

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2019/0	2018/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.377	6.142
Imposte sul reddito	30.689	18.132
Interessi passivi/(attivi)	(1.295)	(914)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	46.771	23.360
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.839	38.027
Ammortamenti delle immobilizzazioni	212.477	198.985
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	271.316	237.012
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	264.087	260.372
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	783	(759)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(260.944)	(144.507)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	81.918	10.536
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(541)	(1.647)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.428	17.919
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	59.882	(102.904)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(101.474)	(221.362)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	162.613	39.010
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.295	914
(Imposte sul reddito pagate)	(30.689)	(18.132)
Altri incassi/(pagamenti)		54.263
Totale altre rettifiche	(29.394)	37.045
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	133.219	76.055
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(69.889)	(285.924)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(96.087)	(450.339)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(165.976)	(736.263)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	986.159
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	986.159
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(32.757)	325.951
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	947.730	621.629
Danaro e valori in cassa	4.712	4.862
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	952.442	626.491
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	912.904	947.730
Danaro e valori in cassa	6.781	4.712
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	919.685	952.442

Nota Integrativa parte iniziale

Spett.le Socio unico,

l'Amministratore Unico presenta il bilancio della società dell'esercizio 2019, le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

(importi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI	1.226.093
ATTIVO CIRCOLANTE	2.103.769
RATEI E RISCONTI	<u>11.256</u>
TOTALE ATTIVO	3.341.118

Passivo

PATRIMONIO NETTO	1.636.272
FONDI PER RISCHI E ONERI	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	252.894
DEBITI	1.138.143
RATEI E RISCONTI	<u>313.809</u>
TOTALE PASSIVO	3.341.118

Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE	3.522.768
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 3.475.997
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI	1.295
IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 23.606
IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	-7.083
UTILE DELL'ESERCIZIO	17.377

Per la Società il 2019 ha rappresentato un periodo abbastanza difficile in quanto l'attività ricettiva, a fronte di un generale calo del flusso turistico e della presenza di numerosi nuovi hotel in terraferma, ha registrato una riduzione dei ricavi e una conseguente riduzione di risorse da destinare ad attività di salvaguardia e manutenzione dei beni affidateci. Inoltre si è registrato un effetto molto negativo creato dalla acqua alta eccezionale avvenuta il 12 novembre 2019 che ha originato danni in isola di San Servolo per oltre 435.000 euro e una interruzione delle attività

ricettive. Purtroppo, nei giorni in cui licenziamo questo bilancio di esercizio 2019, constatiamo il perdurare della crisi iniziata a novembre per effetto della pandemia da coronavirus.

Per quanto l'anno appena trascorso sia stato difficile il risultato delle attività è stato comunque positivo in quanto la Società ha operato con molta oculatezza, contenendo le spese e sviluppando al massimo le potenziali legate ai congressi e agli eventi. Anche la conduzione di Villa Widmann è stata significativa rispetto agli anni scorsi. A tal riguardo si mette in evidenza il lavoro fatto nell'ambito dell'OGD della Riviera del Brenta dove ci siamo impegnati con proposte concrete e responsabilità operative in ottemperanza al mandato statutario portando avanti le manifestazioni Riviera Fiorita e Villa Card.

Nel corso del 2019 ci siamo altresì impegnati nella gestione e nella valorizzazione del Museo del Manicomio e dell'annesso archivio storico di San Servolo implementando l'archivio automatizzato, sviluppando la nostra appartenenza all'iniziativa ministeriale denominata "Carte da Legare" e, soprattutto, creando la rete nazionale delle strutture dedicate alla salvaguardia della memoria del disagio mentale "Mente in Rete", inaugurata ufficialmente in occasione di un importante convegno tenutosi a Roma a novembre 2019.

Molto attivo nel 2019 è stato anche l'impegno della Società nella promozione del Museo di Torcello avendo realizzato, in stretta collaborazione con gli uffici preposti, tutte le attività culturali programmate dalla Città metropolitana di Venezia ed avendo realizzato in loco per la prima volta una mostra d'arte. E' positivamente proseguita anche la realizzazione del progetto di riorganizzazione dei servizi di fruizione pubblica dei beni culturali di Torcello avviata d'intesa con la Curia Patriarcale di Venezia che si auspica troverà finalmente realizzazione nel corso del 2020.

In particolare però nel 2019 la Società si è impegnata nella conduzione dei servizi acquisiti per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della Società GRAL srl avvenuta nel corso del 2018. La società si è prodigata per garantire la continuità lavorativa agli oltre 500 operatori economici impegnati nell'attività di venericoltura in laguna di Venezia e per ottenere per loro le migliori condizioni di lavoro. A tal fine numerose sono state le riunioni e gli incontri tecnici avvenuti nel corso del 2019 con i subconcessionari e con i vari enti coinvolti in questa attività imprenditoriale: Città metropolitana di Venezia, Regione del Veneto, il Provveditorato Interregionale Veneto, Trentino Alto Adige e Friuli Venezia Giulia e le varie Forze dell'Ordine. Si rileva poi che nel corso del 2019 abbiamo avviato il servizio di vigilanza armata di

una parte della laguna a noi concessa a tutela del seme della vongola e abbiamo presentato alla Regione del Veneto un progetto, in seguito approvato, nell'ambito del Fondo Europeo per gli Affari Marittimi (FEAMP) volto a sviluppare la commercializzazione della vongola.

Per quanto attiene alle attività culturali e aggreganti nel 2019, compatibilmente alle risorse disponibili, si sono realizzate molteplici iniziative, mostre d'arte, residenze letterarie, masterclass di fotografia, laboratori didattici e camp estivi per ragazzi. Abbiamo anche ospitato a titolo oneroso a San Servolo svariate mostre temporanee in occasione della Biennale Arte.

Nell'esercizio in esame la Società - grazie anche ad un apporto della Città metropolitana di Venezia - ha continuato nell'attività di manutenzione dell'isola di San Servolo e di Villa Widmann.

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

Anche l'esercizio 2019, alla pari degli esercizi precedenti, presenta una situazione economico - gestionale stabilizzata negli andamenti. 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.

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.

Il bilancio rileva un utile di euro 17.377 originato dal risultato operativo lordo, che è risultato positivo per euro 46.771, da proventi finanziari netti per euro 1.295 e da imposte d'esercizio per euro 30.689

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.

Con riferimento alle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, con cui sono stati modificati e aggiornati taluni principi contabili in materia di bilancio di esercizio, si evidenzia quanto segue:

1) i costi di pubblicità iscritti in bilancio al 31.12.2015 per euro 17.595 sono stati stralciati nel corso dell'esercizio 2016, 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.

Inoltre, trattandosi di bilancio in forma abbreviata, non si è proceduto all'applicazione del criterio del costo ammortizzato per crediti, debiti e titoli, in particolare per quelli di natura finanziaria.

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 44.912 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 i costi degli esercizi 2014 e 2015 relativi alla fusione con IRSESC Srl e al costo notarile sostenuto nel 2016 per la redazione del verbale d'assemblea; risultano inoltre iscritti nonché per i costi dell'esercizio 2018 relativi alla fusione con GRAL Srl ed, infine, i costi iscritti per euro 3.640 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3 sostenuti nell'esercizio 2018 per la stesura del piano d'uso sostenibile per le aree date in concessione al GRAL Srl per l'attività di

venericoltura relativo al 2018-2020;

- **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.

Nel corso dell'esercizio 2019, inoltre, sono stati iscritti i diritti patrimoniali d'autore di talune opere acquisite in donazione dalla società per un valore complessivo di euro 1.400; tale valore non è stato oggetto di ammortamento ed è relativo ai seguenti valori così come risultanti dall'atto di erogazione liberale intervenuto:

- opera di Tatasciore Manuel "Don't be shy. Play with me" per un valore di euro 100;
- opera di Agati Dario "Assenzio 1" per un valore di euro 100;
- opera di Matteo Messori "Antiforma (Ignavo)" per un valore di euro 300;
- opera di Di Girolamo Daniele "Inerte, pause" per un valore di euro 200;
- opera di Smacchia Marco "Lampadario" per un valore di euro 450;
- opera di Cioffi Martina "Coriandoli" per un valore di euro 250.
- **sito web:** iscritto per euro 42.006 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, comprensivo dei costi afferenti i relativi aggiornamenti, 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; il relativo processo di ammortamento è terminato nell'esercizio 2016;
- **ideazione grafica**: costo iscritto per euro 2.856 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 20 per cento; 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 908.454 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di: 1/10 su euro 651.280, di 1/5 su euro 250.639 e di 1/3 su euro 6.535; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la realizzazione di lavori straordinari di tinteggiatura e manutenzione di serramenti e/o impianti già esistenti in isola, la cui utilità residua è stata stimata, rispettivamente, in dieci, cinque e tre anni. Nell'anno 2016 sono stati inoltre eseguiti lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann per euro 99.928 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata 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. Nell'esercizio 2017 sono stati eseguiti analoghi lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, per euro 41.590 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata nella misura di 1/10; l'importo di tali interventi è oggetto di rimborso dal socio unico. Nell'esercizio 2018, inoltre, si è dato seguito ai lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, per euro 83.523 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata nella misura di 1/10; l'importo di tali interventi è oggetto di rimborso dal socio unico. Nel corso dell'esercizio 2019 una parte di tali ultimi interventi è stato oggetto (per l'importo di euro 40.587) di rettifica e relativo stralcio contabile e ciò in esito alla intervenuta distruzione del pontile di accesso all'isola a causa del fenomeno atmosferico noto come "acqua granda" che ha interessato l'intera area della Città metropolitana di Venezia nel mese di novembre 2019. Nell'esercizio 2019, infine, sono continuati i lavori di manutenzione

straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, determinando la nuova iscrizione di costi per euro 64.667; tali costi, che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento stabilita nella misura di 1/10; unitamente all'importo relativo all'acquisto di impianti specifici per il sistema di condizionamento dell'isola (allocato nella voce "impianti specifici"), sono oggetto di rimborso dal socio unico;

- **progetto VID**: iscritto per euro 117.836 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la preparazione, promozione e realizzazione dell'evento Venice Innovation Design, la cui utilità è prevista in almeno 3 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.552	41.250	974.696	1.064.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.559	37.501	431.819	501.879
Valore di bilancio	15.993	3.749	542.877	562.619
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.400	135.274	136.674
Ammortamento dell'esercizio	7.005	1.875	122.254	131.134
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	40.587	40.587
Totale variazioni	(7.005)	(475)	(27.567)	(35.047)
Valore di fine esercizio				
Costo	48.552	42.650	1.109.970	1.201.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.564	39.376	554.073	633.013
Svalutazioni	-	-	40.587	40.587
Valore di bilancio	8.988	3.274	515.310	527.572

Immobilizzazioni materiali

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

La voce risulta costituita come segue:

- **macchine ordinarie d'ufficio**: euro 27.132, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 22.455 relativo a macchine acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella

misura del sei per cento;

- **macchine elettroniche ed elettromeccaniche:** euro 139.511, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 9.755 relativo a macchine acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl e di euro 37.108 in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tali ultimi valori sono rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;

- **attrezzatura varia:** euro 314.673, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 11.339 relativo ad attrezzature acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento. E' inoltre ricompreso l'importo di euro 3.916 relativo ad attrezzature acquisite in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl, già completamente ammortizzate alla data del 01.01.2018;

- **attrezzatura varia apriporta:** euro 15.582, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento;

- **registratore di cassa:** euro 4.273, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019;

- **impianti video:** euro 125.246, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento;

- **impianti videosorveglianza:** euro 15.284, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019;

- **impianti audio:** euro 24.971, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento;

- **impianto specifico dati:** euro 13.046, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quindici 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 2.117, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019;
- **impianto alimentazione macchine self-service:** euro 950, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianti generici:** euro 13.103, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quattro per cento;
- **impianto telefonico:** euro 11.891, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 5.675 relativo ad impianti telefonici acquisiti in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianto elettrico:** euro 17.233, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;
- **impianto condizionamento:** euro 11.560, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nel 2019;
- **arredamento** (per uffici, centro congressi e centro soggiorno – studi): euro 593.027, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2019 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2019. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 17.428 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl nonché l'importo di euro 25.800 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tali ultimi valori sono rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta 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 114.424, 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, euro 1.957 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 3 virgola settantacinque 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 Srl, 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;

- **mezzi marittimi:** euro 21.935, relativi alle imbarcazioni acquisite in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl, già completamente ammortizzate alla data del 01.01.2018.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	225.508	314.561	907.382	1.447.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.381	203.260	410.835	737.476
Valore di bilancio	102.127	111.301	496.547	709.975
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.019	19.967	30.903	69.889
Ammortamento dell'esercizio	16.117	17.113	48.113	81.343
Totale variazioni	2.902	2.854	(17.210)	(11.454)
Valore di fine esercizio				
Costo	244.527	334.528	938.285	1.517.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.498	220.373	459.948	819.819
Valore di bilancio	105.029	114.155	479.337	698.521

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 01.01.2019, 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 2019, con applicazione di un'aliquota ridotta ad un

quarto rispetto a quella ordinaria;

- per i beni acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl e con GRAL Srl, 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.

Attivo circolante

Rimanenze

In tale voce trova imputazione l'importo di euro 944 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 1.571 relativo al materiale presso Villa Widmann.

Attivo circolante: Crediti

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 566.038, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Al loro valore nominale di euro 678.018 è stato infatti decurtato l'importo di euro 111.980, 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 396.344, costituiti dal credito verso altri soggetti presenti in Isola per riaddebito di costi millesimali e uso spazi di competenza dell'esercizio 2019;
- **crediti verso fornitori vari**, di euro 14.705, costituito dal credito verso fornitori per somme erogate in eccedenza alle forniture, oltre ad anticipi su forniture da effettuare;
- **crediti per note di credito da ricevere**, di euro 10.212, costituito dal credito verso fornitori per il riaccredito di costi erroneamente addebitati di competenza dell'esercizio 2019;
- **crediti verso INPS c/fondo tesoreria**, di euro 79.859, costituito dai versamenti effettuati al 31.12.2019 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 derivante da ritenute subite su interessi attivi bancari di euro 339;
- **crediti verso l'Erario per imposte**, costituiti dal credito IRES e IRAP di euro 15.066: tale importo è costituito dalla differenza tra l'ammontare delle imposte dell'esercizio di euro 23.606 (euro 20.155 per IRES ed euro 3.451 per IRAP), degli acconti già versati durante l'esercizio di euro 16.638 (euro 13.434 per IRES ed euro 3.204 per IRAP) e dei crediti residui dell'esercizio precedente di euro 22.034 (euro 19.020 per IRES ed euro 3.014 per IRAP);
- **crediti per corrispettivi**, di euro 2.258, per crediti non ancora incassati ma di competenza dell'esercizio 2019;
- **crediti diversi**, di euro 70.364, costituiti per euro 46.724 dal credito relativo agli interventi di manutenzione straordinaria dell'isola e di Villa Widmann che verranno eseguiti nel prossimo esercizio per i quali il Socio unico ha già adottato la delibera di rimborso delle somme che la Società andrà a sostenere (tale importo risulta, altresì, allocato alla voce contabile "risconti passivi) e per euro 23.640 dai crediti relativi all'evento "Riviera Fiorita 2019" che la società deve ancora incassare dai Comuni partecipanti a tale manifestazione;
- **crediti per imposte anticipate**, pari a euro 4.740.

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 del corrente esercizio e che si ritengono fiscalmente deducibili nel prossimo esercizio; tali crediti risultano costituiti da:

- crediti per imposte sull'accantonamento al fondo rischi riscossione crediti di euro 8.054, ritenuti deducibili fiscalmente, ai sensi dell'art. 106 del D.P.R. n. 917/1986, nell'esercizio successivo;
- crediti per imposte relative al mancato pagamento del compenso dell'amministratore unico di competenza dell'esercizio 2019, non ancora saldato nei primi mesi del 2020, ritenuti deducibili fiscalmente nell'esercizio successivo.

Come sopra precisato, il credito complessivo per imposte anticipate IRES di euro 4.740 si ritiene integralmente recuperabile nel prossimo esercizio.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio risultano iscritti le seguenti voci contabili:

- **crediti per depositi cauzionali**, pari a euro 125 e relativi a depositi cauzionali per utenze Vodafone, Servizio Elettrico Nazionale e A.S.M.;
- **crediti per finanziamenti da soci**, pari a euro 18.000, per finanziamenti effettuati

negli esercizi precedenti dal socio unico a favore della società incorporata GRAL Srl;
- credito per rimborso IRAP, per l'importo di euro 3.519, relativo al residuo credito ad oggi spettante sulla base dell'istanza presentata in data 26.02.2013 ai sensi dell'art. 2, comma 1 quater D.L. 201/2011.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	701.438	58.238	168.950	928.626
Variazione nell'esercizio	260.944	(34.574)	26.573	252.943
Valore di fine esercizio	962.382	23.664	195.523	1.181.569
Quota scadente entro l'esercizio	962.382	20.145	177.398	1.159.925
Quota scadente oltre l'esercizio	-	3.519	18.125	21.644

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 912.904 da disponibilità detenute presso istituti bancari e per euro 6.781 da disponibilità di cassa.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	947.730	4.712	952.442
Variazione nell'esercizio	(34.826)	2.069	(32.757)
Valore di fine esercizio	912.904	6.781	919.685

Ratei e risconti attivi

In tale voce, costituita unicamente da risconti attivi, risultano accolte le rettifiche di costi (assicurazioni, assistenza informatica, pubblicità) che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso del 2019 ma che sono di competenza dell'esercizio successivo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	10.715	10.715
Variazione nell'esercizio	541	541
Valore di fine esercizio	11.256	11.256

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio nettoVariazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto aumento di capitale	Riserva avanzo di fusione	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	281.646	73.281	658.040	543.308	56.479	0	1.257.827	6.142	1.618.896
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente									
Altre variazioni									
Incrementi	-	-	6.142	-	30.229	-	36.371	-	36.371
Decrementi	-	-	30.229	-	-	1	30.230	6.142	36.372
Valore di fine esercizio	281.646	73.281	633.953	543.308	86.708	(1)	1.263.968	17.377	1.636.272

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio Netto del bilancio 2019, si precisa che l'incremento della voce "Riserva Straordinaria" è costituito, per euro 6.142, dalla destinazione a tale riserva dell'utile dell'esercizio 2018 risultante dal bilancio depositato al Registro Imprese, mentre il decremento della voce "Riserva Straordinaria", per euro 30.229, è costituito dall'imputazione ad essa della suddetta perdita di periodo 01/01-08/07/2018 della società incorporata GRAL Srl, appostata erroneamente, nell'esercizio 2018, a diminuzione della voce "Riserva Avanzo di fusione"; quest'ultima posta di Patrimonio Netto è stata ripristinata al suo importo originario mediante una rettifica in aumento di euro 30.229 nel corso dell'esercizio 2019; le motivazioni di tali variazioni sono esposte integralmente nella sezione "Nota integrativa parte finale".

Disponibilita' e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilita' di utilizzo e distribuibilita' voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per altre ragioni
Capitale	281.646	CAPITALE SOCIALE	A,B,C	-	-
Riserva legale	73.281	UTILE ESERCIZI	B	73.281	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	633.953	RISERVA STRAORDINARIA	A,B,C	633.953	17.595

Versamenti in conto aumento di capitale	543.308	VERSAMENTI IN C/C CAPITALE	A,B	543.308	-
Riserva avanzo di fusione	86.708	RISERVA DA INCORPORAZIONE IRSESC S.R.L. E GRAL S.R.L.	A,B,C	86.708	-
Varie altre riserve	(1)	RISERVA ARROTONDAMENTO		-	-
Totale altre riserve	1.263.968			1.263.969	17.595
Totale	1.618.896			1.337.250	17.595
Quota non distribuibile				1.337.250	

L'importo riferito all'utilizzo per euro 17.595 della riserva straordinaria è relativo allo stralcio, operato nell'esercizio 2016, dei costi di pubblicità capitalizzati al 31 dicembre 2015 per euro 17.595 e ciò in ossequio alle indicazioni dei principi contabili (OIC 24).

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nulla da segnalare.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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 252.894.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	248.055
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.939
Utilizzo nell'esercizio	17.100
Totale variazioni	4.839
Valore di fine esercizio	252.894

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 474.053;
- **debiti per fatture da ricevere**, euro 276.534;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto IRPEF dei dipendenti, euro 15.040;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto su compensi da lavoro autonomo, euro 1.609;
- **debiti verso l'erario** per imposta sostitutiva T.F.R., euro 1.411;

- **debiti verso l'erario** per IVA, euro 3.849;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.P.S., euro 62.347;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.A.I.L., euro 569;
- **debiti per ritenute sindacali**, euro 1.197;
- **debiti verso fondi pensione**, euro 402;
- **debiti verso INPS** per fondo Tesoreria versato a favore dei dipendenti, euro 60.645;
- **debiti per retribuzioni**, dovuti al personale, euro 68.176;
- **debiti verso clienti per depositi cauzionali**, euro 66.455, per somme già ricevute a titolo di caparra confirmatoria dai clienti che usufruiranno dei servizi ricettivi nell'esercizio successivo;
- **debiti verso clienti**, euro 1.407, per somme ricevute in eccesso su fatture emesse;
- **debiti verso clienti**, euro 62.460, per note di accredito da emettere;
- **debiti verso Comune di Venezia**, euro 15.008, per somme fatturate a titolo di tassa di soggiorno;
- **debiti verso Cartasi**, euro 828, per l'importo a debito della carta di credito ancora da addebitare da parte dell'Istituto bancario;
- **altri debiti verso terzi**, euro 11.153, 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 per euro 15.000 i depositi cauzionali a fronte delle convenzioni sottoscritte con l'Accademia delle Belle Arti di Venezia e con l'Università Cà Foscari di Venezia.

Variations and maturity of debts

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	668.669	16.575	124.407	194.692	1.004.343
Variation nell'esercizio	81.918	5.334	753	45.795	133.800
Valore di fine esercizio	750.587	21.909	125.160	240.487	1.138.143
Quota scadente entro l'esercizio	750.587	21.909	125.160	225.487	1.123.143
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	15.000	15.000

Ratei e risconti passivi

La voce risulta costituita da risconti passivi per euro 294.709, in cui sono stati

contabilizzati:

- per euro 68.062 i ricavi di competenza degli esercizi futuri per attività convegnistica ed utilizzo spazi, già fatturati nell'esercizio 2019;
- per euro 179.923 il risconto passivo dei contributi riconosciuti negli esercizi 2016, 2017 e 2018, 2019 dal Socio unico per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso l'isola e presso Villa Widmann, già capitalizzati nelle voci contabili "lavori su beni di terzi" e "immobilizzazioni materiali";
- per euro 46.724 l'importo che il Socio unico riconoscerà per i lavori di manutenzione straordinaria che verranno effettuati presso l'isola e presso Villa Widmann e per i quali il Socio unico ha già adottato la delibera di stanziamento dei relativi fondi.

La voce è, inoltre, costituita da ratei passivi per euro 19.100 relativi ai costi per retribuzioni, ferie, contributi Inps, Inail e T.F.R. sulla 14 mensilità dei dipendenti, di competenza dell'esercizio 2019.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	21.003	275.378	296.381
Variazione nell'esercizio	(1.903)	19.331	17.428
Valore di fine esercizio	19.100	294.709	313.809

Valore della produzione

La voce "Valore della Produzione", pari ad euro 3.522.768 risulta costituita per euro 3.368.890 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 e dal recupero di quote parte delle spese generali. Tra gli altri ricavi e proventi è iscritto l'importo di euro 40.194, oltre alla quota di competenza dell'esercizio 2019, pari ad euro 113.684, relativa ai contributi ricevuti dal Socio unico negli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 a fronte delle spese di manutenzione straordinaria sostenute per gli interventi svolti presso l'isola e presso Villa Widmann.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività															Totale		
Valore esercizio corrente	RICAVI LORDI SERVIZI RICETTIVI	RECUP.QUOTA SPESE GEN. VIU	RECUP.QUOTA SPESE GEN. ACCADEMIA	RICAVI EV. E MATR. VILLA WIDMANN	RECUP.QUOTA SPESE GEN.CA'FOSCARI	RICAVI GESTIONE MUSEO TORCELLO	CONCESSIONE USO SPAZI E SERVIZI	CONFERENZE E ATTIVITA' VARIA	RICAVI DA SERVIZIO VISITE GUIDAT	RICAVI DA EVENTI E MATRIMONI	RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI ACTV	RICAVI DA VENDITA LIBRI E SPONSOR GADGET	RICAVI DA VISITE E GADGET VILLA	RICAVI DA BIGLIETTI VILLA WIDMANN	RICAVI BATELLI VILLA LAGUNARE	RICAVI GESTIONE LAGUNARE	3.368.890
	1.579.168	58.268	57.774	54.197	9.000	10.562	151.903	322.474	13.484	292.952	39.107	2.380	50.140	46.897	12.006	35.000	633.578

Costi della produzione

La voce costi per servizi risulta secondo quanto segue:
(importi in unità di euro)

	2019	2018
Costi di gestione dell'isola	1.247.573	1.175.635
Manutenzioni ordinarie	70.701	31.116
Premi assicurativi	13.416	10.341
Rimborsi spese	3.804	2.327
Telefoniche, fax ed impiego cellulari	9.966	14.240
Servizi / connessioni internet	11.500	16.770
Trasporti e taxi	12.561	16.703
Assistenza tecnica congressi/informatici	129.875	89.406
Servizi per eventi e matrimoni	115.988	58.300
Costi gestione Museo Torcello ed eventi	74.689	69.074
Spese bancarie	14.541	11.638
Compensi amministratore	23.980	21.277
Compenso collegio sindacale/sindaco unico	5.200	5.200
Collaboratori a progetto e occasionali, mensa e formazione	14.907	14.566
Compensi consulenti fiscali, legali e privacy	20.069	31.162
Compenso consulente del lavoro e medico del lavoro	10.789	10.940
Compenso responsabile sicurezza	2.357	2.243
Costi gestione lagunare	142.939	23.926
Servizi grafici	8.707	4.550
Servizi sito internet e comunicazione	420	420
Spese per attività promozionale e pubblicità	53.619	60.042
Spese ospitalità e colazioni ufficiali	4.598	8.203
Spese per ufficio stampa	0	5.720
Spese progetti culturali e relativi servizi tecnici	2.927	10.044
Spese partecipazione fiere e congressi	0	4.100
Servizi e costi Museo Follia	24.150	21.439
Costi Villa Widmann	176.852	97.414

Costi gestione booking	38.953	39.225
Compenso O.D.V.	2.123	1.664
Totali	2.237.204	1.857.685

Costi per godimento di beni di terzi.

Nulla da segnalare.

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione risulta così costituita:

(importi in unità di euro)

	2019	2018
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	94.103	65.182
Contributi consortili	0	0
Postali e bolli	1.675	1.109
Asporto rifiuti	99.236	100.565
Abbuoni passivi	309	122
Sopravvenienze passive ordinarie	47.720	49.659
Sopravvenienze passive straordinarie	40.587	0
Altri contributi	6.000	4.000
Erogazioni liberali	0	0
Sanzioni	140	621
Totali	289.770	221.258

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

	Dirigenti	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	13	14

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.980	5.200

Non si riscontrano anticipazioni o crediti concessi ad amministratori e sindaci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti

assimilati, la società attesta che nel 2019 non ha incassato alcuna somma a tale titolo.

Si fa presente, inoltre, che la Società 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 di superficie per un valore di euro 12.618.900.

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

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Città metropolitana di Venezia, Socio unico e per tale motivo soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del codice civile. Per quanto sopra, in merito alle precisazioni 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", viene indicato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio della Città metropolitana di Venezia.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	523.209.664	524.766.455
C) Attivo circolante	115.257.058	143.300.995
D) Ratei e risconti attivi	163.636	164.006
Totale attivo	638.630.358	668.231.456
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	(70.759.131)
Riserve	477.281.123	493.377.429
Utile (perdita) dell'esercizio	2.801.843	54.662.824
Totale patrimonio netto	480.082.966	477.281.122
B) Fondi per rischi e oneri	2.100.000	2.370.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	41.613.565	77.239.628
E) Ratei e risconti passivi	114.833.827	111.340.706
Totale passivo	638.630.358	668.231.456

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società' che esercita la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	140.147.423	135.885.102
B) Costi della produzione	138.468.757	136.010.258
C) Proventi e oneri finanziari	(789.887)	426.442
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.734.146	55.042.799
Imposte sul reddito dell'esercizio	821.082	681.261
Utile (perdita) dell'esercizio	2.801.843	54.662.824

In merito a quanto previsto ai numeri 22-bis) e 22-ter) dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che la Città metropolitana di Venezia è Socio unico esercitante l'attività di direzione e coordinamento ed in quanto tale "parte correlata" ai sensi della norma anzidetta.

La società è, inoltre, 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 2019 che è stato aggiornato trimestralmente e semestralmente.

In relazione ai rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2019 con il Socio Unico, si precisa quanto segue:

- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 114.754, 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 46.724 nei confronti del Socio unico relativo al rimborso delle spese di manutenzione che verranno sostenute nell'esercizio 2020 dalla Società presso villa Widmann e presso l'isola; tale importo è già stato oggetto di deliberazione da parte del Socio unico.

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

Per quanto riguarda l'anno 2020 contrariamente a quanto previsto con il Piano gestionale approvato dal Socio Unico il 20 dicembre 2019 si profila un andamento molto negativo determinato dalla pandemia da COVID 19 che ha provocato un blocco economico globale e il divieto a persone e merci di circolare nel mondo. Come da comunicazione già fatta pervenire al Socio Unico e come verbalizzato in sede di approvazione del Bilancio di esercizio 2019 la situazione economica per l'anno 2020 di San Servolo srl non appare positiva e in equilibrio. La Società ha già posto in essere tutte le misure e ha assunto tutti i provvedimenti per contenere l'effetto negativo di questo evento di causa maggiore e per evitare l'aggravamento della crisi.

Più in particolare, in tale contesto sono state assunte alcune misure legislative di emergenza rilevanti ai fini della redazione dei bilanci societari e per la continuità delle imprese.

Con il D.L. 23/2020 è stata differita, infatti, al 01.09.2021 l'entrata in vigore del Codice della Crisi d'Impresa di cui al D. Lgs. 14/2019, è stata sospesa, a decorrere dal 09.04.2020 e fino al 31.12.2020, l'applicazione delle norme del codice civile in materia di riduzione del capitale per perdite ed in materia di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale. Con lo stesso D.L. si consente il mantenimento dei criteri di valutazione delle poste di bilancio nella prospettiva di continuità aziendale, se la continuità risulta sussistente nel bilancio 2019.

Per la Società resta comunque invariata l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone, appunto, all'organo di amministrazione, l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di crisi aziendale evidenziati e per evitare l'aggravamento della crisi.

A tal fine, si precisa che la società ha assunto le seguenti specifiche misure, di cui ha dato conto al socio unico con comunicazioni del 01.04.2020 e del 07.04.2020 e che di seguito si sintetizzano:

- 1) sospensione pressoché totale del servizio di pulizia delle strutture, mantenendo solo il livello di servizio strettamente necessario anche per la sanificazione;
- 2) sospensione totale del servizio di pulizia delle camere;
- 3) riduzione del servizio di portierato, con riduzione degli addetti da due ad uno;

- 4) sospensione del servizio di giardinaggio;
- 5) sospensione del servizio di facchinaggio;
- 6) sospensione del servizio di piccola manutenzione;
- 7) sospensione dei servizi di caffetteria e mensa;
- 8) collocazione di n. 13 addetti su n. 14 addetti nel F.I.S. per 9 settimane a decorrere dal 16.03.2020, salvo proroghe di legge;
- 9) chiusura delle centrali termiche, eccetto quelle collegate a uffici e reception;
- 10) sospensione del servizio di ufficio stampa;
- 11) riduzione al 50% del servizio di social network.

Quanto agli effetti economici, patrimoniali e finanziari dei suddetti fatti di rilievo accaduti dopo il 31.12.2019, la Società precisa quanto segue:

- 1) Ricavi conseguiti nel periodo gennaio/marzo 2020 (valori in unità di euro).

Voci di ricavo	Gennaio/Marzo 2020	Voci di ricavo	Gennaio/Marzo 2019
Ricavi attività ricettiva	112.268	Ricavi attività ricettiva	131.739
Ricavi da VIU	10.000	Ricavi da VIU	15.000
Ricavi Accademia	9.999	Ricavi Accademia	14.443
Concessioni d'uso degli spazi	10.679	Concessioni d'uso degli spazi	29.356
Conferenze	43.311	Conferenze	94.609
Eventi	14.451	Eventi	27.952
Risorse laguna	60.587	Risorse laguna	76.638
Altre attività	9.469	Altre attività	23.255
<i>Totale</i>	<i>270.764</i>	<i>Totale</i>	<i>412.992</i>

con una riduzione rilevata del 37% a marzo 2020.

- 2) Proiezione stimata dei ricavi per il periodo gennaio/dicembre 2020 e relative assunzioni (valori in unità di euro).

Voci di ricavo	Importo stimato 2020
Ricavi da conduzione struttura Isola di San Servolo	181.047
Ricavi da conduzione Museo di Torcello	800
Ricavi da conduzione Museo Follia e Archivio storico	1.300
Ricavi da conduzione Villa Widmann	4.500
Ricavi da gestione delle risorse lagunari	516.166
Altri ricavi	94.957
TOTALE (A)	798.770

Queste stime si riferiscono all'ipotesi, ad oggi formulabile, che l'attività ricettiva non

possa essere riattivata, che vengano interrotti i canoni d'uso degli spazi ricevuti da enti terzi e che si riscuota solo il 50% dei canoni di subconcessione dell'attività di pesca in Laguna di Venezia, come dettagliatamente già indicato al socio unico nelle comunicazioni sopra citate.

- 3) Proiezione stimata dei costi fissi e variabili per lo stesso periodo, compresi gli ammortamenti.

Voci di costo	Importo stimato 2020
Organi societari	32.803
Personale dipendente	415.974
Costi per servizi	29.857
Oneri diversi di gestione	27.526
Oneri tributari e non ordinari	26.951
Costi specifici di conduzione dell'Isola di San Servolo	609.273
Costi specifici di conduzione del Museo di Torcello	14.900
Costi specifici di conduzione Museo Follia e Archivio storico	1.500
Costi specifici di conduzione Villa Widmann	36.923
Costi di gestione delle risorse lagunari	359.296
Interventi di manutenzione e valorizzazione, compresi gli ammortamenti dei beni strumentali	317.000
TOTALE (B)	1.872.003

- 4) Perdita di periodo e flusso di cassa lordo negativo dalla gestione corrente.

La perdita dell'esercizio 2020 dalla gestione corrente è stimabile perciò, ad oggi ed in base alle assunzioni suddette, in euro (A-B) -1.073.233. Le riserve disponibili al 01.01.2020 ammontano ad euro 1.354.626 e quindi, allo stato, sono capienti rispetto alla perdita stimata.

Il flusso di cassa negativo corrispondente ammonta, non considerando gli ammortamenti, ad euro -808.233.

- 5) Liquidità iniziale al 01.01.2020 e fabbisogno finanziario netto.

La liquidità disponibile al 01.01.2020 ammonta ad euro 919.685, anch'essa capiente rispetto al fabbisogno finanziario della gestione corrente stimato al punto precedente, per cui permarrrebbe un saldo positivo di euro 111.452 nel periodo considerato, disponibile per la parziale copertura degli ulteriori fabbisogni di capitale circolante che dovessero manifestarsi.

In conclusione, si può rilevare che la perdita economica stimata di periodo di cui al precedente punto 4) è, ad oggi, ripianabile mediante l'utilizzo delle riserve disponibili risultanti dal bilancio al 31.12.2019, senza che sia necessario, allo stato, un intervento del socio unico, mentre il fabbisogno finanziario netto della gestione corrente e del capitale circolante che eventualmente dovesse ulteriormente manifestarsi nel corso del 2020 e di cui al precedente punto 5) potrebbe essere sopperito anche facendo ricorso ad un finanziamento di emergenza assistito da garanzia pubblica di cui all'art. 13 del DL 23/2020, che prevede, in estrema sintesi, le seguenti principali misure di intervento finanziario anche a favore di imprese che, pur non essendo PMI come nel caso specifico, presentano un numero di dipendenti non superiore a 499 unità:

Imprese non PMI con numero di dipendenti non superiore a 499	Garanzia gratuita in deroga del Fondo PMI del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019, il doppio della spesa lorda del personale 2019 o il fabbisogno di esercizio e di investimento dei prossimi 12 mesi risultante dal budget autocertificato.
Imprese di qualsiasi dimensione che abbiano già esaurito l'intervento del Fondo PMI	Garanzia onerosa SACE S.p.A. del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019 e il doppio della spesa lorda del personale 2019, con divieto di distribuzione di utili nel 2020 ed obbligo di gestire i livelli occupazionali mediante accordi sindacali, nonché con obbligatoria destinazione del finanziamento al sostenimento dei costi del personale, delle spese di investimento o del capitale circolante per attività svolte in Italia.

Nota Integrativa parte finale

ALTRE INFORMAZIONI

INFORMATIVA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'OIC 29

In data 09.07.2018 ha avuto effetto la fusione per incorporazione della società GRAL s.r.l. in SAN SERVOLO s.r.l., come da atto di fusione del 04.07.2018, che, ai soli fini contabili, ha stabilito la retrodatazione dell'operazione di fusione per incorporazione al 01.01.2018

Il principio contabile nazionale OIC 4, al paragrafo 4.4.2.1, precisa che, con riferimento direttamente al caso specifico, per il periodo tra il 01.01.2018 (data di retrodatazione contabile) e l'08.07.2018 (ultima data di operatività della incorporata) non viene predisposto un vero e proprio bilancio di chiusura della incorporata ma, più semplicemente, una situazione contabile finale della incorporata e l'incorporante prenderà in carico tutti i saldi contabili dei conti patrimoniali e reddituali e dei conti del patrimonio netto.

Nel caso specifico, è stata predisposta la situazione contabile in questione della incorporata GRAL S.r.l. alla data del 08.07.2018, che evidenzia un patrimonio netto contabile di euro 1.016.387, esclusa la perdita di periodo, ed un conto economico recante una perdita di periodo di euro -30.229, data dalla differenza tra costi di periodo per euro 206.400 e ricavi di periodo di euro 176.171.

Dall'esame del bilancio di esercizio 2018 della incorporante SAN SERVOLO S.r.l. risulta che gli elementi dell'attivo e del passivo patrimoniale della incorporata sono stati recepiti nel bilancio della incorporante, oltre a tutte le voci costituenti il patrimonio netto della incorporata. I "saldi contabili dei conti reddituali", invece, non sono stati recepiti a saldi "aperti" e cioè per euro 206.400 di costi di periodo e per euro 176.171 di ricavi di periodo, ma a saldi "chiusi" e cioè per la sola differenza di euro -30.229, confluita in diminuzione nella voce "Riserva avanzo di fusione", come si evince dalla lettura di pag. 18 della nota integrativa al bilancio. Per il resto, l'operazione di fusione risulta ampiamente descritta in nota integrativa nelle sue tempistiche e nei suoi effetti patrimoniali. La rappresentazione contabile della fusione risulta pertanto errata relativamente alla modalità di presa in carico, da parte della incorporante, di tutti i saldi contabili dei conti reddituali e nella conseguente riduzione operata nella voce "Riserva avanzo di fusione" per l'importo di euro -30.229.

Si è dovuto quindi procedere alla correzione dell'errore di rappresentazione contabile. Il principio contabile nazionale OIC 29 si occupa della correzione degli errori rilevanti, precisando che la correzione di errori rilevanti commessi in precedenti esercizi (nel caso specifico, nel 2018) è contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore (nel 2019, nel caso specifico). Solitamente, la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo, tuttavia, la rettifica può essere

apportata a un'altra componente del patrimonio netto se più appropriato. Nel caso specifico, quindi, la rettifica dovrebbe essere apportata aumentando la voce di patrimonio netto "Riserva avanzo di fusione" di euro 30.229 e diminuendo di pari importo la voce di patrimonio netto "Riserva straordinaria" in cui risultano accantonati gli utili degli esercizi precedenti, compreso quello affetto dall'errore. Per quanto riguarda, pertanto, le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio Netto del bilancio 2019, si precisa che l'incremento della voce "Riserva Straordinaria" è costituito, per euro +6.142, dalla destinazione a tale riserva dell'utile dell'esercizio 2018 risultante dal relativo bilancio depositato al Registro Imprese, mentre il decremento della voce "Riserva Straordinaria", per euro -30.229, è costituito dalla imputazione ad essa della suddetta perdita di periodo 01/01-08/07/2018 della società incorporata GRAL, appostata erroneamente, nell'esercizio 2018, a diminuzione voce "Riserva Avanzo di fusione"; quest'ultima posta di patrimonio netto è stata perciò ripristinata al suo importo originario mediante una rettifica in aumento di euro +30.229 nel corso dell'esercizio 2019, per i motivi suddetti. Per quanto riguarda, invece, le variazioni intervenute nelle voci dell'Attivo Circolante del bilancio 2019, sempre in conseguenza di quanto sopra esposto, si precisa che l'incremento della voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" è costituito per euro 384 dal decremento dell'imposta IRAP dell'esercizio 2018 a seguito della considerazione ai fini della determinazione di tale imposta della suddetta perdita di periodo dell'incorporata nelle sue singole componenti di costo e di ricavo, nonché, per euro 6.725, dal decremento dell'imposta IRES dell'esercizio 2018 per lo stesso motivo; l'importo complessivo di tale rettifica in diminuzione delle suddette imposte 2018, per euro 7.109, è stato rilevato nella voce "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico 2019, nella posta analitica "Sopravvenienze attive".

Inoltre, sempre secondo quanto richiesto dall'OIC 29, la società incorporante, ai soli fini comparativi, deve correggere l'errore effettuato nell'esercizio 2018 rideterminando i dati comparativi del bilancio 2018. Quindi, di seguito, si riepone la colonna comparativa riguardante il bilancio 2018 con i dati (patrimoniali ed economici) corretti.

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	527.572	562.619
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	698.521	709.975
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.226.093	1.272.594

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	2.515	3.298
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.925	912.604
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	21.644	23.131
II TOTALE CREDITI :	1.181.569	935.735
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	919.685	952.442
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.103.769	1.891.475
D) RATEI E RISCONTI	11.256	10.715
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.341.118	3.174.784

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2019****31/12/2018****A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	281.646	281.646
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	73.281	73.281
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	1.263.968	1.288.056
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	17.377	16.978 -

) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.636.272	1.626.005
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	252.894	248.055
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.123.143	989.343
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
D TOTALE DEBITI	1.138.143	1.004.343
E) RATEI E RISCONTI	313.809	296.381
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.341.118	3.174.784

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.368.890	3.090.427
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	113.684	28.005
b) Altri ricavi e proventi	40.194	41.036
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	153.878	69.041
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.522.768	3.159.468
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	63.192	74.988
7) per servizi	2.237.204	1.922.764
8) per godimento di beni di terzi	20.000	18.500
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	460.420	486.421
b) oneri sociali	133.273	145.999
c) trattamento di fine rapporto	33.901	41.289
9 TOTALE per il personale:	627.594	673.709

10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	131.134	124.255
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	81.343	74.730
d) <i>svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	24.977	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	237.454	198.985
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	783	760 -
14) oneri diversi di gestione	289.770	278.308
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.475.997	3.166.494
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	46.771	7.026 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) <i>proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
d5) <i>da altri</i>	1.303	2.675
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1.303	2.675
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.303	2.675
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) <i>altri debiti</i>	8	1.604
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	8	1.604
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.295	1.071
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	48.066	5.955 -
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) <i>imposte correnti</i>	23.606	16.129
c) <i>imposte differite e anticipate</i>	7.083	5.106 -
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	30.689	11.023
21) Utile (perdite) dell'esercizio	17.377	16.978 -

Infine, di seguito, si riepiloga, per maggiore chiarezza, anche il bilancio comparativo 2018 rettificato, già sopra riportato ai fini del confronto col bilancio 2019, ulteriormente confrontandolo col bilancio 2018 depositato al registro delle imprese. Nella colonna "differenze" sono indicate le differenze apportate alle diverse voci del bilancio 2018 depositato al fine di addivenire al bilancio 2018 rettificato utilizzato a fini comparativi,

come sopra esposto.

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018R	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	562.619	562.619
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	709.975	709.975
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.272.594	1.272.594
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	3.298	3.298
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	912.604	+7.109 905.495
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	23.131	23.131
II TOTALE CREDITI :	935.735	928.626
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	952.442	952.442
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.891.475	1.884.366
D) RATEI E RISCONTI	10.715	10.715
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.174.784	3.167.675

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018R	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	281.646	281.646
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	73.281	73.281
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	1.288.056	+30.229 1.257.827
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	16.978 -	-23.120 6.142
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.626.005	1.618.896
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	248.055	248.055
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	989.343	989.343
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
D TOTALE DEBITI	1.04.343	1.004.343
E) RATEI E RISCONTI	296.381	296.381
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.174.784	3.167.675

CONTO ECONOMICO	31/12/2018R	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.090.427 +174.551	2.915.876
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	28.005	28.005
b) Altri ricavi e proventi	41.036 +17	41.019
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	69.041	69.024
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.159.468	2.984.900
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	74.988 +2.080	72.908

7) per servizi	1.922.764	+65.079	1.857.685
8) per godimento di beni di terzi	18.500	+18.500	0
9) per il personale:			
<i>a) salari e stipendi</i>	486.421		441.466
<i>b) oneri sociali</i>	145.999		131.971
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	41.289		38.027
9 TOTALE per il personale:	673.709	+62.245	611.464
10) ammortamenti e svalutazioni:			
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	124.255		124.255
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	74.730		74.730
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	0		0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	198.985		198.985
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	760 -		760 -
14) oneri diversi di gestione	278.308	+57.050	221.258
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.166.494		2.961.540
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	7.026 -		23.360
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>			
<i>d5) da altri</i>	2.675		1.072
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	2.675		1.072
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	2.675	+1.603	1.072
17) interessi e altri oneri finanziari da:			
<i>e) altri debiti</i>	1.604	+1.446	158
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	1.604		158
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.071		914
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE			
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	5.955 -	-30.229	24.274
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate			

<i>a) imposte correnti</i>	16.129	-7.109	23.238
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	5.106	-	5.106
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	11.023		18.132
21) Utile (perdite) dell'esercizio	16.978	-23.120	6.142

La colonna "differenze" si riferisce a:

Voce per cui si è apportata la differenza	Importo	Motivazione
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	+7.109	Ricalcolo in diminuzione delle imposte IRES e IRAP come sopra descritto
Riserva avanzo di fusione	+30.229	Per annullamento dell'imputazione della perdita interinale della incorporata
Utile di esercizio	-23.119	Pari alla somma algebrica tra la perdita interinale suddetta di euro -30.229 e l'effetto derivante dal ricalcolo delle imposte di euro +7.109
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	+174.551	Per imputazione ricavi del periodo interinale della incorporata
Altri ricavi e proventi	+17	Per imputazione altri componenti positivi del periodo interinale della incorporata
Costi per materie prime	+2.080	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Costi per servizi	+65.079	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Costi per godimento beni di terzi	+18.500	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Costo del personale	+62.245	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Oneri diversi di gestione	+57.050	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Interessi attivi e altri proventi finanziari	+1.603	Per imputazione componenti positivi del periodo interinale della incorporata
Altri oneri finanziari	+1.446	Per imputazione componenti negativi del periodo interinale della incorporata
Risultato prima delle imposte	-30.229	Da somma algebrica delle

		componenti suddette
Imposte correnti	+7.109	Per ricalcolo imposte come sopra illustrato
Utile netto di esercizio	-23.120	Da somma algebrica delle componenti suddette

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.
- non sussistono accordi specifici non rappresentati nello stato patrimoniale della società;
- i rapporti con le parti correlate si limitano ai rapporti con il Socio unico;
- non ricorrono crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali;
- nessun onere finanziario risulta imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono impegni e garanzie prestate;
- non sono ricorsi elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Spett.le Socio,

La invitiamo ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a destinare l'utile di esercizio di euro 17.375,78 alla riserva straordinaria al fine di consolidare l'autofinanziamento della Società.

Venezia, 20 aprile 2020.

L'Amministratore Unico

Andrea BERRO