortamenti sospesi**, di Euro **14.191,74**. Si è costituita nel rispetto di quanto previsto dalle disposizioni normative per aver esercitato la facoltà di sospendere gli ammortamenti per l'esercizio 2020.
- **Perdite degli esercizi precedenti**, di Euro 34.462,52. E' la perdita dell'esercizio 2020.
- **Perdita dell'esercizio**, di Euro **26.536,33**.

Come già indicato in precedenza, la Società anche per l'esercizio 2021 si è avvalsa della deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti nella misura del 100% per tutte le categorie di immobilizzazioni, sospendendoli per l'importo complessivo di € 27.597,00 con il vincolo di destinare tale importo in una Riserva Indisponibile di utili.

Al 31/12/2021 non vi sono riserve disponibili per essere vincolate in tal senso, avendole già utilizzate a copertura degli ammortamenti sospesi nell'esercizio precedente (2020). Pertanto, la Società impegna a vincolare eventuali nuovi utili o fondi patrimoniali futuri.

Si precisa, inoltre, che la perdita di esercizio del 2020, iscritta nella voce "Perdite degli esercizi precedenti" è stata oggetto di sterilizzazione e il cui ripianamento è rinviato entro il quinto esercizio successivo ossia entro il 2025.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	1.572	-	-		1.572
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	14.192		14.192
Totale altre riserve	0	-	14.192		14.192
Utili (perdite) portati a nuovo	14.192	(14.192)	(34.463)		(34.463)
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.463)	34.463	(26.536)	(26.536)	(26.536)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(8.299)</b>	<b>20.271</b>	<b>(46.807)</b>	<b>(26.536)</b>	<b>(34.835)</b>

### 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	D
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	14.192	da riparto utili	D
<b>Totale altre riserve</b>	14.192		
<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".

L'ammontare di fine esercizio è relativo al Fondo Imposte Differite stanziato per effetto del disallineamento fra la sospensione civilistica e la deduzione fiscale extracontabile degli ammortamenti dell'anno 2020.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	249.073
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	22.878
<b>Altre variazioni</b>	(1.846)
<b>Totale variazioni</b>	21.032
<b>Valore di fine esercizio</b>	270.105



## Debiti

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

Il totale debiti (€ 476.406,32) è suddiviso nelle seguenti voci:

Debiti V/Fornitori	152.042,11
Debiti per fatt. da ricevere	67.223,72
Banco Etica c/c 54242	25.371,43
Banca Etica Finanziamento	46.108,02
Banca Intesa S.Paolo Finanz.	30.000,00
Banca Intesa S.Paolo Finanz.	50.000,00
Incassi c/terzi	13.414,00
Caparre da clienti	2.337,43
Debiti tributari	39.812,56
Debiti previdenziali	5.200,21
Debiti v/Personale	16.628,00
Debiti v/Personale (ferie-permessi -14^ mensilità - banca ore)	22.416,92
Debiti V/Amministratore	1.614,00
Ritenute sindacali	3.322,69
Debiti diversi	915,23
	<b>476.406,32</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

Sono in essere i seguenti finanziamenti accesi per sopperire alla carenza di liquidità generata dalla sospensione dell'attività museale a causa della pandemia da Covid-19:

**Banca Etica per € 50.000,00** (quota capitale residua € 46.108,02);

**Banca Intesa San Paolo per € 30.000,00** (quota capitale residua € 30.000);

**Banca Intesa San Paolo per € 50.000,00** (quota capitale residua € 50.000);

dei quali l'importo di € 65.051,60 ha scadenza oltre l'esercizio successivo.

Il Finanziamento di € 50.000,00 di Banca Intesa San Paolo è stato acceso il 16 dicembre 2021 e ha una scadenza di 12 mesi, per cessare quindi il 16 dicembre 2022. Tale prestito ha un pre-ammortamento di sei mesi pertanto la prima quota capitale sarà pagata dal prossimo 16 giugno.

Inoltre, per quanto riguarda il finanziamento di Banca Intesa San Paolo di originarie € 30.000,00 (in scadenza il 10/07/2030) si specifica che la quota in scadenza **oltre i 5 anni è di € 13.376,22**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	80.036	71.443	151.479	86.427	65.052
Acconti	-	15.751	15.751	15.751	-
Debiti verso fornitori	229.426	(10.160)	219.266	219.266	-
Debiti tributari	40.400	(587)	39.813	39.813	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.699	(1.499)	5.200	5.200	-
Altri debiti	32.154	12.743	44.897	44.897	-
<b>Totale debiti</b>	<b>388.715</b>	<b>87.691</b>	<b>476.406</b>	<b>411.354</b>	<b>65.052</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
Ratei passivi	12.024	(11.955)	69
Risconti passivi	1.524	(1.524)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.548</b>	<b>(13.479)</b>	<b>69</b>

Si ritiene doveroso precisare che nel bilancio relativo all'esercizio 2020 erano stati rilevati fra i Ratei passivi i debiti verso dipendenti per ferie, permessi, banca ore, e 14<sup>^</sup> mensilità mentre nell'esercizio 2021 le stesse voci sono state classificate fra i Debiti con scadenza entro l'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

<b>RIPARTIZIONE DEI RICAVI</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>
Ricavi da gestione Forte	302.912	257.637
Corrispettivi per eventi	6.599	5.237
Ricavi per servizi	92.134	74.195
Sponsorizzazioni	38.330	30.320
Ricavi per organizzazione convegni	0	0
Ricavi per organizzazione mercatini	0	0
Ricavi per Wedding	6.900	700
Ricavi Didattica	0	0
Ricavi pubblicazioni	8.828	8.422
Ricavi canone piscina	9.000	9.000
Contributi in c/esercizio da Enti	27.156	31.757
Corrispettivi Book shop	9.982	10.337
Contributo Irap Reg. Emilia-Rom.	1.524	0
Ricavi per master	400	9.100
Altri ricavi e proventi	14.111	3.947
Credito d'Imposta Reg. Cassa	0	500
	<b>517.876</b>	<b>441.152</b>
Contr. F.do Perd. Covid-19	22.966	33.414
Credito d'Imposta Dispositivi Covid	0	1.885
Contr. F.do Perd. D.L. 41/2021	0	8.246
Credito d'imposta pubblicità 2021	1.920	0
<b>Totale (A)</b>	<b>542.762</b>	<b>484.697</b>

Per far fronte al calo dei ricavi causato dalla emergenza sanitaria da Covid-19 il legislatore 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:

<b>Contributo</b>	<b>Importo €</b>	<b>Incasso</b>
Contributo Sostegni Bis	8.246	24/06/2021
Contributo sostegni Bis stagionali	4.594	21/09/2021
Contributo perequativo	2.626	28/12/2021
Contributo chiusura superiore 100 gg	7.500	31/12/2021
	<b>22.966</b>	

## **Costi della produzione**

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

<b>Costi della produzione</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>
Mat. prime, sussidiarie, merci	71.532	58.760
Servizi	226.865	201.561

Godimento beni di terzi	45.625	36.507
Personale	189.187	172.096
Ammortamenti immob. immateriali	0	0
Ammortamenti immob. materiali	0	0
Svalutazione crediti	8.700	1.000
Variazione rimanenze	- 7.146	- 12.558
Oneri diversi di gestione	32.527	54.949
<b>Totale (B)</b>	<b>567.290</b>	<b>512.315</b>

## **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.

Non sono state neppure conteggiate imposte anticipate e differite.

## **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	<b>Totale</b>
Inizio esercizio	1	7	1	0	<b>9</b>
Fine esercizio	1	7	1	0	<b>9</b>

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

All'Amministratore unico nel corso dell'anno 2021 è stata corrisposta la somma complessiva di Euro **15.337,00** 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 a 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 **rinnovat a 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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio la pandemia da Covid-19, con tutte le sue varianti, ha continuato a manifestarsi, non consentendo, quindi, di fermare quel clima di preoccupazione che ha contraddistinto gli ultimi due anni della nostra vita.

Le città turistiche, e non solo, hanno registrato una bassa affluenza di visitatori e gli ingressi nei musei si sono fortemente ridotti rispetto a ciò che avveniva in epoca pre-coronavirus.

Il clima di incertezza economica è stato ulteriormente appesantito da una serie di eventi che hanno contribuito a renderlo ancor più buio.

L'aumento dell'inflazione, l'avvio, nel mese di febbraio 2022, del conflitto bellico Russia - Ucraina, che ha generato oltre che nefaste conseguenze sul lato umano, una spinta al rialzo (mai visto prima) del costo dell'energia, comprimendo in tal modo la capacità di spesa delle famiglie. Fatti questi che rallenteranno il graduale ritorno alla normalità.

Con trepidazione, quindi, attendiamo i primi dati sulle prossime prenotazioni estive nella costa romagnola a noi vicina, sapendo che una buona affluenza rappresenta anche per noi una forte potenzialità lavorativa.

Inoltre, con estrema positività rileviamo che il Comune di San Leo con documento del 19/01/2022 a firma del responsabile del Settore Finanziario, concernente la "Relazione di Periodo per il mese di dicembre 2021", indica fra i propri impegni di spesa per i quali è assicurata la copertura e la sostenibilità finanziaria, anche l'importo di **€ 145.299,00** a favore della nostra Società. L'operazione viene descritta come "*D.M. 26/6/2020 n. 297 - Fondo emergenziale imprese e istituzioni culturali destinato al sostegno dei musei e dei luoghi della cultura non statale*". Atto n. 243 del 31/12/2021 - spesa finanziata da trasferimenti statali.

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

Una delle tematiche più delicate della attuale crisi pandemica ed economica è rappresentata dalla gestione delle perdite che si sono generate negli esercizi 2021 e 2020.

Infatti, è del tutto evidente che, al di là dell'utilizzo delle varie misure emergenziali, negli ultimi due anni si sono verificate altrettante perdite di esercizio:

2020: € 34.462,52

2021: € 26.536,33.

che hanno determinato un Patrimonio Netto della Società negativo (circostanza che comunque si era già concretizzata con la perdita dell'esercizio 2020 per la quale l'assemblea dei soci ha deliberato di rinviarne il ripianamento entro i 5 anni successivi).

Infatti, il comma 266 della Legge di Bilancio 2021, che ha sostituito l'art. 6 del DL 23/2020, ha previsto che la sistemazione delle perdite relative al 2020 possa essere rinviata fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2025.

Così ha fatto l'assemblea dei soci che, nella seduta del 26 giugno 2021, dopo aver approvato il bilancio del precedente esercizio ha deliberato di rinviare la copertura della perdita fino alla data massima di approvazione del bilancio dell'anno 2025 e ha espressamente deliberato di non far operare la causa di scioglimento ex art. 2484 co. 1 n. 4) del cod. civ..

Allo stesso modo, anche le perdite dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 potranno essere ripianate entro il quinto esercizio successivo (L. 15/2022 di conversione del DL 228/2021).

Pertanto, entrambe le perdite relative agli esercizi 2020 e 2021 potranno beneficiare della sterilizzazione concessa dalla normativa emergenziale.

Ovviamente, sarà compito dell'assemblea dei soci prendere le opportune decisioni in merito.

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

Infatti, la prevedibile evoluzione dell'attività e l'analisi dei flussi finanziari attesi ci porta ad affermare che il mantenimento della continuità aziendale non sia messo in discussione per un prevedibile arco temporale di almeno dodici mesi dalla chiusura dell'esercizio 2021.

Sulla base di quanto sopra esposto e all'esito di una disamina di tutte le evidenze ad oggi disponibili, e anche in considerazione dell'impegno assunto dal socio a intervenire finanziariamente, l'organo amministrativo ritiene che sussistano le condizioni per assicurare il normale svolgimento delle proprie attività, nonché il mantenimento della continuità aziendale.

Tale giudizio potrebbe essere contraddetto dalla mancata concretizzazione degli obiettivi preposti, dall'accadimento di eventi oggi ritenuti poco probabili o non noti o di cui non è possibile prevederne gli effetti, in grado di minare la continuità aziendale della Società. Al fine di mitigare tale rischio, l'organo amministrativo manterrà una costante attenzione sull'evoluzione dei fattori presi in considerazione, così da poter assumere, laddove se ne verificassero i presupposti, i necessari ed opportuni provvedimenti.

## **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 2021 ha ricevuto/beneficiario le seguenti somme a titolo di vantaggio economico, rinviando anche a quanto espressamente riportato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:



**1) Contributo "Stagionali" a fondo perduto a integrazione dei ricavi** - art. 1 D.L. n. 73/2021 (c.d. Decreto Sostegni Bis)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** calcolato sul calo di fatturato per il periodo dal 1/4/2020 al 31/3/2021 rispetto al periodo dal 1/4/2019 al 31/3/2020

**Somma incassata o beneficiata:** € 4.594 con bonifico sul c/c della società (21/09/2021).

**2) Contributo "Automatico" a fondo perduto a integrazione dei ricavi** - art. 1 D.L. n. 73/2021 (c.d. Decreto Sostegni Bis)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** calcolato sul calo di fatturato per il periodo anno 2020 rispetto all'anno 2019

**Somma incassata o beneficiata:** € 8.246 con bonifico sul c/c della società (24/06/2021).

**3) Contributo "Perequativo" a fondo perduto** - art. 1 D.L. n. 73/2021 (c.d. Decreto Sostegni Bis)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** calcolato sulla riduzione del risultato economico d'esercizio dell'anno 2020 rispetto all'anno 2019

**Somma incassata o beneficiata:** € 2.626 con bonifico sul c/c della società (28/12/2021).

**4) Contributo alle attività economiche chiuse per più di 100 giorni** - art. 2 D.L. n. 73/2021 (c.d. Decreto Sostegni Bis)

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** calcolato sulla fascia di ricavi del periodo 2019

**Somma incassata o beneficiata:** € 7.500 con bonifico sul c/c della società (31/12/2021).

**5) Credito d'imposta pubblicità** - art. 57 bis D.L. n. 50/2017

**Soggetto erogante:** Stato italiano

**Contributo:** sul costo sostenuto della pubblicità su stampa ed emittenti radio/tv

**Somma incassata o beneficiata:** € 1.920,00 nella forma di Credito d'Imposta. Utilizzo in F24.

**6) 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 da suddividere in tre annualità

**7) Contributo in conto esercizio a integrazione dei ricavi** - art. 28 DPR n. 600/1973

**Soggetto erogante:** Direzione Turistica Romagna

**Contributo:** in conto esercizio per iniziative IAT; ALCHIMIE; BIKE

**Somma incassata o beneficiata:** € 25.860,80 con bonifico sul c/c della società al netto della rit. d'acconto.

**Ritenuta d'acconto:** 4% (€ 1.034,43)

## Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL ; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali, non sostanziali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### *RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE*

Gent.mo socio,

come già riportato in altri capitoli del presente documento e ai quali si rimanda, l'attività dell'anno 2021 è stata, purtroppo, ancora condizionata dalla pandemia sanitaria da Covid-19 e dai conseguenti provvedimenti di sospensione dell'attività museale.

Operare in tale contesto è stato quanto mai difficoltoso. La "Fortezza", punta di diamante della nostra offerta turistica, è stata chiusa per disposizione normativa dal 1° gennaio al 29 aprile, determinando, quindi, una riduzione dei ricavi e dei flussi di cassa in entrata.

Si è quindi cercato di trovare soluzioni al fine di non appesantire ulteriormente l'aspetto economico.

Negli ultimi anni si è lavorato sulla leva del costo del personale dipendente, riducendolo di oltre centomila euro rispetto all'anno 2019 e sul contenimento delle spese per le varie iniziative estive.

L'attività dei prossimi mesi, molto presumibilmente, continuerà a essere condizionata dalla pandemia e dagli eventi di geopolitica, pertanto, come organo amministrativo, riteniamo di concentrare il nostro lavoro su tre versanti ben precisi:

- potenziare maggiormente l'attività di comunicazione e marketing dell'offerta turistica della città di San Leo, fatta di musei, di beni culturali e della sua unicità del Borgo storico, in modo di poter ritornare a uno stato di normalità di presenze di visitatori (70 mila/annui);
- proseguire sul contenimento dei costi del personale dipendente, incentivando anche, ove possibile, l'esodo volontario degli stessi;
- utilizzare e partecipare in forma diretta o associativa ai Bandi/Avvisi per poter accedere ai finanziamenti del PNRR.

Ovviamente l'organo amministrativo terrà costantemente informato il socio Comune di San Leo sull'andamento dell'attività e sul suo equilibrio economico / finanziario a garanzia del mantenimento della continuità aziendale, presentando a tal riguardo situazioni periodiche.

#### *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 **€ 26.536,33** il consiglio di amministrazione, 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, anche per quest'anno, la sistemazione della suddetta perdita fino alla data massima di approvazione del bilancio del quinto esercizio successivo 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, 29 marzo 2022

Il Presidente del CdA  
Dott. Giancarlo Zeccherini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto Zeccherini Giancarlo, Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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