

JESOLO PATRIMONIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	30016 JESOLO (VE) VIA MEUCCI 10
Codice Fiscale	03540820275
Numero Rea	VE 324440
P.I.	03540820275
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	INSTALLAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE STRADALE E DISPOSITIVI ELETTRICI DI SEGNALAZIONE, ILLUMINAZIONE DELLE PISTE DEGLI AEROPORTI (INCLUSA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE) (432103)
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	COMUNE DI JESOLO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.167	4.667
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.000	2.520
7) altre	1.307.334	1.299.943
Totale immobilizzazioni immateriali	1.316.501	1.307.130
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.091.428	5.186.170
2) impianti e macchinario	51.782	53.718
3) attrezzature industriali e commerciali	101.780	82.737
4) altri beni	284.247	111.180
5) immobilizzazioni in corso e acconti	96.217	875
Totale immobilizzazioni materiali	5.625.454	5.434.680
Totale immobilizzazioni (B)	6.941.955	6.741.810
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.860	27.673
4) prodotti finiti e merci	352.162	405.812
Totale rimanenze	371.022	433.485
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.560	166.537
Totale crediti verso clienti	141.560	166.537
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.535	229.736
Totale crediti verso controllanti	144.535	229.736
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.022	11.614
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.022	11.614
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.685	34.648
Totale crediti tributari	6.685	34.648
5-ter) imposte anticipate	60.663	37.996
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.535	59.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.121	2.223
Totale crediti verso altri	22.656	61.468
Totale crediti	388.121	541.999
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.865.626	2.735.117
3) danaro e valori in cassa	94	123
Totale disponibilità liquide	2.865.720	2.735.240
Totale attivo circolante (C)	3.624.863	3.710.724
D) Ratei e risconti	32.379	31.791
Totale attivo	10.599.197	10.484.325

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	522.669	522.669
IV - Riserva legale	20.243	20.243
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	472.683	466.663
Versamenti in conto capitale	300.000	300.000
Varie altre riserve	4.990.616 ⁽¹⁾	4.990.618
Totale altre riserve	5.763.299	5.757.281
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.734	6.019
Totale patrimonio netto	6.407.945	6.406.212
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	39.794
Totale fondi per rischi ed oneri	-	39.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	868.638	846.303
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.214	117.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.562.930	1.658.789
Totale debiti verso banche	1.659.144	1.775.977
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18	332
Totale acconti	18	332
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	899.256	580.980
Totale debiti verso fornitori	899.256	580.980
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.250	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.250	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.597	62.240
Totale debiti tributari	70.597	62.240
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.906	187.462
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	208.906	187.462
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.753	246.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	5.000
Totale altri debiti	244.753	251.523
Totale debiti	3.084.924	2.858.514
E) Ratei e risconti	237.690	333.502
Totale passivo	10.599.197	10.484.325

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
9) Riserva da conferimento	4.990.616	4.990.616
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.506.331	6.144.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	58.237	62.094
altri	155.634	528.694
Totale altri ricavi e proventi	213.871	590.788
Totale valore della produzione	6.720.202	6.734.882
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	635.965	635.452
7) per servizi	2.405.252	2.063.163
8) per godimento di beni di terzi	131.013	71.825
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.080.090	1.988.941
b) oneri sociali	734.047	727.354
c) trattamento di fine rapporto	128.333	143.323
e) altri costi	10.729	3.164
Totale costi per il personale	2.953.199	2.862.782
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	129.748	122.271
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	197.364	176.812
Totale ammortamenti e svalutazioni	327.112	299.083
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.463	15.039
14) oneri diversi di gestione	101.072	654.338
Totale costi della produzione	6.616.076	6.601.682
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.126	133.200
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.236	8.503
Totale proventi diversi dai precedenti	7.236	8.503
Totale altri proventi finanziari	7.236	8.503
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.338	83.845
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.338	83.845
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.102)	(75.342)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.024	57.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.957	50.379
imposte differite e anticipate	(22.667)	1.460
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.290	51.839
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.734	6.019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.734	6.019
Imposte sul reddito	30.290	51.839
Interessi passivi/(attivi)	72.102	75.342
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(397)	321.066
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	103.729	454.266
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	128.333	146.739
Ammortamenti delle immobilizzazioni	327.112	299.083
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(372)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	455.073	445.822
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	558.802	900.088
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	62.463	15.038
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	24.977	1.092.004
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	318.276	151.578
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(588)	(4.862)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(95.812)	49.980
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	141.293	(25.939)
Totale variazioni del capitale circolante netto	450.609	1.277.799
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.009.411	2.177.887
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(72.102)	(75.342)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.715)	(128.782)
(Utilizzo dei fondi)	(145.420)	(161.112)
Totale altre rettifiche	(235.237)	(365.236)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	774.174	1.812.651
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(388.541)	(97.092)
Disinvestimenti	801	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(140.638)	(45.132)
Disinvestimenti	1.520	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(526.858)	(142.224)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	338	(9)
(Rimborso finanziamenti)	(117.171)	(138.376)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(116.836)	(138.386)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.480	1.532.041

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.735.117	1.202.877
Danaro e valori in cassa	123	322
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.735.240	1.203.199
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.865.626	2.735.117
Danaro e valori in cassa	94	123
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.865.720	2.735.240

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

A commento del Rendiconto finanziario si sottolinea che, nell'esercizio corrente, l'azienda ha conseguito un flusso finanziario dell'attività operativa positivo per Euro 774.174, dovuto in gran parte alla gestione reddituale caratteristica ed in parte al cospicuo incremento dei debiti di fornitura rispetto all'esercizio precedente (oltre 300.000 Euro).

I flussi finanziari dell'attività di investimento hanno impiegato liquidità per Euro 526.858, in particolare per Euro 130.639 per interventi effettuati sull'area cimiteriale, Euro 10.000 per nuovi software, Euro 191.593 per l'acquisto di autoveicoli ed autocarri da trasporto ed il resto per l'acquisto di altri beni materiali.

Il flusso dell'attività di finanziamento ha impiegato liquidità per Euro 116.836, che sostanzialmente rappresenta il rimborso delle rate dei mutui bancari a lungo termine.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Sindaco,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.734, in linea con il risultato positivo dell'esercizio precedente di Euro 6.019.

Nel confronto con i dati dell'esercizio 2018, si deve considerare che tale esercizio era stato influenzato da operazioni non ricorrenti, quali la retrocessione a titolo gratuito al Comune di Jesolo del diritto di superficie sul sottosuolo di Piazza Trieste, dovuta alla sopravvenuta impossibilità operativa di costruzione dell'ipotizzato parcheggio, che aveva comportato un effetto negativo sul bilancio di Euro 529.067, la cessione del terreno edificabile di M.L. King, che aveva consentito di registrare una plusvalenza di Euro 208.001 ed i risarcimenti assicurativi relativi ai danni causati dal maltempo per complessivi Euro 127.005.

Dal confronto tra i due esercizi comunque si possono evidenziare modeste variazioni per quanto riguarda gli importi totali del valore della produzione e dei costi della produzione. Analizzando nel dettaglio la composizione dei costi di produzione si nota l'incremento di circa 340.000 dei costi per servizi, la maggioranza del quale è riconducibile al processo di sostituzione dei corpi illuminanti dei lampioni.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La Società esercita l'attività di gestione di alcuni servizi pubblici locali del Comune di Jesolo (VE).

In particolare, i contratti stipulati con il Comune di Jesolo per l'esercizio di detta attività sono:

contratto di concessione del servizio di gestione e manutenzione del demanio e del patrimonio disponibile ed indisponibile, stipulato in data 8/5/2008, con durata di 30 anni a decorrere dal 1/5/2008;

contratto di servizio per la gestione degli impianti di illuminazione pubblica e semaforici, stipulato in data 9/3/2007, con durata di 15 anni dalla data della stipula;

contratto di gestione delle infrastrutture di interesse turistico sull'arenile e servizi igienici, con decorrenza 1/7/2018 e scadenza 30/6/2019;

contratto per l'affidamento della manutenzione dell'arenile stipulato in data 31/10/2019: con delibera di Giunta Comunale n. 213 del 02/07/2019 è stato approvato lo schema di contratto concernente l'affidamento alla Jesolo Patrimonio Srl della gestione delle infrastrutture di interesse turistico sull'arenile;

contratto di servizio per l'affidamento in concessione della costruzione e gestione dei loculi cimiteriali, dell'attività di manutenzione e custodia del cimitero e dell'attività di gestione delle luci votive del cimitero comunale, stipulato in data 28/6/2007, con durata di 30 anni a decorrere dal 1/3/2007;

contratto di realizzazione e finanziamento dei lavori di costruzione del Ponte della Vittoria sul fiume Sile, stipulato in data 25/9/2009, con scadenza 31/12/2029;

contratto di realizzazione e finanziamento dei lavori di costruzione del marciapiede di via Corer, stipulato in data 10/11/2009, con scadenza 31/12/2029;

determina n. 209/2017 per la gestione e manutenzione ordinaria della rete pubblica Wi-Fi per il triennio 2017-2019;

contratto di servizio per l'affidamento in concessione della gestione della manutenzione degli impianti sportivi comunali "Antiche Mura" e "bocciodromo" a decorrere dal 1/7/2015 e fino al 30/4/2037;

contratto per l'affidamento del servizio di sfalcio cigli stradali ed aree scoperte, stipulato in data 18/03/2019, con durata connessa a quella del contratto di concessione di servizi manutentivi e quindi di 30 anni a decorrere dal 1/5/2008.

Ulteriori attività, su incarico del Comune di Jesolo, sono state affidate alla Società a seguito di specifiche determinazioni comunali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi di particolare rilievo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3% e 10%
Impianti e macchinari	4% e 15%
Attrezzature	15%
Altri beni	12%, 15%, 20% e 25%

Fatta eccezione per cespiti di modico valore, ammortizzati interamente nell'anno, in quanto di utilità non pluriennale, per i cespiti acquistati nel 2019, per il primo anno di ammortamento l'aliquota è stata ridotta alla metà, in considerazione che la quota di ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto per l'uso.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Per i crediti, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto sia per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, sia per quelli a scadenza successiva, gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Il valore di presunto realizzo dei crediti coincide con il valore nominale degli stessi.

Non è stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto tutti i creditori sono ritenuti soggetti solvibili e non vi sono segnali che possano portare a conclusioni diverse.

Debiti

I debiti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale in luogo del costo ammortizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 ed in particolare il mutuo ipotecario ed il finanziamento bancario, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come consentito dal principio contabile OIC 19, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per gli altri debiti il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto essi hanno sostanzialmente tutti scadenza inferiore ai 12 mesi e gli effetti derivanti dall'adozione di tale criterio sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione adottata non differisce per un ammontare significativo rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da licenze software ammortizzate con una aliquota annua del 33,33% e da migliorie su beni di terzi ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

In particolare il costo sostenuto per i lavori su beni di terzi è stato ripartito secondo un piano di ammortamento a rata costante della durata:

- di 24 anni per i lavori per la copertura del tetto del cimitero comunale effettuati nel 2014, in considerazione del fatto che la concessione cimiteriale scade nell'anno 2037;
- di 19 anni per i lavori per la realizzazione del nuovo campo di inumazione effettuati nel 2018 per il medesimo motivo di cui sopra;
- di 18 anni per i lavori di pavimentazione del cimitero comunale effettuati nel 2019 per il medesimo motivo di cui sopra;
- di 18 anni per i lavori di realizzazione del Ponte della Vittoria, in considerazione del fatto che i lavori di ristrutturazione sono stati ultimati nel 2012 ed il contratto di concessione va in scadenza nell'anno 2029;
- di 17 anni per i lavori di realizzazione del marciapiede di via Corer in considerazione del fatto che i lavori di realizzazione del marciapiede sulla strada comunale sono stati ultimati nel 2013 ed il contratto di concessione va in scadenza nell'anno 2029.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.250	43.977	2.520	2.047.077	2.095.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	39.310	-	747.134	788.694
Valore di bilancio	-	4.667	2.520	1.299.943	1.307.130
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	10.000	-	130.639	140.639
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(1.520)	-	(1.520)
Ammortamento dell'esercizio	-	6.499	-	123.248	129.748
Altre variazioni	-	(1)	-	-	-
Totale variazioni	-	3.500	(1.520)	7.391	9.371
Valore di fine esercizio					
Costo	2.250	53.977	1.000	2.177.716	2.234.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	45.810	-	870.382	918.442
Valore di bilancio	-	8.167	1.000	1.307.334	1.316.501

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da terreni e fabbricati, impianti, attrezzature necessarie per lo svolgimento degli ordinari servizi assegnati dal Comune di Jesolo, mobili e macchine d'ufficio elettroniche, autocarri ed autoveicoli.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.186.868	435.513	242.449	420.873	875	7.286.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000.698	381.795	159.712	309.693	-	1.851.898
Valore di bilancio	5.186.170	53.718	82.737	111.180	875	5.434.680
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.271	41.430	244.497	95.342	388.540
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(404)	-	-	(404)
Ammortamento dell'esercizio	94.742	9.207	21.984	71.431	-	197.364
Altre variazioni	-	-	1	1	-	2
Totale variazioni	(94.742)	(1.936)	19.043	173.067	95.342	190.774
Valore di fine esercizio						
Costo	6.186.868	442.784	281.443	665.370	96.217	7.672.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.095.440	391.002	179.663	381.123	-	2.047.228
Valore di bilancio	5.091.428	51.782	101.780	284.247	96.217	5.625.454

La variazione più significativa si riferisce alla posta "Altre immobilizzazioni materiali", in quanto nel corso dell'esercizio sono stati acquistati dieci autocarri per complessivi Euro 191.593, due trattori per complessivi Euro 39.900, arredi per complessivi Euro 2.617 e macchine per l'ufficio elettroniche per complessivi Euro 10.387.

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio 2018 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di un contributo in conto impianti da utilizzare per l'acquisto di nuovi personal computer necessari per migliorare l'efficienza aziendale nell'ambito del progetto c.d. "voucher digitalizzazione".

L'erogazione del contributo, per complessivi Euro 2.585, non è avvenuta nel 2019, ma quota parte dello stesso, in ragione del periodo di ammortamento dei beni agevolati, ha partecipato al risultato d'esercizio nella voce A5) del conto economico.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata non differisce per un ammontare significativo rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.673	(8.813)	18.860
Prodotti finiti e merci	405.812	(53.650)	352.162
Totale rimanenze	433.485	(62.463)	371.022

Rimanenze di manufatti relativi all'ampliamento del cimitero comunale Via XXV Maggio

In data 28.06.2007 la società ha stipulato con l'amministrazione comunale un contratto per la progettazione, realizzazione e concessione trentennale dei nuovi loculi del cimitero comunale del Comune di Jesolo, con decorrenza dal 1 marzo 2007. Sono stati costruiti n. 296 loculi sostenendo un costo complessivo pari a Euro 704.589.

Per la valutazione delle rimanenze finali si è adottato il costo unitario di costruzione, calcolato in Euro 2.380 derivante dalla suddivisione del costo complessivo per il numero di loculi realizzati.

Al 31/12/2019 non risulta più esserci in carico alcun loculo.

Nel corso dell'esercizio 2016, è stato portato a termine il progetto di realizzazione di n. 36 sepolcri a terra (di cui 16 a quattro loculi e 20 a sei loculi) sostenendo un costo complessivo pari a Euro 340.116.

Per la valutazione delle rimanenze finali si è adottato il costo unitario di costruzione, calcolato in Euro 7.394 per i sepolcri a quattro loculi e 11.091 per i sepolcri a sei loculi derivante dalla suddivisione del costo complessivo per il numero di loculi realizzati ed attribuendo il valore unitario ai sepolcri in base al numero di loculi da cui risultano costituiti.

Al 31/12/2019 risultano essere ancora in carico n. 11 sepolcri da sei loculi per un valore complessivo di Euro 121.998.

Nel corso del 2015 sono stati acquistati inoltre numerosi ossari.

Le rimanenze finali relative agli ossari sono state valutate in base al costo di acquisto.

Al 31/12/2019 risultano essere ancora in carico n. 67 ossari di valore unitario pari ad Euro 103 e n. 51 ossari di valore unitario pari ad Euro 106 per un valore complessivo di Euro 12.308.

Complessivamente, le rimanenze finali relative all'area cimiteriale ammontano, perciò, ad Euro 134.306.

Realizzazione immobile zona PEEP

In ottemperanza al contratto di concessione stipulato in data 08 maggio 2008 con il Comune di Jesolo, la società ha realizzato anche la costruzione di un immobile sito in zona PEEP costituito da una serie di case a schiera (Lotto 3F).

Poiché tale immobile è destinato ad essere venduto, è stato gestito come bene merce pertanto al 31/12/2019 è stato valorizzato come rimanenza finale per un ammontare pari a Euro 217.856 corrispondente al costo di costruzione.

Materiali di consumo e di produzione

La società ha rilevato al 31/12/2019, nello svolgimento della consueta procedura di inventariazione fisica, materiale di consumo e materiale per la produzione di servizi per un valore pari ad Euro 18.860.

Trattasi, in particolare, di sale per il cospargimento stradale, legname per manifestazioni, pannelli per pontili, lubrificanti per autoveicoli, cartellonistica stradale.

I materiali sono valutati al costo specifico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	166.537	(24.977)	141.560	141.560	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	229.736	(85.201)	144.535	144.535	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.614	408	12.022	12.022	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.648	(27.963)	6.685	6.685	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.996	22.667	60.663		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.468	(38.812)	22.656	21.535	1.121
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	541.999	(153.878)	388.121	326.337	1.121

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono esposti al presumibile valore di realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto sia per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, sia per quelli a scadenza successiva, gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è stato allocato il credito verso il Comune di Jesolo, mentre tra i crediti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Jesolo sono stati iscritti i crediti verso Jtaca Srl per Euro 12.022.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Comune di Jesolo	144.535

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 22.656 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per risarcimenti assicurativi	3.768
Acconti a fornitori per servizi	13.000
Crediti verso enti assistenziali	2.106
Depositi cauzionali	1.121
Crediti vs MISE per crediti d'imposta	2.585
Crediti verso fornitori	66
Crediti verso banche per competenze da accreditare	10

Tra i crediti tributari figurano un credito IRAP per Euro 6.545 ed altri crediti tributari di scarsa entità.

Le imposte anticipate per Euro 60.663 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica si omette in quanto i crediti sono vantati esclusivamente nei confronti di soggetti nazionali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.735.117	130.509	2.865.626
Denaro e altri valori in cassa	123	(29)	94
Totale disponibilità liquide	2.735.240	130.480	2.865.720

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare la società intrattiene rapporti di conto corrente presso Banca Intesa Sanpaolo, Unicredit Spa, Banca Popolare Friuladria – Credit Agricole e Poste Italiane Spa.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.020	(1.658)	13.362
Risconti attivi	16.771	2.246	19.017
Totale ratei e risconti attivi	31.791	588	32.379

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi per Incentivi fotovoltaico competenza 2019	13.362
Risconti attivi storno costo buoni pasto non maturati 2019	5.984
Risconti attivi polizze assicurative	7.459
Altri risconti attivi	5.574
	32.379

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

La variazione del Patrimonio netto è da ricondurre esclusivamente al risultato di esercizio.

La voce comprende il capitale sociale, le riserve, gli eventuali utili o perdite portati a nuovo relativi a esercizi precedenti e il risultato conseguito nell'esercizio.

In base all'art. 2427 n. 17 si evidenzia che il Capitale Sociale di Euro 100.000 risulta interamente sottoscritto e versato.

La riserva da conferimento si è originata dai seguenti conferimenti di beni immobili, beni mobili e diritti:

- Atto di conferimento del 3 Aprile 2007 per un valore complessivo di Euro 1.495.503;
- Atto di conferimento del 23 Ottobre 2008 per un valore complessivo di Euro 3.300.113;
- Atto di conferimento del 19 marzo 2009 per un valore complessivo di Euro 195.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	522.669	-	-		522.669
Riserva legale	20.243	-	-		20.243
Altre riserve					
Riserva straordinaria	466.663	6.020	-		472.683
Versamenti in conto capitale	300.000	-	-		300.000
Varie altre riserve	4.990.618	(2)	-		4.990.616
Totale altre riserve	5.757.281	6.018	-		5.763.299
Utile (perdita) dell'esercizio	6.019	(6.019)	1.734	1.734	1.734
Totale patrimonio netto	6.406.212	-	1.734	1.734	6.407.945

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	4.990.616
Totale	4.990.616

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	522.669	A,B,C	522.669
Riserva legale	20.243	B	20.243
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	472.683	A,B,C	472.683
Versamenti in conto capitale	300.000	A,B,C	300.000
Varie altre riserve	4.990.616		4.990.616
Totale altre riserve	5.763.299		5.757.281
Totale	6.406.211		6.306.211
Quota non distribuibile			20.000
Residua quota distribuibile			6.286.211

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	4.990.616	A,B,C	4.990.616
Totale	4.990.616		

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

La riserva legale eccedente il 20% del capitale sociale viene considerata, come da interpretazione prevalente in dottrina, riserva libera e perciò disponibile e distribuibile.

I versamenti in conto capitale di 300.000 Euro risultano liberamente distribuibili ai sensi dell'OIC 28, avendo la riserva legale raggiunto il limite di cui all'art. 2430. Tuttavia, una eventuale distribuzione di tale posta in presenza di riserve di utili renderebbe applicabile la presunzione di cui all'art. 47, comma 1 del DPR 917/86.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.243	6.158.726	121.224	6.400.193
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			121.224	(121.224)	
Risultato dell'esercizio precedente				6.019	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.243	6.279.950	6.019	6.406.212
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			6.019	(6.019)	
Risultato dell'esercizio corrente				1.734	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.243	6.285.968	1.734	6.407.945

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	39.794	39.794
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	39.794	39.794
Totale variazioni	(39.794)	(39.794)

I decrementi sono relativi a utilizzi nell'esercizio del fondo corrispondente al rischio da accertamenti IMU notificati alla società nel mese di dicembre dell'anno 2018, relativi a differenze di imposta, afferenti alle annualità 2013 e 2014, sul fabbricato ed area annessa di via Pantiera in Jesolo, adibito a discarica comunale. L'importo accantonato era pari ad imposte interessi e sanzioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	846.303
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	128.333
Utilizzo nell'esercizio	(105.626)
Altre variazioni	(372)
Totale variazioni	22.335
Valore di fine esercizio	868.638

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

I debiti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale in luogo del costo ammortizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 (trattasi in particolare del mutuo ipotecario FRIULADRIA – CREDIT AGRICOLE di valore residuo 1.658.789), gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come consentito dal principio contabile OIC 19, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Nel presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto sia per i debiti esposti in bilancio con scadenza inferiore ai 12 mesi, sia per i debiti con scadenza superiore (esclusivamente Euro 5.000 tra i debiti diversi), gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.775.977	(116.833)	1.659.144	96.214	1.562.930	1.132.982

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	332	(314)	18	18	-	-
Debiti verso fornitori	580.980	318.276	899.256	899.256	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	2.250	2.250	2.250	-	-
Debiti tributari	62.240	8.357	70.597	70.597	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.462	21.444	208.906	208.906	-	-
Altri debiti	251.523	(6.770)	244.753	239.753	5.000	-
Totale debiti	2.858.514	226.410	3.084.924	1.516.994	1.567.930	1.132.982

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banca Credit Agricole Friuladria mutuo ipotecario	1.658.789
Debiti verso fornitori	899.256
Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	2.250
Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali	208.906
Debiti verso dipendenti per retribuzioni da liquidare	161.980
Debiti verso dipendenti per retribuzioni differite	72.074

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.659.144, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori", tutti a breve termine, sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferiscono a debiti, a breve termine, verso la società Jesolo Turismo Spa.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non vi sono passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero imposte differite, da iscrivere nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 9.681, al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 4.366, e del residuo credito relativo all'anno 2018, pari a Euro 27.597.

La principale variazione nella consistenza della voce "Debiti Tributari" è dovuta alla rilevazione del debito IRES.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica si omette, in quanto non significativa, operando la società quasi unicamente con soggetti nazionali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Mutuo ipotecario, di originari Euro 2.115.000 e di residui Euro 1.658.789, erogato da banca Credit Agricole Friuladria a garanzia del quale è stata iscritta ipoteca volontaria per complessivi Euro 3.172.500 con rogito notaio Tottolo n. Rep. 7225 del 08/09/2011.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.658.789	1.658.789	355	1.659.144
Acconti	-	-	18	18
Debiti verso fornitori	-	-	899.256	899.256
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	2.250	2.250
Debiti tributari	-	-	70.597	70.597
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	208.906	208.906
Altri debiti	-	-	244.753	244.753
Totale debiti	1.658.789	1.658.789	1.426.135	3.084.924

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.224	(1.550)	2.674
Risconti passivi	329.278	(94.262)	235.016
Totale ratei e risconti passivi	333.502	(95.812)	237.690

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi su oneri bancari	1.000
Altri ratei passivi	1.674
Risconti passivi canoni OOPP Ponte via Vittoria e Marciapiede	181.620
Risconti passivi convenzione utilizzo cavidotti	51.585
Risconti passivi contributi voucher digitalizzazione	1.811
	237.690

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

L'importo dei risconti passivi avente durata superiore a cinque anni è pari ad Euro 135.911 e si riferisce ai contratti relativi al Ponte di via Vittoria, al Marciapiede di via Corer e alla convenzione per l'utilizzo cavidotti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.720.202	6.734.882	(14.680)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.506.331	6.144.094	362.237
Altri ricavi e proventi	213.871	590.788	(376.917)
Totale	6.720.202	6.734.882	(14.680)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. In particolare il notevole decremento degli altri ricavi e proventi è dovuto alla contabilizzazione, nell'esercizio 2018, della plusvalenza, relativa alla cessione dell'area edificabile di Viale M.L. King per Euro 208.001 ed a risarcimenti assicurativi per Euro 127.005.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione del demanio e del patrimonio disponibile ed indisponibile	3.728.043
Gestione degli impianti di illuminazione pubblica	948.800
Proventi gestione Ponte della Vittoria e Marciapiede via Corer	231.864
Gestione infrastrutture interesse turistico sull'arenile	226.836
Gestione sepolcri, ossari, loculi cimiteriali e luci votive	394.466
Ricavi per altre prestazioni di servizi specifici inerenti alla gestione del patrimonio del Comune di Jesolo	976.322
Totale	6.506.331

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa, in quanto l'attività della società viene effettuata in ambito locale per obbligo statutario, in quanto società "in house providing", che deve conseguire almeno l'80% dei ricavi da prestazioni di servizi svolte nei confronti del comune di Jesolo.

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.616.076	6.601.682	14.394

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	635.965	635.452	513
Servizi	2.405.252	2.063.163	342.089
Godimento di beni di terzi	131.013	71.825	59.188
Salari e stipendi	2.080.090	1.988.941	91.149
Oneri sociali	734.047	727.354	6.693
Trattamento di fine rapporto	128.333	143.323	(14.990)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.729	3.164	7.565
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	129.748	122.271	7.477
Ammortamento immobilizzazioni materiali	197.364	176.812	20.552
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	62.463	15.039	47.424
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	101.072	654.338	(553.266)
Totale	6.616.076	6.601.682	14.394

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il godimento di beni di terzi

Trattasti di noleggi di macchinari per lo svolgimento dell'ordinaria attività della società.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti.

Oneri diversi di gestione

Si tratta di qualunque altro tipo di costo od onere, di natura non finanziaria, non ricompreso nelle precedenti voci di costo.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(72.102)	(75.342)	3.240

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	7.236	8.503	(1.267)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(79.338)	(83.845)	4.507
Totale	(72.102)	(75.342)	3.240

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	79.260
Altri	78
Totale	79.338

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					53	53
Interessi fornitori					1	1
Interessi su finanziamenti					79.207	79.207
Altri oneri finanziari					77	77
Totale					79.338	79.338

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					6.999	6.999
Altri proventi					237	237
Totale					7.236	7.236

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
30.290	51.839	(21.549)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	52.957	50.379	2.578
IRES	41.645	32.522	9.123
IRAP	11.312	17.857	(6.545)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(22.667)	1.460	(24.127)
IRES	(22.667)	1.460	(24.127)
IRAP			
Totale	30.290	51.839	(21.549)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.024	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.686
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Premio produttività 2019 determinato nel 2020	133.096	
Manutenzioni eccedenti 5%	100.751	
Totale	233.847	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Premio produttività 2018 determinato nel 2019	(133.096)	
1/5 spese manutenzione eccedenti 2017	(6.305)	
Totale	(139.401)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Multe e sanzioni	757	
Spese telefoniche in ded. 20%	2.989	
Spese relative alle autovetture	5.854	
Ammortamenti in deducibili	4.747	
Sopravvenienze ed altri costi in deducibili	38.087	
IMU in deducibile	21.530	
Spese rappr. in ded. 75%	659	
(Superammortamenti beni strum nuovi)	(16.484)	
Deduzioni Ires da IRAP e ACE	(11.087)	
Totale	47.052	
Imponibile fiscale	173.522	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	41.645	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.057.325	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amministratori ed occasionali	28.444	
IMU	37.124	
contributi SSN su polizze auto	960	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
(Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97)	(2.833.806)	
Imponibile IRAP	290.047	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
IRAP corrente per l'esercizio		11.312

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Premio produttività anno corrente determinato nel successivo	133.096	31.943			133.096	31.943		
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2019	100.751	24.180						
1/5 Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2017	(6.305)	(1.513)			(6.305)	(1.513)		
Premio produttività anno precedente determinato nell'anno corrente	(133.096)	(31.943)			(132.877)	(31.890)		
Totale	94.446	22.667			(6.086)	(1.460)		
Imposte differite (anticipate) nette		(22.667)				1.460		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	94.446
Differenze temporanee nette	94.446
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(37.996)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(22.667)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(60.663)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premio produttività 2019 determinato nel 2020	-	133.096	133.096	24,00%	31.943
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2019	-	100.751	100.751	24,00%	24.180
1/5 Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2017	25.219	(6.305)	18.914	24,00%	(1.513)
Premio produttività 2018 determinato nel 2019	133.096	(133.096)	-	24,00%	(31.943)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	51	47	4
Altri			
Totale	61	57	4

L'organico medio aziendale è stato calcolato in termini di U.L.A. (Unità Lavorative Annue), cioè in termini di numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno durante l'anno arrotondato all'unità. Il calcolo si effettua a livello mensile, considerando pari ad un mese l'attività lavorativa prestata per più di 15 giorni solari.

Il contratto collettivo per i dipendenti delle aziende municipalizzate di igiene urbana, applicato dall'azienda fino al 30 giugno 2019 è scaduto ed è in fase di rinnovo.

Considerato che nell'atto di indirizzo di cui alla delibera della Giunta Comunale n. 67 del 12.05.2019 è stato richiesto alla società di mantenere costante o in miglioramento il rapporto tra ricavi e costi, anche in vista di ulteriori servizi affidati, si procede al calcolo del rapporto sopra indicato, depurandolo delle poste di carattere eccezionale e non ripetitivo, come le plusvalenze, le minusvalenze e i risarcimenti danni.

	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	6.715.633	6.399.876
Costi	6.615.672	7.130.749
Rapporto	1,02	0,90

Come si evince dalla tabella sopra riportata, il rapporto tra ricavi e costi nel 2019 è migliorato rispetto al 2018.

L'aumento del costo del personale è riconducibile allo svolgimento del nuovo servizio di sfalcio dei cigli stradali nonché all'aumento delle ore di straordinario riferibili all'incremento del volume dell'attività e alla sostituzione del personale temporaneamente assente o in pensionamento.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.913	7.751

Il costo relativo all'amministratore unico di Euro 23.913 corrisponde al compenso deliberato dall'assemblea in data 12 giugno 2018 di Euro 20.615, oltre ai contributi a carico della società di Euro 3.298.

Il costo relativo al sindaco unico con funzione di revisore legale pari ad Euro 7.751 corrisponde al compenso deliberato dall'assemblea dei soci di Euro 7.453, maggiorato della cassa professionale. Di tale compenso, Euro 2.958 (Euro 2.844 oltre a c.p.) sono relativi all'attività di vigilanza e Euro 4.793 (Euro 4.609 oltre a c.p.) all'attività di revisione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'attività di revisione legale è svolta dal sindaco unico. Come sopra riferito, la quota del compenso unitario di Euro 7.453 spettante per i servizi relativi alla revisione legale è di Euro 4.609.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di Euro 100.000 è interamente detenuto dal socio unico Comune di Jesolo (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Come già evidenziato la società ha concesso ipoteca sui propri beni a garanzia del mutuo acceso presso Banca Credit Agricole - Friuladria.

	Importo
Garanzie	3.172.500
di cui reali	3.172.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Tuttavia, solo a fini informativi, si evidenzia che la società effettua, per obblighi statutari, almeno l'80% dei propri ricavi con il socio unico Comune di Jesolo, parte correlata, in regime di affidamento "in house providing".

I ricavi conseguiti nel corso del 2019 nei confronti del Comune di Jesolo ammontano ad Euro 6.080.587 come già evidenziato nella Relazione sulla gestione.

La società intrattiene altresì rapporti commerciali anche con altre società controllate dal Comune di Jesolo e quindi parti correlate della società stessa. Trattasi di Jtaca Srl e Jesolo Turismo Spa. I rapporti con tali società sono evidenziati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo, le cui conseguenze a livello economico sono illustrate nella Relazione sulla gestione, ha richiesto l'adozione di specifici protocolli sanitari in materia di sicurezza sul lavoro.

Ai fini del contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2 nei luoghi di lavoro, vengono riepilogati gli interventi che la società ha tempestivamente adottato, adempiendo a quanto previsto dalle norme emanate in materia:

- 24.02.2020: riunione con il personale dipendente per comunicazione delle misure di sicurezza anti contagio, consegna dei dépliant informativi e affissione nelle bacheche aziendali dei provvedimenti emanati dall'Autorità e misure di corretta prassi igienica;
 - 25.02.2020: adozione del Documento di Valutazione dei Rischio Biologico correlato all'improvvisa emergenza legata alla diffusione del virus SARS-CoV-2;
 - 08.03.2020: adozione delle misure organizzative per limitare i contatti tra le persone, limitando le occasioni di aggregazione durante l'attività lavorativa e la gestione dell'accesso dei fornitori esterni e degli utenti;
 - 13.03.2020: misure di pulizia e sanificazione degli ambienti di lavoro. Chiusura al pubblico del cimitero comunale come da Ordinanza del Comune di Jesolo N.5 del 13.03.2020;
 - 25.03.2020: costituzione, con collegamento in videoconferenza, del Comitato Covid-19 per l'applicazione e la verifica del "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2 negli ambienti di lavoro" del 14.03.2020;
 - 26.03.2020: riscontro oggettivo della verifica delle misure attuabili e della loro applicazione da parte del comitato Covid-19 Aziendale e dichiarazione di ottemperanza da parte dell'AU;
 - 27.03.2020: incontro con collegamento in videoconferenza tra le rappresentanze aziendali e le OO.SS., RSU, RLS per la stipula del verbale di accordo per l'accesso agli ammortizzatori sociali-fondo di integrazione salariale;
 - 30.03.2020: trasmissione dei dati al Consulente del Lavoro per l'attivazione dell'ammortizzatore sociale Fondo di Integrazione Salariale – FIS;
 - 02.04.2020: redazione della procedura operativa e gestione dell'emergenza per contrastare la diffusione del coronavirus negli ambienti di lavoro non sanitari (D.Lgs. 81/2008);
- Per opportuna sintesi non sono state elencate le molteplici misure adottate in accordo con il Medico del Lavoro, RSPP, RLS, RSU, in tema di sicurezza, tutela dei lavoratori fragili e/o portatori di patologia.

Già a partire dal 09.03.2020, la Società ha attuato la disposizione di cui all'art. 1) – lettera e) nel DPCM del 08.03.2020: "si raccomanda ai datori di lavoro pubblici e privati di promuovere, durante il periodo di efficacia del presente decreto, la fruizione da parte dei lavoratori dipendenti dei periodi di congedo ordinario o di ferie..." redigendo un piano per lo smaltimento delle ferie residue anno precedente e programmando la riduzione della presenza lavorativa atta a garantire i servizi pubblici essenziali e di pubblica utilità oggetto di concessioni, contratti e affidamenti con il Comune di Jesolo.

La data di partenza del FIS, come da verbale di accordo sindacale per l'accesso agli ammortizzatori sociali – Fis del 27.03.2020, è stata stabilita al 16.03.2020. L'accordo prevede inoltre che la Società corrisponderà direttamente ai lavoratori la retribuzione mensile totale in via anticipata.

E' stata attivata la modalità di lavoro a distanza (smart working) a partire dal 30.03.2020.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31 /12/2019, qualora, come nella fattispecie, non metta in dubbio la prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Per un'analisi più approfondita degli effetti economici e finanziari si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Jesolo
Città (se in Italia) o stato estero	Jesolo
Codice fiscale (per imprese italiane)	00608720272

	Insieme più grande
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Jesolo, via Sant'Antonio 11

A decorrere dall'esercizio 2016, i comuni con popolazione superiore ai cinquemila abitanti, che hanno esercitato la facoltà di rinvio, sono tenuti all'applicazione del principio del bilancio consolidato (all. 4/4 al d.lgs. n. 118/2011) redigendo entro il 30 settembre dell'anno successivo un Bilancio consolidato, che includa nel perimetro di consolidamento le società controllate. Ne consegue che i dati di bilancio di Jesolo Patrimonio Srl saranno consolidati nel bilancio consolidato 2019 del Comune di Jesolo.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Jesolo.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la 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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	153.503.946	151.917.908
C) Attivo circolante	28.668.334	23.526.063
D) Ratei e risconti attivi	79.133	21.731
Totale attivo	182.251.414	175.465.701
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	157.537.926	152.984.450
B) Fondi per rischi e oneri	336.487	423.209
D) Debiti	12.359.113	11.855.446
E) Ratei e risconti passivi	12.017.888	10.202.597
Totale passivo	182.251.414	175.465.701

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	47.346.496	46.630.280
B) Costi della produzione	49.615.873	56.261.896
C) Proventi e oneri finanziari	(104.834)	(28.156)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.489.297	11.946.574
Imposte sul reddito dell'esercizio	664.337	548.068
Utile (perdita) dell'esercizio	450.750	1.738.734

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Sono comunque escluse dalla segnalazione le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, in virtù di rapporti sinallagmatici di natura corrispettiva, retributiva, risarcitoria.

Vengono perciò esclusi da informativa i corrispettivi conseguiti nell'ambito della propria attività con il Comune di Jesolo e con le società Jtaca Srl e Jesolo Turismo Spa.

Le informazioni da fornire si riferiscono a quanto effettivamente erogato. Si applica perciò il "principio di cassa". I dati potrebbero dunque essere difformi da quelli indicati in bilancio, necessariamente redatto per competenza economica.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 125, pari ad Euro 44.874

La seguente Tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

n.	Soggetto erogante	Contributo incassato	Date	Causale
1	GSE S.p.a.	44.874	Varie date	Impianti fotovoltaici "sede" e "Picchi"
2	Ministero Sviluppo economico	-	Non incassato	Contributo "voucher" digitalizzazione di Euro 2.585 concesso nel 2018 e non incassato al 31/12/2019

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	1.734
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.734

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Jesolo, 27 Maggio 2020

L'Amministratore Unico
Firmato Giuliano Zemolin