

SAN SERVOLO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	ISOLA DI SAN SERVOLO VENEZIA VE
Codice Fiscale	03544490273
Numero Rea	VE 316851
P.I.	03544490273
Capitale Sociale Euro	281.646 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	559000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	769.785	862.719
II - Immobilizzazioni materiali	1.119.043	1.054.558
Totale immobilizzazioni (B)	1.888.828	1.917.277
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.342	3.316
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	850.193	889.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.829	8.487
Totale crediti	856.022	898.426
IV - Disponibilità liquide	895.721	680.560
Totale attivo circolante (C)	1.755.085	1.582.302
D) Ratei e risconti	25.994	10.721
Totale attivo	3.669.907	3.510.300
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	281.646	281.646
IV - Riserva legale	73.281	73.281
VI - Altre riserve	550.137	431.098
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.020	119.041
Totale patrimonio netto	958.084	905.066
B) Fondi per rischi e oneri	85.000	7.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	168.014	153.105
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.337	1.579.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	5.000
Totale debiti	1.634.337	1.584.629
E) Ratei e risconti	824.472	860.500
Totale passivo	3.669.907	3.510.300

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.502.053	4.170.378
5) altri ricavi e proventi		
altri	227.051	300.460
Totale altri ricavi e proventi	227.051	300.460
Totale valore della produzione	4.729.104	4.470.838
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.038	20.254
7) per servizi	3.070.756	2.817.094
8) per godimento di beni di terzi	88.936	77.010
9) per il personale		
a) salari e stipendi	586.599	639.880
b) oneri sociali	182.297	198.779
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.132	45.497
c) trattamento di fine rapporto	40.910	42.247
e) altri costi	3.222	3.250
Totale costi per il personale	813.028	884.156
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	417.204	338.752
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	298.085	234.668
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.119	104.084
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	24.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	417.204	363.092
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27)	(1.364)
13) altri accantonamenti	85.000	-
14) oneri diversi di gestione	164.241	181.624
Totale costi della produzione	4.664.176	4.341.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.928	128.972
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	231	4.426
Totale proventi diversi dai precedenti	231	4.426
Totale altri proventi finanziari	231	4.426
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	34	25
17-bis) utili e perdite su cambi	-	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	197	4.403
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.125	133.375
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.105	14.334
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.105	14.334
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.020	119.041

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro 53.020.

Anche il bilancio 2025 viene chiuso con un risultato interessante, dopo quelli positivi registrati nel 2023 e nel 2024. Un triennio post Covid che ha visto San Servolo srl protagonista di una grande ripresa economica e gestionale. Il fatturato dell'attività ricettiva ha superato quello già straordinario registrato nel 2024 assestandosi a oltre 2.400.000 euro e anche il fatturato dei servizi per eventi e congressi, oltre 1.500.00 euro, si è incrementato del 23,6% rispetto a quello ottenuto nel 2024. Anche il 2025 è stato quindi un anno molto impegnativo che ha visto tutto il personale a vario titolo impiegato lavorare con determinazione e professionalità.

Molto interessanti sono anche i risultati raggiunti dalla conduzione e dall'offerta dei servizi di fruizione pubblica di Villa Widmann Rezzonico Foscari a Mira, dopo tanti anni di deficit si è raggiunto per il terzo anno un margine positivo tra costi e ricavi. A tal riguardo si mette in evidenza il lavoro di supporto fatto come "soggetto attuatore" a favore dei Comuni della Riviera del Brenta nell'ambito del progetto "Smart Tourism Destination" finanziato dalla Regione del Veneto che troverà realizzazione nel corso del 2026.

L'anno 2025 è stato l'anno in cui abbiamo lasciato la conduzione deficitaria del Museo di Torcello passata dal 1 ottobre, dopo vari rinvii, al Comune di Venezia.

Nel corso del 2025 abbiamo continuato ad impegnarci nella gestione e nella valorizzazione del Museo del Manicomio e dell'annesso archivio storico di San Servolo implementando l'archivio automatizzato.

Negli ultimi mesi del 2025, dopo lunga elaborazione, si è anche giunti a firmare il nuovo Contratto di Servizio tra San Servolo srl e il Socio Unico che conferisce alla Società l'affidamento in house della concessione dei beni culturali della Città metropolitana di Venezia fino al 2030.

Per quanto attiene alle attività culturali e aggreganti nel 2025, compatibilmente alle risorse disponibili, si sono realizzate molteplici iniziative, mostre d'arte, rassegne musicali, masterclass di fotografia e camp estivi per ragazzi.

Infine, in applicazione di quanto prevede il Contratto di Servizio in essere con il Socio Unico, abbiamo provveduto ad investire parte dei margini operativi in attività di manutenzione dell'isola di San Servolo e di Villa Widmann Rezzonico Foscari e in valorizzazione e promozione dei Beni avuti in concessione.

Gli obiettivi raggiunti sono stati in parte generati dagli investimenti fatti in questi ultimi anni: l'ammmodernamento di alcune camere del Centro Soggiorno e Studi, in primis, che abbiamo continuato a fare anche nel corso del 2025, grazie ad apporti del Socio Unico e di vari sponsor.

Ma la principale risorsa della Società è quella umana. Persone che si impegnano con costanza e crescente competenza, portando a compimento nel nostro processo economico i valori sociali previsti dallo Statuto.

Questi valori sociali legati alla fruizione pubblica, più ampia e professionale possibile, dei beni culturali della Città metropolitana di Venezia sono raggiunti senza che il Socio Unico, proprietario dei beni, sostenga alcun costo per la sorveglianza, salvaguardia, conduzione, fruizione, valorizzazione e manutenzione ordinaria di tali beni: Villa Widmann Rezzonico Foscari a Mira, Museo della Follia e annesso archivio storico in isola di San Servolo, l'isola di San Servolo e il suo ampio parco pubblico con le numerose opere di arte contemporanea ivi collocate. Le risorse economiche necessarie affinché tali Beni possano essere offerte e visitate dai cittadini e dai turisti con continuità tutto l'anno sono generate dalle attività di valorizzazione che San Servolo srl svolge proprio all'interno di tali complessi architettonici, che vengono così, ancora una volta, visti e apprezzati da migliaia di persone.

Come si evince dai dati di bilancio, la Società chiude l'esercizio di bilancio 2025 con un utile netto di euro 53.020 dopo aver accantonato prudenzialmente anche un fondo rischi al fine di coprire i costi certi ma non ancora determinabili dovuti al prossimo rinnovo contrattuale del CCNL FEDERCULTURE per il periodo 2022/2024, stimati sulla base dell'accordo preliminare sottoscritto in data 4 marzo 2026 dalla Commissione trattante di Federculture e le OO.SS.

Tale positivo risultato è stato possibile in quanto la Società ha operato con molta oculatezza, contenendo le spese e sviluppando al massimo le potenzialità legate ai servizi offerti.

Si conferma, inoltre, come tendenza ormai consolidata, l'assenza di esposizioni finanziarie e la capacità della Società, con proprie risorse, di affrontare gli investimenti e le poste in ammortamento.

La Società si è impegnata infine nel raggiungimento di tutti gli obiettivi posti dal Documento Unico di Programmazione (DUP) deciso dal Socio Unico.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 “altri ricavi e proventi” e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l’iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall’andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento nei precedenti esercizi di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale residuo di euro 8.158..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	862.719	2.269.678	3.132.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.215.120	1.215.120
Valore di bilancio	862.719	1.054.558	1.917.277
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	205.151	242.233	447.384
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	58.629	58.629
Ammortamento dell'esercizio	298.085	119.119	417.204
Totale variazioni	(92.934)	64.485	(28.449)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.067.870	1.236.921	2.304.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	298.085	117.878	415.963
Valore di bilancio	769.785	1.119.043	1.888.828

Si segnala che i contributi ricevuti dal socio unico per i lavori sull'isola non sono portati a riduzione del costo storico delle relative spese ma riscontati in funzione del relativo periodo di ammortamento della spesa a cui si riferiscono.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Costruzioni leggere	-	-	-	129.242	15.780	-	113.462

Impianti specifici	555.012	-	555.012	80.774	33.823	-	601.963
Altri impianti e macchinari	15.825	-	15.825	-	-	-	15.825
Attrezzatura varia e minuta	365.509	-	365.509	1.265	5.182	-	361.592
Mobili e arredi	972.148	-	972.148	27.814	4.995	-	994.967
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	27.992	-	27.992	-	-	-	27.992
Macchine d'ufficio elettroniche	154.578	-	154.578	3.138	90	-	157.626
Altri beni materiali	156.680	-	156.680	-	-	-	156.680
F.do ammortamento costruzioni leggere	-	-	-	-	-	5.673	5.673-
F.do ammortamento impianti specifici	-	-	244.532-	-	-	33.852	278.384-
F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	3.582-	-	-	633	4.215-
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	284.177-	-	956-	12.447	295.668-
F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	442.899-	-	285-	58.231	500.845-
F.do amm. mobili e macch. ordin.d'ufficio	-	-	16.237-	-	-	1.492	17.729-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	134.809-	-	-	5.203	140.012-
F.do ammortamento altri beni materiali	-	-	66.949-	-	-	1.588	68.537-
Arrotondamento							1-
Totale	2.247.743	-	1.054.558	242.233	58.629	119.119	1.119.043

Attivo circolante

Di seguito l'analisi delle singole voci

Rimanenze

Si riferiscono a rimanenze di oggettistica, libri, e bigiotteria destinati alla rivendita..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale tenendo conto del presumibile valore di realizzo. A tal fine negli esercizi precedenti sono stati stanziati accantonamenti specifici e generici.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	242.865	153.013	-	-	242.865	153.013	89.852-	37-
	Note credito da emettere a clienti terzi	48.394-	48.394	-	-	32.925	32.925-	15.469	32-
	Clienti terzi Italia	438.925	1.624.480	-	-	1.519.515	543.890	104.965	24
	Clienti terzi Estero	124.909	257.430	-	-	297.456	84.883	40.026-	32-
	Clienti c/crediti per corrispettivi	4.130	36.046	-	-	37.976	2.200	1.930-	47-
	Partite commerciali attive da liquidare	21	11	-	-	21	11	10-	48-
	Depositi cauzionali per utenze	75	-	-	-	75	-	75-	100-
	Depositi cauzionali vari	3.000	25.000	-	-	25.000	3.000	-	-
	Cred.v/em.car. cred./deb.altri sist.pag	-	1.009.180	-	-	1.001.463	7.717	7.717	-
	Crediti vari v /terzi	39.291	14	-	-	39.291	14	39.277-	100-
	Anticipi in c /retribuzione	851	-	-	-	851	-	851-	100-
	Altri crediti v /Enti Previdenziali	82.062	4.256	-	-	-	86.318	4.256	5
	Fornitori terzi Italia	369	38.406	6.325-	138	31.365	947	578	157
	Erario c /liquidazione IVA	16.894	-	-	16.894	-	-	16.894-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	901	60	-	-	961	-	901-	100-
	Erario c/crediti d'imposta vari	12.673	-	-	-	2.829	9.844	2.829-	22-
	Erario c/crediti di imposta tributari	3.519	-	-	-	1.357	2.162	1.357-	39-

Altre ritenute subite	1.152	800	-	-	1.152	800	352-	31-
Erario c/acconti IRES	2.224	2.230	-	-	4.454	-	2.224-	100-
Erario c/IRAP	-	20.104	10.052-	-	8.029	2.023	2.023	-
Erario c/acconti IRAP	7.667	10.052	-	-	17.719	-	7.667-	100-
Debito per imp. bollo su fatt. elettr.	-	-	-	-	-	-	-	-
INAIL dipendenti /collaboratori	426	1.999	-	-	2.139	286	140-	33-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	24.340-	16.182	-	-	-	8.158-	16.182	66-
Arrotondamento	-					3-	3-	
Totale	909.220	3.247.657	16.377-	17.032	3.267.443	856.022	53.198-	

Negli esercizi precedenti erano stati accantonati 16.640 euro al Fondo Svalutazione crediti generico e 7.700 euro per il Fondo Svalutazione crediti di tipo specifico. Nel corso dell'esercizio il Fondo generico è stato utilizzato per 16.182 euro per coprire crediti divenuti inesigibili. Attualmente quindi il Fondo Svalutazione crediti è composto per 7.700 euro dal fondo di tipo specifico e per 458 euro dal fondo generico.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	281.646	-	-	-	-	281.646	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	73.281	-	-	-	-	73.281	-	-
	Totale	73.281	-	-	-	-	73.281	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	96.337	119.041	-	-	-	215.378	119.041	124
	VERSAMENTI SOCIO UNICO	334.761	-	-	-	-	334.761	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
	Totale	431.098	119.041	-	-	-	550.137	119.039	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	119.041	53.020	-	-	119.041	53.020	66.021-	55-
	Totale	119.041	53.020	-	-	119.041	53.020	66.021-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	281.646	-	281.646
	Totale		281.646	-	281.646
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	73.281	-	73.281
	Totale		73.281	-	73.281
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C;D;E	550.137	550.137	-
	Totale		550.137	550.137	-
	Totale Composizione voci PN		905.064	550.137	354.927

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro

Fondi per rischi ed oneri

Nell'esercizio si è ritenuto prudente ed opportuno stanziare un accantonamento di 85.000 euro per il rinnovo del CCNL Federculture applicato al personale dipendente per il triennio 2022/2024. In data 4/3/2026 la Commissione trattante di Federculture e le OO.SS. hanno sottoscritto l'accordo preliminare. L'esatto ammontare però deve ancora essere determinato.

Debiti

Di seguito la composizione della voce debiti.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	1.461	25.174	-	-	26.635	-	1.461-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	310.100	372.906	-	-	343.294	339.712	29.612	10
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	14.646-	14.646	-	-	45.101	45.101-	30.455-	208
	Fornitori terzi Italia	860.406	3.420.866	138-	6.325	3.335.896	938.913	78.507	9
	Fornitori terzi Estero	-	187	-	-	171	16	16	-
	Erario c /liquidazione IVA	-	490.862	16.894-	-	454.774	19.194	19.194	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e ass.	32.156	69.045	-	-	85.414	15.787	16.369-	51-
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	2.167	14.811	-	-	14.931	2.047	120-	6-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	247	881	-	-	1.043	85	162-	66-
	Erario c/IRES	4.282	4.076	-	-	6.572	1.786	2.496-	58-
	Erario c/IRAP	10.052	-	-	10.052	-	-	10.052-	100-

ERARIO C /RITENUTE DA SCOMPUTARE	195	-	-	-	-	195	-	-
INPS dipendenti	38.330	233.948	-	-	235.496	36.782	1.548-	4-
Fondo tesoreria INPS	75.728	4.256	-	-	-	79.984	4.256	6
Debiti v/fondi previdenza complementare	2.643	15.336	-	-	15.857	2.122	521-	20-
Debiti v /Previndai	4.113	10.362	-	-	11.386	3.089	1.024-	25-
Debiti v/FASDA	893	3.400	-	-	3.485	808	85-	10-
CLIENTI C /RIMBORSO SPESE	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-
Depositi cauzionali ricevuti	-	10.000	-	-	-	10.000	10.000	-
Sindacati c /ritenute	727	1.180	-	-	1.336	571	156-	21-
Deb.v/em.car. cred./deb.altri sist.pag	15	-	-	-	15	-	15-	100-
Debiti per caparre confirmatorie	43.421	757.932	-	-	742.282	59.071	15.650	36
TASSA DI SOGGIORNO	24.863	107.445	-	-	103.665	28.643	3.780	15
DEBITI DIVERSI	10.079	27.145	-	-	37.153	71	10.008-	99-
DEBITI V/VELA PER BIGLIETTI VENDUTI	870	39.208	-	-	39.646	432	438-	50-
Personale c /retribuzioni	117.224	498.864	-	-	548.012	68.076	49.148-	42-
Personale c /arrotondamenti	14	7	-	-	9	12	2-	14-
Dipendenti c /retribuzioni differite	65.056	67.044	-	-	65.056	67.044	1.988	3
Banche c/partite passive da liquidare	26	-	-	-	26	-	26-	100-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
Totale	1.595.422	6.189.581	17.032-	16.377	6.117.255	1.634.337	38.915	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I contributi pubblici iscritti nella voce A5 del Conto Economico per 122.673, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Negli altri ricavi e proventi sono presenti principalmente:

- Corrispettivi di nostra competenza per attività food data in concessione;
- Aggio Biglietti Vela

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi	108.727	101.156	7.571	7
		Prestazioni di servizi	4.391.090	4.069.225	321.865	8
		Ribassi e abbuoni passivi	-	(2)	2	(100)
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es. precedenti	2.240	-	2.240	-
		Arrotondamento	(4)	(1)	(3)	
		Totale	4.502.053	4.170.378	331.675	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravv.attive da gestione ordin. impon.	17.298	14.080	3.218	23
		Sopravv.attive da gestione ordin. non imp	4.241	2.829	1.412	50

	Contributi in conto impianti	123.587	151.168	(27.581)	(18)
	Arrotondamenti attivi diversi	6	16	(10)	(62)
	Altri ricavi e proventi imponibili	81.919	127.036	(45.117)	(36)
	Differenza di arrotondamento all'EURO	-	2	(2)	(100)
	Plusv. da alienazione cespiti impon.	-	5.328	(5.328)	(100)
	Arrotondamento	-	1	(1)	
	Totale	227.051	300.460	(73.409)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	Acquisti merci per la rivendita	3.150	3.151	(1)	-
	Acq.materiali di consumo (att. servizi)	14.812	7.985	6.827	85
	Oneri accessori su acquisti (att. serv.)	-	68	(68)	(100)
	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	75	1.192	(1.117)	(94)
	Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa /mob.	16	-	16	-
	Attrezzatura minuta	1.477	603	874	145
	Cancelleria varia	5.445	6.622	(1.177)	(18)
	Indumenti da lavoro	63	583	(520)	(89)
	Materiale vario di consumo	-	50	(50)	(100)
	Totale	25.038	20.254	4.784	
7)	<i>Costi per servizi</i>				
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	2.244.631	2.075.797	168.834	8
	Trasporti di terzi (attività servizi)	20.974	23.598	(2.624)	(11)
	Spese doganali (attività servizi)	-	159	(159)	(100)
	Spese telefoniche ordinarie	4.607	5.318	(711)	(13)
	Spese telefoniche radiomobili	3.863	4.854	(991)	(20)
	Costi gestione reti interne	1.830	-	1.830	-
	Energia elettrica	243.604	230.767	12.837	6
	Acqua potabile	49.680	48.102	1.578	3
	Gas	17.107	15.901	1.206	8
	Pulizia locali	122.899	116.903	5.996	5
	Spese manutenzione attrezzature proprie	17.796	-	17.796	-
	Canoni manut.impianti e macchin. propri	158	1.172	(1.014)	(87)
	Spese manut.impianti e macchin. di terzi	-	1.932	(1.932)	(100)
	Spese manutenzione attrezzature di terzi	-	5.981	(5.981)	(100)
	Spese manut.su immobili di terzi	146.110	85.700	60.410	70

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Pag.

	Consulenze legali	2.000	2.000	-	-
	Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	520	141	379	269
	Altri costi per prest.di terzi affer.	32.136	26.607	5.529	21
	Contrib.previd. co.co.co. afferenti	5.599	5.599	-	-
	Compensi amministr.non soci co. co.co	23.980	23.980	-	-
	Compensi revisore dei conti	5.176	5.200	(24)	-
	Rimb.spese amministr.non soci co. co.co	990	2.244	(1.254)	(56)
	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	32.796	23.280	9.516	41
	Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	1.106	-	1.106	-
	Spese postali	6	50	(44)	(88)
	Gestione fotocopiatrici	7.599	9.668	(2.069)	(21)
	Servizi contabili di terzi	30.825	36.940	(6.115)	(17)
	Altre spese amministrative	140	-	140	-
	Premi di assicuraz.non obblig. deducibili	1.340	4.677	(3.337)	(71)
	Premi di assicurazioni obbligatorie	6.710	5.104	1.606	31
	Servizi di vigilanza	3.140	3.480	(340)	(10)
	Vidimazioni e certificati	310	-	310	-
	Assistenza software	11.367	11.915	(548)	(5)
	Costi per servizi indeducibili	737	3.531	(2.794)	(79)
	Spese generali varie	100	120	(20)	(17)
	Rimborsi chilometrici dipend. ordinari	93	224	(131)	(58)
	Ricerca, formazione e addestramento	2.343	4.258	(1.915)	(45)
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	262	2.109	(1.847)	(88)
	Commissioni e spese bancarie	28.222	29.785	(1.563)	(5)
	Arrotondamento	-	(2)	2	
	Totale	3.070.756	2.817.094	253.662	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	CANONI CONCESSIONE SPAZI ACQUEI	912	1.139	(227)	(20)
	Canoni noleggio impianti e macchinari	66.427	57.655	8.772	15
	Canoni per utilizzo licenze software	21.477	18.216	3.261	18
	Licenze d'uso software non capitalizzati	120	-	120	-
	Totale	88.936	77.010	11.926	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	586.176	639.199	(53.023)	(8)

	Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip. ord.	421	680	(259)	(38)
	Arrotondamento	2	1	1	
	Totale	586.599	639.880	(53.281)	
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS dipendenti ordinari	167.101	183.498	(16.397)	(9)
	Contrib.altri enti previd/ass.dip. ordin.	13.087	13.254	(167)	(1)
	Premi INAIL	2.109	2.027	82	4
	Totale	182.297	198.779	(16.482)	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	40.905	42.247	(1.342)	(3)
	Sopr.pas.ded.TFR eventi str.	5	-	5	-
	Totale	40.910	42.247	(1.337)	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Altri costi per il personale dipendente	3.222	3.250	(28)	(1)
	Totale	3.222	3.250	(28)	
<i>a)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm. dir.brev.ind.e utiliz.opere ingegno	3.060	2.060	1.000	49
	Amm.to software capitalizzato	2.193	1.970	223	11
	Amm.to spese di manut.su beni di terzi	292.591	230.518	62.073	27
	Amm.to altri beni immateriali	240	120	120	100
	Arrotondamento	1	(1)	2	
	Totale	298.085	234.667	63.418	
<i>b)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to ordinario impianti specifici	33.852	30.595	3.257	11
	Amm.to ordin.altri impianti e macchinari	633	579	54	9
	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	12.447	13.774	(1.327)	(10)

Amm.to ordinario mobili e arredi	58.231	49.800	8.431	17
Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	1.492	1.634	(142)	(9)
Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	5.203	5.974	(771)	(13)
Amm.to ordinario costruzioni leggere	5.673	-	5.673	-
Amm.to ordinari altri beni mater. deduc.	1.588	1.729	(141)	(8)
Arrotondamento	-	(1)	1	
Totale	119.119	104.084	15.035	

d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
	Acc.to sval. crediti v/clienti	-	24.340	(24.340)	(100)
	Totale	-	24.340	(24.340)	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Rimanenze finali di merci	(3.342)	(2.850)	(492)	17
	Rimanenze iniziali di merci	3.316	1.487	1.829	123
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	(27)	(1.364)	1.337	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>				
	Acc.to altri fondi e spese inded.	85.000	-	85.000	-
	Totale	85.000	-	85.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
	Sp.di rappr.indeducibili (on.gest.)	8.411	157	8.254	5.257
	Valori bollati	643	589	54	9
	IVA indetraibile	19.334	18.470	864	5
	Diritti camerali	598	598	-	-
	Imposta di registro e concess. govern.	900	-	900	-
	Tasse concess.govern.telefonia mobile	155	155	-	-
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	115.353	112.186	3.167	3
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.127	1.608	(481)	(30)
	Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	7.063	3.805	3.258	86
	Spese,perdite,sopr.pass.beni uso prom	-	2.500	(2.500)	(100)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	2.829	7.820	(4.991)	(64)
	Sanzioni, penalità e multe	2	94	(92)	(98)
	Contributi associativi versati	1.230	1.230	-	-
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.291	632	1.659	262
	Perdite su crediti deducibili	-	29.833	(29.833)	(100)
	Arrotondamenti passivi diversi	(195)	13	(208)	(1.600)
	Costi e spese diverse	120	136	(16)	(12)
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	4.379	-	4.379	-
	Sp.di rappr.ded.con lim.ricavi(on.gest.)	-	1.797	(1.797)	(100)

Arrotondamento	-	1	(1)
Totale	164.241	181.624	(17.383)

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
	Interessi attivi su c/c bancari	231	4.426	(4.195)	(95)
	Totale	231	4.426	(4.195)	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	34	-	34	-
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	-	25	(25)	(100)
	Totale	34	25	9	
<i>17-bis) Utili e perdite su cambi</i>					
	Differenze attive su cambi	-	2	(2)	(100)
	Totale	-	2	(2)	
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
	IRES corrente	4.076	4.282	(206)	(5)
	IRAP corrente	8.029	10.052	(2.023)	(20)
	Totale	12.105	14.334	(2.229)	
<i>21) Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
	Conto economico	53.020	119.041	(66.021)	(55)
	Totale	53.020	119.041	(66.021)	

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non vi è la ragionevole certezza del recupero delle differenze temporanee che in ogni caso danno luogo a valori non significativi. Da segnalare comunque la presenza di perdite fiscali per euro 818.933 e l'accantonamento di 85 mila euro relativo alle variazioni contrattuali iscritto tra i fondi rischi ed oneri per il quale si provvederà a riprenderlo a tassazione fintanto che il valore dell'adeguamento salariale non verrà determinato puntualmente. .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	19
Operai	1
Totale Dipendenti	21

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

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	23.980

Al Revisore Unico è attribuito un compenso annuo di 5.176.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Città Metropolitana di Venezia.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	547.811.443	543.917.004
C) Attivo circolante	171.491.115	178.615.992
D) Ratei e risconti attivi	216.095	213.612
Totale attivo	719.518.653	722.746.608
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.122.552	2.122.552
Riserve	483.616.161	467.449.949
Utile (perdita) dell'esercizio	3.014.410	16.166.212
Totale patrimonio netto	488.753.123	485.738.713
B) Fondi per rischi e oneri	18.000.557	16.182.943
D) Debiti	25.894.964	42.635.268
E) Ratei e risconti passivi	186.870.009	178.189.684
Totale passivo	719.518.653	722.746.608

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	168.890.229	163.573.833
B) Costi della produzione	166.243.440	170.089.494
C) Proventi e oneri finanziari	23.703	18.765
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	306.377	116.112
Imposte sul reddito dell'esercizio	731.112	726.359
Utile (perdita) dell'esercizio	3.014.411	(4.811.444)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque

genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che la stessa gestisce i beni affidati dalla Città metropolitana di Venezia, ovvero l'isola di San Servolo di mq 13.637 di superficie per un valore di euro 53.814.053 e Villa Widmann sita a Mira (Ve) di mq 3.955 per un valore di 12.618.900.

Nel 2023 si è ottenuto un credito di imposta per interventi di eliminazione delle barriere architettoniche eseguiti nell'esercizio, ai sensi dell'art. 119-ter, c.2, del DL n.34/2020 per euro 14.145, di cui di competenza dell'esercizio 2024 e 2025 per euro 2.829.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 53.020 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VENEZIA, 23/03/2026

F. to L'Amministratore Unico

Dott. Simone Cason