

SAN SERVOLO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	ISOLA DI SAN SERVOLO - 30100 VENEZIA n. 1 (VE)
Codice Fiscale	03544490273
Numero Rea	VE 000000316851
P.I.	03544490273
Capitale Sociale Euro	231.646 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	559020
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	198.450	120.187
II - Immobilizzazioni materiali	465.692	453.192
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	936
Totale immobilizzazioni (B)	664.142	574.315
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	976	1.284
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.404	910.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.011	11.011
Totale crediti	924.415	921.876
IV - Disponibilità liquide	580.329	348.094
Totale attivo circolante (C)	1.505.720	1.271.254
D) Ratei e risconti	11.014	11.200
Totale attivo	2.180.876	1.856.769
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	231.646	231.646
IV - Riserva legale	63.281	63.281
VI - Altre riserve	233.574	238.509
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.930	12.660
Totale patrimonio netto	555.431	546.096
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.679	126.254
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.283.479	1.122.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	10.000
Totale debiti	1.293.479	1.132.826
E) Ratei e risconti	191.287	51.593
Totale passivo	2.180.876	1.856.769

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.667.661	2.409.659
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.744	0
altri	29.183	36.212
Totale altri ricavi e proventi	41.927	36.212
Totale valore della produzione	2.709.588	2.445.871
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.326	57.000
7) per servizi	1.836.316	1.691.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	374.694	292.593
b) oneri sociali	119.039	95.764
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.611	19.305
c) trattamento di fine rapporto	27.611	19.305
Totale costi per il personale	521.344	407.662
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	117.646	120.072
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.082	61.522
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.564	58.550
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.618	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	121.264	120.072
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	309	(328)
14) oneri diversi di gestione	130.222	138.424
Totale costi della produzione	2.666.781	2.414.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.807	31.452
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	37
Totale proventi diversi dai precedenti	37	37
Totale altri proventi finanziari	37	37
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	37	37
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.844	31.489
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.914	18.829
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.914	18.829
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.930	12.660

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio unico,

l'Amministratore Unico presenta il bilancio della società dell'esercizio 2016, le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

(importi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI	664.142
ATTIVO CIRCOLANTE	1.505.720
RATEI E RISCONTI	11.014
TOTALE ATTIVO	2.180.876

Passivo

PATRIMONIO NETTO	555.431
FONDI PER RISCHI E ONERI	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	140.679
DEBITI	1.293.479
RATEI E RISCONTI	<u>191.287</u>
TOTALE PASSIVO	2.180.876

Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE	2.709.588
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 2.666.781
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI	37
IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 15.914
IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	26.930

La Società nel corso del 2016, oltre a condurre le usuali attività gestionali, si è impegnata nel rendere più efficace e qualificante la gestione del Museo del Manicomio e dell'annesso archivio storico di San Servolo e, soprattutto, nel rilanciare la gestione di Villa Widmann Rezzonico Foscari a Mira (VE). Questi due prioritari obiettivi sono stati generati dalla fusione per incorporazione avvenuta nel 2015 della società IRESESC srl che gestiva in precedenza i beni culturali di San Servolo e dal nuovo incarico che il Socio Unico ci ha conferito riguardante la Villa in Riviera del Brenta che ha anche comportato l'assunzione a fine del 2015, tramite mobilità tra partecipate, di 6 nuove unità di personale provenienti dall'APT in liquidazione.

La Società nel corso del 2016 per far fronte all'aumento dei costi legati ai nuovi due incarichi ha impostato un regime di stretto controllo delle uscite e un loro sostanziale contenimento, in attesa di verificare l'andamento delle entrate generali e soprattutto quelle determinate dalla conduzione di Villa Widmann.

Il risultato registrato a fine anno è stato positivo in quanto non solo le entrate usuali (Centro Soggiorno e Studi, congressi ed eventi) sono aumentate rispetto al 2015 ma anche Villa Widmann ha dato - dopo anni di sostanziale chiusura al pubblico - segnali di ripresa interessanti.

Anche l'esercizio 2016, alla pari degli esercizi precedenti, presenta una situazione economico-gestionale in equilibrio e stabilizzata negli andamenti. I risultati ottenuti in merito alle attività congressuali e all'impiego del Centro Soggiorno e Studi sono stati positivi con margini operativi lordi importanti.

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

Sul fronte della promozione e della qualificazione dei servizi offerti si sono raggiunti anche nel 2016 importanti accordi, consolidando rapporti istituzionali e operativi con enti e fondazioni di studio operanti nel territorio.

Nell'esercizio in esame la Società - grazie anche ad un apporto della Città Metropolitana di Venezia - ha portato a termine importanti lavori di manutenzione dell'isola di San Servolo e presso Villa Widmann, contribuendo così alla salvaguardia del patrimonio della collettività.

Per quanto attiene alle attività culturali e aggreganti nel 2016, compatibilmente alle risorse disponibili, si sono realizzate molteplici attività, mostre d'arte e camp estivi per ragazzi. Molto attivo è stato anche l'impegno della Società nella promozione del Museo di Torcello avendo portato a termine, in stretta collaborazione con gli uffici preposti, tutte le attività culturali programmate dalla Città Metropolitana di Venezia.

Per quanto riguarda il Museo del Manicomio di San Servolo, la Società ha predisposto la sua apertura straordinaria ogni fine settimana del periodo estivo, registrando un significativo successo e confermando l'accordo in essere con la ULSS 3 Serenissima, tramite la Scuola Grande di San Marco, per la promozione di un percorso museale cittadino dedicato alla medicina e alla cura.

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

Infine, la Società ha ottemperato a quanto previsto dal Contratto di Servizio in essere con il Socio Unico destinando, nel corso dell'anno, gli utili di gestione alla manutenzione e valorizzazione dei beni ricevuti in concessione.

La Società, sempre su indicazione del Socio Unico, ha provveduto ad apportare nel corso del 2016 talune modifiche al proprio Statuto raccordandolo alle recenti disposizioni normative e nominando il 14 luglio 2016 l'Amministratore Unico in luogo del Consiglio di Amministrazione e il Sindaco Unico in luogo del Collegio Sindacale.

Il bilancio rileva un utile di euro 29.930 originato dal risultato operativo lordo, che è risultato positivo per euro 42.844 e ridotto da imposte d'esercizio per euro 15.914.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435- bis del codice civile.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1° comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue:

- la società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno.

Si precisa inoltre che il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente con applicazione dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del codice civile.

Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie da specifiche disposizioni di legge.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Si precisa, inoltre, che, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio.

Con riferimento a tale modifiche normative si evidenzia quanto segue:

- 1) i costi di pubblicità iscritti in bilancio al 31.12.2015 per euro 17.595 sono stati stralciati mediante imputazione in contropartita alla voce di Patrimonio Netto "Riserva straordinaria". Non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo da ammortizzare;
- 2) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo.

Si precisa che, per le voci di costo di cui all'art. 2426, n. 5 del C.C., la loro imputazione all'attivo di bilancio ha avuto il consenso del Sindaco Unico.

La voce risulta costituita come segue:

- **costi di impianto e ampliamento:** iscritti per euro 32.414 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 20 per cento; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la costituzione della società e per le modifiche statutarie intercorse negli esercizi 2007, 2010, 2011 e 2015, oltre ai costi degli esercizi 2014 e 2015 relativi alla fusione con IRSESC S.r.l. ed al costo notarile sostenuto nel 2016 per la redazione del verbale d'assemblea;
- **diritti d'autore:** iscritti per euro 41.250 risultano rettificati come segue:
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/9 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Lampi sull'acqua", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 9 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/9 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Shot and go", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 9 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/13 sul valore di euro 7.500 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Zoom inside human space", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 13 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/12 sul valore di euro 8.750 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Caos Il Lavoro", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 12 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/11 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Ut supra", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 11 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/5 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Il Caos #3", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 5 anni;
- **sito web:** iscritto per euro 38.706 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione del sito web, oltre ai suoi successivi aggiornamenti e restyling, compresi gli aggiornamenti ed adeguamenti inerenti "l'amministrazione trasparente";
- **software:** iscritto per euro 38.818 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3; tale voce ricomprende il costo sostenuto per l'acquisto dei programmi gestionali, compresi degli aggiornamenti successivi, inerenti l'attività ricettiva, la gestione e il controllo degli accessi, l'utilizzo del server di rete dati ed il calcolo del costo delle pulizie;
- **ideazione grafica:** iscritta per euro 2.856 e rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 20%; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione della

grafica delle "San Servolo card" e dei depliant "Welcome", il cui processo di ammortamento è terminato nell'esercizio 2011;

- **lavori su beni di terzi:** iscritti per euro 361.552 e rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/10 su euro 4.450 1/5 su euro 250.639 1/3 su euro 6.535; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione di lavori straordinari di tinteggiatura e manutenzione di serramenti e/o impianti già esistenti in isola e la cui utilità residua è stata stimata, rispettivamente, in dieci, cinque e tre anni. Nell'anno 2016, inoltre, sono stati eseguiti lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, iscritti per euro 99.928, e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento nella misura di 1/10. L'importo di tali interventi, unitamente all'importo relativo all'acquisto di attrezzature e arredamenti per i medesimi locali (allocate nelle voci "attrezzature industriali e commerciali" e "altre immobilizzazioni materiali"), è oggetto di rimborso dal socio unico.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	31.033	146.080	41.250	5.480	292.465	516.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.447	129.605	31.879	4.360	215.830	396.121
Valore di bilancio	16.586	16.475	9.371	1.120	76.635	120.187
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.382	-	-	-	150.558	151.940
Ammortamento dell'esercizio	4.800	-	1.874	-	49.408	56.082
Altre variazioni	-	(16.475)	-	(1.120)	-	(17.595)
Totale variazioni	(3.418)	(16.475)	(1.874)	(1.120)	101.150	78.263
Valore di fine esercizio						
Costo	32.414	-	41.250	-	443.023	516.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.247	-	33.753	-	265.238	318.238
Valore di bilancio	13.168	-	7.497	-	177.785	198.450

Si precisa che lo stralcio di euro 16.475 della voce "costi di pubblicità da ammortizzare" e di euro 1.120 della voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è stato, in ossequio ai nuovi principi contabili (OIC 24), imputato a rettifica della voce di "riserva straordinaria" e ciò secondo le indicazioni del principio contabile OIC 29.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, rettificato dai relative ammortamenti.

La voce risulta costituita come segue:

- **macchine ordinarie d'ufficio:** euro 26.033, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 22.455 relativo a macchine acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **macchine elettroniche ed elettromeccaniche:** euro 89.151, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2016. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 9.755 relativo a macchine acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;
- **attrezzatura varia:** euro 246.845, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2016. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 11.339 relativo ad attrezzature acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento.
- **attrezzatura varia apriporta:** euro 14.892, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016 e nella misura del sei virgola venticinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2016;
- **impianti video:** euro 98.178, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016 e nella misura del sei virgola venticinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2016;
- **impianti videosorveglianza:** euro 11.984, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianti audio:** euro 21.867, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento;
- **impianto specifico dati:** euro 11.880, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;
- **impianto specifico cucina:** euro 9.126, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianto centralino:** euro 1.238, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;
- **impianto alimentazione macchine self-service:** euro 950, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianti generici**: euro 1.040, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quattro per cento;
- **impianto telefonico**: euro 340, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianto elettrico**: euro 10.993, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **arredamento** (per uffici, centro congressi e centro soggiorno - studi): euro 275.332, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2016. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 17.428 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento;
- **registratore di cassa**: euro 3.073, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;
- **costruzioni leggere**: euro 42.256, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;
- **immobilizzazioni materiali diverse**: euro 112.467, di cui euro 22.514 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento, euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento ed euro 85.737 riferito all'acquisto di "Opere d'arte" e volumi antichi non soggetti alla procedura di ammortamento. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 5.527 relativo a beni acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., di cui euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento ed euro 1.311 non soggetti alla procedura di ammortamento in quanto relativi a volumi storici ed opere d'arte.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	143.433	248.893	511.254	903.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.035	147.049	221.304	450.388
Valore di bilancio	61.398	101.844	289.950	453.192
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.163	15.918	33.983	74.064
Ammortamento dell'esercizio	11.313	17.567	32.684	61.564
Totale variazioni	12.850	(1.649)	1.299	12.500
Valore di fine esercizio				
Costo	167.596	264.811	545.237	977.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.348	164.616	253.988	511.952
Valore di bilancio	74.248	100.195	291.249	465.692

CRITERI DI CALCOLO DELLE QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO

I valori delle immobilizzazioni materiali sono stati direttamente rettificati mediante l'imputazione alle corrispondenti voci dell'attivo dei fondi di ammortamento, che accolgono le quote annue di ammortamento calcolate sulla base dei coefficienti determinati con D. M. 31.12.1988, con le seguenti precisazioni:

- per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2016, con applicazione di un'aliquota ridotta alla metà rispetto a quella ordinaria e ciò tenuto conto della maggiore residua possibilità di utilizzazione temporale dei beni rispetto a quella che ne deriverebbe dall'applicazione dell'aliquota ordinaria suddetta;
- per i beni acquisiti nell'esercizio 2016, con applicazione di un'aliquota ridotta ad un quarto rispetto a quella ordinaria;
- per i beni acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC S.r.l., con applicazione di un'aliquota ridotta alla metà rispetto a quella ordinaria e ciò tenuto conto della maggiore residua possibilità di utilizzazione temporale dei beni rispetto a quella che ne deriverebbe dall'applicazione dell'aliquota ordinaria suddetta.

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Si precisa che in tale voce risultava iscritto il costo di euro 936 relativo alla quota di partecipazione nella società Promovenezia S.c.p.a. costituita dagli enti pubblici locali, compresa la Città Metropolitana di Venezia, e dalle principali associazioni di categoria al fine di coordinare le azioni di promozione nel territorio.

La società Promovenezia S.c.p.a. è stata chiusa nel 2016 e nella voce contabile "crediti esigibili entro l'esercizio successivo" è stato rilevato il credito di euro 1.138 riconosciuto alla Società in esito alla procedura di liquidazione a cui la società Promovenezia S.c.p.a. è stata sottoposta.

Attivo circolante

Rimanenze

In tale voce trova imputazione l'importo di euro 528 relativo ai volumi "Isola di San Servolo", edizioni in italiano ed edizioni in inglese, che vengono acquistati e poi rivenduti, nonché l'importo di euro 448 relativo al materiale presso Villa Widmann.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.284	(308)	976
Totale rimanenze	1.284	(308)	976

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, coincidente con il loro presumibile valore di realizzo, ad eccezione dei crediti verso clienti che risultano rettificati come di seguito precisato.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio sono ricomprese le seguenti voci:

- **crediti verso clienti**, di euro 508.481, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Al loro valore nominale di euro 545.165 è stato infatti decurtato l'importo di euro 36.684, che corrisponde al correlato fondo rischi, quest'ultimo costituito a titolo di accantonamento per la presunta difficile realizzazione di taluni crediti;
- **crediti per fatture da emettere**, di euro 188.739, costituiti dal credito verso altri soggetti presenti in Isola per riaddebito di costi millesimali e uso spazi di competenza dell'esercizio 2016, oltre al credito verso clienti che hanno usufruito del servizio ricettivo nell'esercizio 2016, al credito verso il Socio per i servizi di valorizzazione del Museo di Torcello e per il ribaltamento dei costi sostenuti per la gestione e manutenzione straordinaria dell'isola e di Villa Widmann non ancora fatturati;
- **crediti verso fornitori vari**, di euro 24.087, costituito dal credito verso fornitori per somme erogate in eccedenza alle forniture, oltre ad anticipi su forniture da effettuare e a note di credito di cui si deve ancora ricevere il rimborso;
- **crediti verso INPS c/fondo tesoreria**, di euro 74.032, costituito dai versamenti effettuati al 31.12.2016 al fondo tesoreria INPS per i dipendenti che non hanno mantenuto in azienda il T.F.R.. Si tratta esclusivamente dei dipendenti acquisiti in esito al contratto di mobilità sottoscritto con A.P.T.;
- **crediti verso l'Erario**, costituiti dal credito I.V.A. di euro 97.556;
- **crediti verso l'Erario**, costituiti dal credito IRES e IRAP di euro 12.744: tale importo è costituito dalla differenza tra l'ammontare delle imposte dell'esercizio di euro 15.914 (euro 12.200 per IRES ed euro 3.714 per IRAP) e degli acconti già versati durante l'esercizio di euro 18.508 (euro 15.772 per IRES ed euro 2.736 per IRAP), oltre al credito derivante da ritenute subite su interessi attivi bancari di euro 9, dal credito IRES residuo per euro 2.219 e dal credito IRAP residuo di euro 7.922;
- **crediti per imposte anticipate**, pari a euro 6.627.

All'attivo tra i crediti risultano iscritti, in applicazione di quanto disposto dal principio contabile n. 25 in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, i crediti per imposte anticipate IRES, relativi a componenti negativi di reddito di competenza civilistica dell'esercizio 2013 e 2014 che si ritengono fiscalmente deducibili nel prossimo esercizio; tali crediti risultano costituiti da:

- quota delle spese per accantonamento al fondo rischi riscossione crediti iscritto nell'anno 2013, di euro 5.773, deducibili fiscalmente, ai sensi dell'art. 106 del D.P.R. n. 917/1986, negli esercizi successivi;
- quota delle spese per accantonamento al fondo rischi riscossione crediti iscritto nell'anno 2014, di euro 18.325, deducibili fiscalmente, ai sensi dell'art. 106 del D.P.R. n. 917/1986, negli esercizi successivi.

Il credito complessivo per imposte anticipate di euro 6.627 si ritiene integralmente recuperabile nel prossimo esercizio.

crediti verso altre imprese, pari a euro 1.138 e relativi all'importo derivante dal riparto netto di liquidazione della società Promovenezia S.c.p.a.;

crediti per depositi cauzionali, pari a euro 100 e relativi a depositi cauzionali per utenze Vodafone e A.S.M..

Tra gli altri crediti esigibili oltre l'esercizio risulta iscritto dal 2012 l'importo di euro 10.911 relativo al rimborso IRAP determinato dall'istanza per le annualità 2007/2011, quest'ultima presentata in data 26.02.2013 ai sensi dell'art. 2, comma 1 quater D.L. 201/2011.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	932.887	(8.472)	924.415	913.404	11.011
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	921.876	(8.472)	924.415	913.404	11.011

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 568.806 da disponibilità detenute presso istituti bancari e per euro 11.523 da disponibilità di cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	344.427	224.379	568.806
Denaro e altri valori in cassa	3.667	7.856	11.523
Totale disponibilità liquide	348.094	232.235	580.329

Ratei e risconti attivi

In tale voce, costituita unicamente da risconti attivi, risultano accolte le rettifiche di costi (assicurazioni, telefono, connessioni internet, assistenza informatica) che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso del 2016 ma che sono di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.200	(186)	11.014
Totale ratei e risconti attivi	11.200	(186)	11.014

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	231.646	-	-		231.646
Riserva legale	63.281	-	-		63.281
Altre riserve					
Riserva straordinaria	91.974	12.660	17.595		86.039
Versamenti in conto aumento di capitale	59.826	-	-		59.826
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-		59.826
Riserva avanzo di fusione	86.708	-	-		86.708
Totale altre riserve	238.509	12.660	17.595		233.574
Utile (perdita) dell'esercizio	12.660	-	12.660	26.930	26.930
Totale patrimonio netto	546.096	12.660	30.255	26.930	555.431

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio Netto si precisa che l'incremento della riserva straordinaria è costituita per euro 12.660 dall'accantonamento a riserva dell'utile dell'esercizio precedente; la medesima riserva accoglie, inoltre, lo stralcio dei costi di pubblicità capitalizzati al 31 dicembre 2015 per euro 17.595 e ciò in ossequio alle indicazioni dei nuovi principi contabili (OIC 24).. L'importo di euro 17.595 afferisce per l'importo di euro 16.475 alla voce contabile "costi di pubblicità da ammortizzare" e per il restante importo di euro 1.120 alla voce contabile "concessioni, licenze, marchi e diritti simili"

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	231.646	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	63.281	UTILE ESERCIZI	B	63.281
Altre riserve				
Riserva straordinaria	86.039	RISERVA STRAORDINARIA	A,B,C	86.039
Versamenti in conto aumento di capitale	59.826			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	59.826	VERSAMENTI I IN C/CAPITALE	A,B	59.826
Riserva avanzo di fusione	86.708	RISERVA DA INCORPORAZIONE IRSESC S.R.L.	A,B,C,	86.708
Totale altre riserve	233.574			232.573
Totale	527.500			295.854
Quota non distribuibile				295.854

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Nulla da segnalare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo T.F.R. per i dipendenti alla chiusura dell'esercizio è stato calcolato sulla base del contratto collettivo nazionale di lavoro in vigore per il settore di appartenenza della società ed ammonta ad euro 140.679.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.254
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.425
Totale variazioni	14.425
Valore di fine esercizio	140.679

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono ricomprese le seguenti voci:

- **debiti verso fornitori**, euro 541.769;
- **debiti per fatture da ricevere**, euro 246.092;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto IRPEF dei dipendenti, euro 18.616;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto su compensi da lavoro autonomo, euro 1.882;
- **debiti verso l'erario** per imposta sostitutiva T.F.R., euro 1.199;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.P.S., euro 48.204;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.A.I.L., euro 248;
- **debiti per ritenute sindacali**, euro 323;
- **debiti verso fondi pensione**, euro 352;
- **debiti verso INPS** per fondo Tesoreria versato a favore dei dipendenti, euro 75.921;
- **debiti per retribuzioni**, dovuti al personale, euro 64.413;
- **debiti verso clienti per depositi cauzionali**, euro 160.528, per somme già ricevute a titolo di caparra confirmatoria dai clienti che usufruiranno dei servizi ricettivi nell'esercizio successivo;
- **debiti verso clienti**, euro 13.032, per somme ricevute in eccesso su fatture emesse;
- **debiti verso Comune di Venezia**, euro 53.930, per somme fatturate a titolo di tassa di soggiorno;

- **debiti verso Cartasì**, euro 1.175, per l'importo a debito della carta di credito ancora da addebitare da parte dell'Istituto bancario;
- **altri debiti verso terzi**, euro 55.795, per servizi e beni acquistati nell'esercizio, o in quelli precedenti, nonché per quote associative e rimborso spese di competenza dell'esercizio, ma il cui pagamento avverrà nell'esercizio successivo.

Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono iscritti i depositi cauzionali a fronte delle convenzioni sottoscritte con l'Accademia delle Belle Arti di Venezia e con l'Università Cà Foscari di Venezia.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	722.594	65.267	787.861	787.861	-
Debiti tributari	25.268	(3.571)	21.697	21.697	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.532	9.516	125.048	125.048	-
Altri debiti	269.432	89.441	358.873	348.873	10.000
Totale debiti	1.132.826	160.653	1.293.479	1.283.479	10.000

Ratei e risconti passivi

La voce risulta costituita da risconti passivi per euro 175.819, in cui sono stati contabilizzati i ricavi di competenza degli esercizi futuri per attività convegnistica ed utilizzo spazi, già fatturati nell'esercizio 2016. In tale importo è, inoltre, compreso il risconto passivo del contributo riconosciuto nell'esercizio dal Socio unico per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso l'isola e presso Villa Widmann, capitalizzati nella voce "lavori su beni di terzi" e tra le immobilizzazioni materiali, per un importo complessivo di euro 130.207, al netto della quota di competenza dell'esercizio 2016, di euro 12.744, apposta quest'ultima nella voce "altri ricavi e proventi".

La voce è, inoltre, costituita da ratei passivi per euro 15.468 relativi ai costi per retribuzioni, contributi Inps, Inail e T.F.R. sulla 14 mensilità dei dipendenti, di competenza dell'esercizio 2016.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.300	2.168	15.468
Risconti passivi	38.293	137.526	175.819
Totale ratei e risconti passivi	51.593	139.694	191.287

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La voce "Valore della Produzione", pari ad euro 2.667.661, risulta costituita dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, per la maggior parte derivanti dai ricavi dei servizi ricettivi, dai ricavi dell'attività convegnistica, dai ricavi degli eventi e delle visite guidate, dal recupero di quote parte delle spese generali. Tra gli altri ricavi e proventi è iscritto l'importo di euro 29.183, oltre alla quota di competenza dell'esercizio 2016, di euro 12.744, relativa al contributo ricevuto dal socio unico a fronte delle spese di manutenzione straordinarie sostenute per gli interventi svolti presso l'isola e presso Villa Widmann.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI LORI SERVIZI RICETTIVI	1.698.552
RECUP.QUOTA SPESE GEN. VIU	62.512
RECUP.QUOTA SPESE GEN. ACCADEMIA	57.774
RICAVI EV. E MATR. VILLA WIDMANN	14.638
RECUP.QUOTA SPESE GEN.CA'FOSCARI	6.000
RICAVI GESTIONE MUSEO TORCELLO	60.784
CONCESSIONE USO SPAZI E SERVIZI	38.460
CONFERENZE E ATTIVITA' VARIA	434.661
RICAVI DA SERVIZIO VISITE GUIDAT	19.475
RICAVI DA EVENTI E MATRIMONI	150.790
RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI ACTV	34.003
RICAVI DA VENDITA LIBRI E GADGET	5.704
RICAVI PER SPONSOR	1.350
RICAVI DA VISITE E GADGET VILLAW	41.637
RICAVI DA BIGLIETTI	7.209
RICAVI BATTELLI VILLA WIDMANN	34.112
Totale	2.667.661

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.667.661
Totale	2.667.661

Costi della produzione

La voce costi per servizi risulta secondo quanto segue:

(importi in unità di euro)

	2016	2015
Costi di gestione dell'isola	1.138.957	1.122.924
Manutenzioni ordinarie	39.102	42.166
Premi assicurativi	8.138	8.391
Rimborsi spese	2.423	807
Telefoniche, fax ed impiego cellulari	16.955	17.463
Servizi / connessioni internet	14.740	8.328
Trasporti e taxi	13.508	23.244
Assistenza tecnica congressi/informatici	247.106	151.534
Servizi per eventi e matrimoni	24.626	19.344
Costi gestione Museo Torcello ed eventi	50.143	55.552
Spese bancarie	10.476	5.737
Compensi amministratori	16.956	16.979
Contributi amministratori e sindaco no professionista	2.494	4.125
Compenso collegio sindacale/sindaco unico	14.385	17.229
Collaboratori a progetto e occasionali, mensa e formazione	13.711	6.011
Compensi consulenti fiscali, legali e privacy	19.529	29.117
Compenso consulente del lavoro e medico del lavoro	11.426	8.362
Compenso responsabile sicurezza	4.564	1.986
Compenso consulente gestione qualità	0	780
Ospitalità c/o terzi	2.830	6332
Servizi grafici	5.432	10.187
Servizi sito internet e comunicazione	4.011	1.570
Spese per attività promozionale e pubblicità	31.446	26.875
Spese ospitalità e colazioni ufficiali	4.203	6.788
Spese attività promozionali	0	0
Spese per ufficio stampa	3.047	7.270
Spese progetti culturali e relativi servizi tecnici	12.712	39.109
Spese partecipazione fiere e congressi	4.868	4.868
Spese costi e servizi sostenuti da V.I.U.	0	0
Servizi e costi Museo Follia	15.930	7.290
Costi Villa Widmann	44.288	33.609
Costi gestione booking	56.641	3.167
Compenso O.D.V.	1.669	1.545
Consulenza fondi europei	0	2.900
Totali	1.836.316	1.691.589

Costi per godimento di beni di terzi.

Nulla da segnalare.

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione risulta così costituita:

	2016	2015
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	3.203	3.159

Contributi consortili	0	0
Postali e bolli	1.305	2.547
Asporto rifiuti	96.975	100.230
Abbuoni passivi	320	47
Perdite su crediti	0	0
Sopravvenienze passive	26.419	28.622
Altri contributi	2.000	2.000
Erogazioni liberali	0	1.650
Costi vari indeducibili	0	169
Totali	130.222	138.424

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	12

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.872	14.962

Si precisa che risultano imputati al conto economico i seguenti costi:

- euro 18.872 per compensi all'organo amministrativo; di cui euro 6.995 riferiti all'Amministratore Unico, nominato nel corso del 2016;
- euro 14.962 per compensi all'organo di controllo; di cui euro 2.383 al Sindaco Unico, nominato nel corso del 2016.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e 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	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	548.162.869	553.055.238
C) Attivo circolante	89.074.037	90.838.176
D) Ratei e risconti attivi	145.524	162.001
Totale attivo	637.382.430	644.055.415
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	436.949.174	436.949.174
Riserve	2.193.887	117.035.044
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.955.331)	2.193.887

Totale patrimonio netto	424.187.730	556.178.105
B) Fondi per rischi e oneri	2.332.000	-
D) Debiti	94.216.788	87.856.339
E) Ratei e risconti passivi	116.645.912	20.971
Totale passivo	637.382.430	644.055.415

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	117.647.477	108.822.509
B) Costi della produzione	127.663.644	116.201.657
C) Proventi e oneri finanziari	(5.413.717)	12.239.362
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.628.416	(1.373.136)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.153.863	1.293.191
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.955.331)	2.193.887

In merito a quanto previsto ai numeri 22-bis) e 22-ter) dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che per quanto attiene ai rapporti in essere con la Città Metropolitana di Venezia, socio unico esercitante l'attività di direzione e coordinamento ed in quanto tale "parte correlata" ai sensi della norma anzidetta, si precisa quanto segue: la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Città Metropolitana di Venezia, unico socio e per tale motivo soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che "la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento", nel prospetto anzidetto viene riportato il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio della Città Metropolitana di Venezia.

Si sottolinea inoltre che la società è soggetta al "controllo analogo" da parte del socio unico. A tal fine la società risulta aver presentato alla Città Metropolitana di Venezia il piano annuale di gestione per il 2016 che è stato aggiornato trimestralmente e semestralmente.

Con riferimento ai rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2016 con il Socio Unico, si precisa che:

- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 32.786,69, oltre Iva di legge, in acconto sul corrispettivo previsto dalla convenzione per la gestione del Museo di Torcello per l'anno 2016.
- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 28.643,80, oltre Iva di legge, relativo ai rimborsi per le spese di manutenzione presso villa Widmann sostenute nel corso dell'esercizio dalla Società;
- è stato rilevato il credito di euro 142.951 nei confronti del Socio unico al rimborso delle spese di manutenzione sostenute nell'esercizio 2016 dalla Società presso villa Widmann e presso l'isola; tale importo alla data del 31 dicembre 2016 risulta ancora da incassare.

Nota integrativa, parte finale

ALTRE INFORMAZIONI

Circa le ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, segue:

- la società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Si fornisce, da ultimo il rendiconto finanziario dell'esercizio 2016.

RENDICONTO FINANZIARIO

Determinazione flussi di cassa 1.1.2016 - 31.12.2016

(valori in unità di euro)

	Impieghi: -	Fonti: +
Risultato dell'esercizio	26.930	
Ammortamenti	117.646	
Variazione T.F.R.	14.425	
Utilizzo T.F.R.		
Incremento/Decremento dei crediti	- 2.539	
Incremento/Decremento debiti	160.653	
Incremento/Decremento attività finanziarie	-	
Incremento/Decremento rimanenze	308	
Incremento/Decremento altre voci cap. circ.	139.880	
Flusso di cassa gestione corrente	457.303	(A)
Investimenti in immobilizzazioni *	- 225.068	

Flusso di cassa da attività di investimento	- 225.068	(B)
Rettifiche P.N. *	-	(C)
Totali flussi di cassa del periodo	232.235	(A + B + C)
Disponibilità finanziarie iniziali	348.094	
Disponibilità finanziarie finali	580.329	
Differenza	232.235	

*La voce non considera lo stralcio delle immobilizzazioni immateriali riferite ai costi di pubblicità al 31.12.2015, pari ad euro 17.975, importo quest'ultimo portato a decremento della voce di patrimonio netto "riserva straordinaria".

Spett.le Socio,

La invitiamo ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a destinare l'utile di esercizio di euro 26.930,30 alla riserva straordinaria al fine di consolidare l'autofinanziamento della Società.

Venezia, 30 marzo 2017.

L'Amministratore Unico

Andrea BERRO