

# JESOLO PATRIMONIO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	30016 JESOLO (VE) VIA MEUCCI 10
<b>Codice Fiscale</b>	03540820275
<b>Numero Rea</b>	VE 324440
<b>P.I.</b>	03540820275
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	INSTALLAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE STRADALE E DISPOSITIVI ELETTRICI DI SEGNALAZIONE, ILLUMINAZIONE DELLE PISTE DEGLI AEROPORTI (COMPRESA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE) (432103)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI JESOLO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.531	6.372
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	6.500
7) altre	1.088.925	1.184.086
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.093.456</b>	<b>1.196.958</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.948.953	5.049.225
2) impianti e macchinario	61.516	65.916
3) attrezzature industriali e commerciali	102.920	98.018
4) altri beni	379.449	493.460
5) immobilizzazioni in corso e acconti	18.185	32.927
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.511.023</b>	<b>5.739.546</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.604.479</b>	<b>6.936.504</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	81.656	4.703
4) prodotti finiti e merci	328.763	344.755
<b>Totale rimanenze</b>	<b>410.419</b>	<b>349.458</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.522	149.545
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>220.522</b>	<b>149.545</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	866.650	255.753
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>866.650</b>	<b>255.753</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.039	11.372
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>46.039</b>	<b>11.372</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.124	46.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.935	3.913
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>17.059</b>	<b>50.637</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>79.522</b>	<b>48.895</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.646	24.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	580	1.488
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>17.226</b>	<b>25.587</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.247.018</b>	<b>541.789</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.238.513	2.458.940
3) danaro e valori in cassa	8.917	281
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.247.430</b>	<b>2.459.221</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.904.867</b>	<b>3.350.468</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>32.374</b>	<b>29.625</b>

Totale attivo	10.541.720	10.316.597
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	497.149	474.417
Versamenti in conto capitale	300.000	300.000
Varie altre riserve	4.990.616 <sup>(1)</sup>	4.990.615
Totale altre riserve	5.787.765	5.765.032
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.499	22.733
Totale patrimonio netto	6.436.176	6.430.677
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	12.800	9.300
Totale fondi per rischi ed oneri	12.800	9.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.038.804	929.449
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.946	100.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.357.684	1.462.630
Totale debiti verso banche	1.462.630	1.563.618
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55	996
Totale acconti	55	996
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	868.046	718.935
Totale debiti verso fornitori	868.046	718.935
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.836	90.355
Totale debiti verso controllanti	20.836	90.355
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.640	52.385
Totale debiti tributari	48.640	52.385
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.275	147.788
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.275	147.788
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.034	144.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	5.000
Totale altri debiti	269.034	149.825
Totale debiti	2.846.516	2.723.902
E) Ratei e risconti	207.424	223.269
Totale passivo	10.541.720	10.316.597

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
9) Riserva da conferimento	4.990.616	4.990.616
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.954.008	6.347.001
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.465	56.128
altri	173.960	126.568
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>226.425</b>	<b>182.696</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.180.433</b>	<b>6.529.697</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	848.821	739.966
7) per servizi	2.632.490	2.379.232
8) per godimento di beni di terzi	145.413	37.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.090.975	1.936.497
b) oneri sociali	733.149	684.215
c) trattamento di fine rapporto	168.255	138.967
e) altri costi	3.096	2.760
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.995.475</b>	<b>2.762.439</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.369	129.919
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272.303	238.805
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>407.672</b>	<b>368.724</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(60.961)	21.564
13) altri accantonamenti	3.500	9.300
14) oneri diversi di gestione	105.242	102.130
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.077.652</b>	<b>6.420.976</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>102.781</b>	<b>108.721</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	147	7.164
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>147</b>	<b>7.164</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>147</b>	<b>7.164</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.631	75.144
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>70.631</b>	<b>75.144</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(70.484)</b>	<b>(67.980)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>32.297</b>	<b>40.741</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	57.425	6.240
imposte differite e anticipate	(30.627)	11.768
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>26.798</b>	<b>18.008</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.499</b>	<b>22.733</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.499	22.733
Imposte sul reddito	26.798	18.008
Interessi passivi/(attivi)	70.484	67.980
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.979)	(11.240)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	98.802	97.481
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	146.006	131.659
Ammortamenti delle immobilizzazioni	407.672	368.724
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.621)	(4.040)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	544.057	496.343
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	642.859	593.824
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(60.961)	21.564
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(70.977)	(7.985)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	149.111	(180.321)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.749)	2.754
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.845)	(14.421)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(574.761)	(197.479)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(576.182)	(375.888)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	66.677	217.936
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(70.484)	(67.980)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.798)	(51.387)
(Utilizzo dei fondi)	(33.151)	(61.548)
Totale altre rettifiche	(115.433)	(180.915)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(48.756)	37.021
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(63.867)	(518.701)
Disinvestimenti	33.687	181.085
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(38.366)	(11.375)
Disinvestimenti	6.500	1.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.046)	(347.991)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.958	4.774
(Rimborso finanziamenti)	(104.946)	(100.300)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.989)	(95.527)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(211.791)	(406.497)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.458.940	2.865.626
Danaro e valori in cassa	281	94
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.459.221	2.865.720
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.238.513	2.458.940
Danaro e valori in cassa	8.917	281
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.247.430	2.459.221

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

A commento del Rendiconto finanziario si sottolinea che la diminuzione delle disponibilità liquide per Euro 211.791 rispetto al 2020 è dovuta in particolare al rimborso delle rate di mutuo bancario, senza l'accensione di nuovi finanziamenti, agli investimenti in beni strumentali ed al flusso finanziario dell'attività operativa, che risulta negativo principalmente a causa dell'aumento dei crediti verso il Comune di Jesolo.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Sindaco del Comune di Jesolo,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.499. La contrazione del risultato positivo rispetto al precedente esercizio, che si era chiuso con un utile di Euro 22.733, si deve principalmente allo stanziamento nel 2021 di un premio straordinario ai dipendenti, dopo l'avvenuto accordo con le rappresentanze sindacali, al rilevante aumento del costo dell'energia elettrica nell'ultimo trimestre dell'anno e all'attività di sostituzione delle lampade delle rete di illuminazione con altre a minor consumo energetico. Dal confronto con i dati del bilancio 2020 emerge comunque l'incremento del valore della produzione di circa 650.000 Euro, dovuto principalmente all'aumento dei ricavi per lavori affidati dal Comune di Jesolo alla società sulla base di specifiche determinate e al maggior ricavo derivante dall'attività di illuminazione pubblica, garantito dal Comune di Jesolo a parziale ristoro dell'aumento del costo per l'energia elettrica.

### **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 e rinnovato nei primi mesi dell'esercizio 2022;

contratto per l'affidamento della manutenzione dell'arenile avente durata connessa a quella del contratto di concessione del servizio di gestione e manutenzione del demanio e del patrimonio disponibile ed indisponibile;

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;

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 determinate comunali.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Nonostante la difficile situazione nazionale ed internazionale, il Comune di Jesolo ha rispettato i contratti in essere con la società e ha ripreso ad affidarle l'organizzazione di eventi, rispetto al 2020 nel quale in gran parte erano stati annullati.



Grazie alla stabilità finanziaria garantita dagli incassi dal Comune, la società non ha avuto necessità di ricorrere al sistema bancario per far fronte ai propri impegni.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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 avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione non è stato applicato ai crediti/debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e nel caso di crediti/debiti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono stati ritenuti di scarso rilievo.

E' stata utilizzata, ai fini dell'ammortamento, la metà dell'aliquota normale per i cespiti acquistati nell'anno, quando la quota d'ammortamento così ottenuta non si è discostata significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è stato disponibile e pronto per l'uso.

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**

Si premette che la società non si è avvalsa, così come per l'anno 2020:

- nè della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022) e dall'art. 3 comma 5-quinquiesdecies D.L. 228/2021 (“Decreto Milleproroghe”) che ha esteso la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020;
- né della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni come previsto dall'art. 110, comma 4-bis del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020).

#### 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:

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 2021, 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, nonostante vi siano alcune posizioni di modesto importo, scadute e non incassate, si ritiene che non vi siano ancora i presupposti per considerare i crediti di dubbia esazione.

#### Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 ed in particolare il mutuo ipotecario, 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.

### **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.

### **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.

La Società ha inoltre adottato nel corso del 2021 un modello organizzativo di gestione e controllo ai sensi della L. 231 /2001 nominando altresì il previsto organismo di vigilanza, in composizione monocratica, dotato dei richiesti requisiti di autonomia ed indipendenza.

## 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 16 anni per i lavori relativi all'installazione dell'impianto fotovoltaico su un fabbricato cimiteriale effettuati nel 2021 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.250	58.852	6.500	2.177.716	2.245.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	52.480	-	993.630	1.048.360
Valore di bilancio	-	6.372	6.500	1.184.086	1.196.958
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	6.500	-	31.866	38.366
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6.500	-	6.500
Ammortamento dell'esercizio	-	8.341	-	127.027	135.369
Totale variazioni	-	(1.841)	(6.500)	(95.161)	(103.502)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.250	65.352	-	2.209.583	2.277.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	60.821	-	1.120.658	1.183.729
Valore di bilancio	-	4.531	-	1.088.925	1.093.456

#### 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, macchine operatrici, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.242.173	466.766	302.000	977.675	32.927	8.021.541
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.192.948	400.850	203.982	484.215	-	2.281.995
<b>Valore di bilancio</b>	5.049.225	65.916	98.018	493.460	32.927	5.739.546
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.823	33.367	20.552	4.125	63.867
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	700	10.141	18.867	29.708
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	100.273	10.223	27.765	134.042	-	272.303
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	9.620	-	9.621
<b>Totale variazioni</b>	(100.272)	(4.400)	4.902	(114.011)	(14.742)	(228.523)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.242.173	472.588	334.667	988.086	18.185	8.055.699
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.293.220	411.072	231.747	608.637	-	2.544.676
<b>Valore di bilancio</b>	4.948.953	61.516	102.920	379.449	18.185	5.511.023

Nella riga “decrementi per alienazioni e dismissioni” è stato inserito l'importo del costo storico del cespite venduto, mentre nella riga “altre variazioni” l'importo dello storno del fondo ammortamento relativo al cespite venduto.

Si è ritenuto di conservare il valore di Euro 398.000 del terreno, il cui diritto di superficie è stato ceduto al Comune di Jesolo con atto del notaio Tottolo del 12/11/2020 (rettificativo del precedente atto del 10/12/2019) e destinato a ecocentro, in quanto, ai sensi dell'OIC 12 paragrafo 65 ed in conformità con le ultime interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate, la concessione del diritto di superficie a tempo determinato, comporta l'equiparazione tra gli effetti prodotti da tale tipo di contratto e quelli prodotti dalla locazione. Ne deriva che il corrispettivo contrattuale, erogato ratealmente, viene trattato contabilmente quale fitto attivo e il terreno viene mantenuto nell'attivo patrimoniale al valore originario.

### 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, è avvenuta nel 2020 e l'importo del contributo viene imputato per competenza in ragione della durata del periodo di ammortamento dei beni agevolati.

Per alcuni acquisti di beni ammortizzabili effettuati nel 2020 e nel 2021 la società può beneficiare del credito d'imposta di cui alla Legge 160/2019 e Legge 178/2020. Il contributo correlato al credito d'imposta è stato riscontato per tener conto del periodo di ammortamento dei cespiti agevolati e la quota di competenza dell'anno 2021, non oggetto di tassazione per disposizione normativa, è pari ad Euro 1.258.

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	4.703	76.953	81.656
<b>Prodotti finiti e merci</b>	344.755	(15.992)	328.763
<b>Totale rimanenze</b>	349.458	60.961	410.419

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 31/12/2021 non risulta più esserci in carico alcun loculo, per cui le nuove tumulazioni vengono effettuate nel limite dei loculi retrocessi per fine concessione.

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 31/12/2021 risultano essere ancora in carico n. 10 sepolcri da sei loculi per un valore complessivo di Euro 110.907.

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 31/12/2021 non risulta più esserci in carico alcun ossario.

Complessivamente, le rimanenze finali relative all'area cimiteriale ammontano, perciò, ad Euro 110.907.

#### 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 31/12/2021 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 31/12/2021, nello svolgimento della consueta procedura di inventariazione fisica, materiale di consumo e materiale per la produzione di servizi per un valore pari ad Euro 81.656.

Trattasi, in particolare, di cloruro di sodio (salgemma) per il cospargimento stradale, pannelli, travi, corde, lastre di porfido e quarzite, corpi illuminanti ed altro materiale.

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	149.545	70.977	220.522	220.522	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	255.753	610.897	866.650	866.650	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.372	34.667	46.039	46.039	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	50.637	(33.578)	17.059	14.124	2.935
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	48.895	30.627	79.522		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	25.587	(8.361)	17.226	16.646	580
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	541.789	705.229	1.247.018	1.163.981	3.515

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 46.039, di cui Euro 16.034 relativi a crediti per fatture da emettere.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Comune di Jesolo	866.650

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 17.226 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso enti assistenziali	4.395
Depositi cauzionali	1.059
Crediti verso fornitori	1.130
Crediti verso altri soggetti	10.642

Tra i crediti tributari figurano il credito IRES per Euro 7.189, il credito IVA per Euro 2.044, il credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nel 2020 residuo per Euro 3.913 e il credito d'imposta per l'acquisto dei beni strumentali nel 2021 per Euro 3.912.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, ultimo comma, c.c., si dà atto che si è utilizzato in compensazione in credito IRES esistente al 01/01/2021 per Euro 36.220 con il debito IRES dovuto alle imposte di competenza.

I crediti per imposte anticipate per Euro 79.522 sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.458.940	(220.427)	2.238.513
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	281	8.636	8.917
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.459.221	(211.791)	2.247.430

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	7.745	7.086	14.831
<b>Risconti attivi</b>	21.880	(4.337)	17.543
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	29.625	2.749	32.374

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi per Incentivi fotovoltaico competenza 2021	14.831
Risconti attivi storno costo buoni pasto non maturati 2021	1.398
Risconti attivi polizze assicurative	9.749
Risconti attivi spese autoveicoli	1.181
Altri risconti attivi	5.215
	<b>32.374</b>

## 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	522.669	-			522.669
Riserva legale	20.243	-			20.243
Altre riserve					
Riserva straordinaria	474.417		22.732		497.149
Versamenti in conto capitale	300.000		-		300.000
Varie altre riserve	4.990.615		1		4.990.616
Totale altre riserve	5.765.032		22.733		5.787.765
Utile (perdita) dell'esercizio	22.733		(22.733)	5.499	5.499
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.430.677</b>		<b>-</b>	<b>5.499</b>	<b>6.436.176</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	4.990.616
<b>Totale</b>	<b>4.990.616</b>

### 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			
Riserva straordinaria	497.149	A,B,C	497.149

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Versamenti in conto capitale</b>	300.000	A,B,C	300.000
<b>Varie altre riserve</b>	4.990.616		4.990.616
<b>Totale altre riserve</b>	5.787.765		5.787.765
<b>Totale</b>	6.430.677		6.330.677
<b>Quota non distribuibile</b>			20.000
<b>Residua quota distribuibile</b>			6.310.677

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
<b>Riserva da conferimento</b>	4.990.616	A,B,C	4.990.616
<b>Totale</b>	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	Altri tipi di Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.243	6.285.968	1.734	6.407.945
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1.734	(1.734)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			(1)		(1)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				22.733	22.733
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.243	6.287.701	22.733	6.430.677
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			22.733	(22.733)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				5.499	5.499

	Capitale sociale	Riserva legale	Altri tipi di Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	20.243	6.310.434	5.499	6.436.176

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	9.300	9.300
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.500	3.500
<b>Totale variazioni</b>	3.500	3.500
<b>Valore di fine esercizio</b>	12.800	12.800

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 12.800, risulta composta dall'importo accantonato a titolo di oneri derivanti dalla convenzione con l'Uiss per il deposito delle salme. Tale onere è di natura determinata ed esistenza certa, ma di ammontare non determinabile alla data di chiusura dell'esercizio (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	929.449
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	147.506
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(11.462)
<b>Altre variazioni</b>	(26.689)
<b>Totale variazioni</b>	109.355
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.038.804

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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.

## 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 1.462.630), 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 gli "altri debiti"), 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.563.618	(100.988)	1.462.630	104.946	1.357.684	886.979
<b>Acconti</b>	996	(941)	55	55	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	718.935	149.111	868.046	868.046	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	90.355	(69.519)	20.836	20.836	-	-
<b>Debiti tributari</b>	52.385	(3.745)	48.640	48.640	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	147.788	29.487	177.275	177.275	-	-
<b>Altri debiti</b>	149.825	119.209	269.034	264.034	5.000	-
<b>Totale debiti</b>	2.723.902	122.614	2.846.516	1.483.832	1.362.684	886.979

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banca Credit Agricole Friuladria mutuo ipotecario	1.462.630
Debiti verso fornitori	868.046
Debiti verso controllanti	20.836
Debiti tributari	48.640
Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali	177.275
Debiti verso dipendenti per retribuzioni da liquidare	66.793
Debiti verso dipendenti per retribuzioni differite	87.466
Debiti verso dipendenti per premio produttività da liquidare	98.261

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.462.630, 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 controllanti, per complessivi Euro 20.836, si riferiscono a note d'accredito da emettere.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP per Euro 10.805, oltre a debiti verso l'Erario per ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo e dipendente e per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per complessivi Euro 37.835.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 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 1.462.630, 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	1.462.630	1.462.630	-	1.462.630
Acconti	-	-	55	55
Debiti verso fornitori	-	-	868.046	868.046
Debiti verso controllanti	-	-	20.836	20.836
Debiti tributari	-	-	48.640	48.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	177.275	177.275
Altri debiti	-	-	269.034	269.034
<b>Totale debiti</b>	<b>1.462.630</b>	<b>1.462.630</b>	<b>1.383.886</b>	<b>2.846.516</b>

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.894	(1.475)	1.419
Risconti passivi	220.375	(14.370)	206.005
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>223.269</b>	<b>(15.845)</b>	<b>207.424</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi su costi di assistenza software	832
Altri ratei passivi	587
Risconti passivi canoni OOPP Ponte via Vittoria e Marciapiede	151.893
Risconti passivi convenzione utilizzo cavidotti	43.922
Risconti passivi contributi voucher digitalizzazione	776
Risconti passivi contributo acquisto beni strumentali 2020 e 2021	7.080
Altri risconti passivi	2.334
	<b>207.424</b>

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 102.843 e si riferisce ai contratti relativi al Ponte di via Vittoria, al Marciapiede di via Corer, alla convenzione per l'utilizzo cavidotti e al contributo relativo al credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nel 2020 e 2021, ripartiti sulla base del periodo di ammortamento dei beni agevolati.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.180.433	6.529.697	650.736

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.954.008	6.347.001	607.007
Altri ricavi e proventi	226.425	182.696	43.729
<b>Totale</b>	<b>7.180.433</b>	<b>6.529.697</b>	<b>650.736</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### 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	997.980
Proventi gestione Ponte della Vittoria e Marciapiede via Corer	231.864
Gestione infrastrutture interesse turistico sull'arenile	151.638
Gestione sepolcri, ossari, loculi cimiteriali e luci votive	283.761
Ricavi per altre prestazioni di servizi specifici inerenti alla gestione del patrimonio del Comune di Jesolo	1.560.722
<b>Totale</b>	<b>6.954.008</b>

### 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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.077.652	6.420.976	656.676

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	848.821	739.966	108.855
Servizi	2.632.490	2.379.232	253.258
Godimento di beni di terzi	145.413	37.621	107.792

Salari e stipendi	2.090.975	1.936.497	154.478
Oneri sociali	733.149	684.215	48.934
Trattamento di fine rapporto	168.255	138.967	29.288
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.096	2.760	336
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	135.369	129.919	5.450
Ammortamento immobilizzazioni materiali	272.303	238.805	33.498
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(60.961)	21.564	(82.525)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	3.500	9.300	(5.800)
Oneri diversi di gestione	105.242	102.130	3.112
<b>Totale</b>	<b>7.077.652</b>	<b>6.420.976</b>	<b>656.676</b>

### 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 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.

### Altri accantonamenti

Si riferiscono all'accantonamento al già ricordato fondo oneri per la convenzione con l'Ulss per il deposito delle salme.

### 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(70.484)	(67.980)	(2.504)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			



Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	147	7.164	(7.017)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(70.631)	(75.144)	4.513
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(70.484)</b>	<b>(67.980)</b>	<b>(2.504)</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	70.447
<b>Altri</b>	185
<b>Totale</b>	<b>70.631</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					11	11
Interessi su finanziamenti					70.447	70.447
Altri oneri su operazioni finanziarie					174	174
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>70.631</b>	<b>70.631</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					147	147
<b>Totale</b>					<b>147</b>	<b>147</b>

## **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.)

Pur non essendo di entità rilevante, si segnala che la società, in seguito all'emergenza sanitaria da Covid-19 ha ricevuto il seguente contributo in conto esercizio:

Euro 316 come previsto dall'art. 32 del decreto legge 73/2021 ("credito d'imposta sanificazione e DPI" per spese sostenute nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021).

**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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.798	18.008	8.790

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	57.425	6.240	51.185
IRES	36.220		36.220
IRAP	21.205	6.240	14.965
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(30.627)	11.768	(42.395)
IRES	(30.627)	11.768	(42.395)
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>26.798</b>	<b>18.008</b>	<b>8.790</b>

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	32.297	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.751
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Manutenzioni eccedenti 2021	121.279	
Premio produttività 2021 determinato nel 2022	128.790	
Accantonamento a fondo oneri	3.500	
Compenso amministratore non pagato nell'esercizio	1.718	
Totale	255.287	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
1/5 spese manutenzione eccedenti 2017	(6.305)	
1/5 spese manutenzione eccedenti 2019	(20.150)	
Totale	(26.455)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Sanzioni	805	
Spese telefoniche	1.754	
Spese relative ad autovetture	5.713	
Ammortamenti indeducibili	2.845	
Sopravvenienze ed altri costi indeducibili	10.269	
IMU indeducibile	18.731	
Spese di rappresentanza	50	

Perdite su crediti indeducibili	2.798	
Contributi non imponibili	(1.574)	
Superammortamento beni strumentali nuovi	(34.650)	
Deduzione IRES da IRAP	(8.111)	
Totale	(1.370)	
Imponibile fiscale	259.759	
ACE e Super ACE 2021	(7.622)	
ACE 2020 deducibile nel 2021	(4.212)	
Perdita fiscale 2020	(97.007)	
Imponibile fiscale	150.918	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	36.220	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.101.756	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Compensi amministratori e prestazioni occasionali	29.257	
IMU	40.717	
Perdite su crediti	2.798	
Contributi SSN su polizze RCA	2.253	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Contributi non imponibili	(1.574)	
Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97	(2.631.492)	
Imponibile Irap	543.715	
IRAP corrente per l'esercizio	21.205	

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 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	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
<b>Imposte anticipate:</b>								
Perdita fiscale anno 2020	(97.007)	(23.282)			97.007	23.282		
ACE non dedotta 2020	(4.212)	(1.011)			4.212	1.011		

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	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
Accantonamento a fondo non dedotto	3.500	840			9.300	2.232		
1/5 manutenzioni e riparazioni eccedenti anno 2017	(6.305)	(1.513)			(6.305)	(1.513)		
1/5 manutenzioni e riparazioni eccedenti anno 2019	(20.150)	(4.836)			(20.150)	(4.836)		
Premio produttività anno precedente determinato nell'anno corrente					(133.096)	(31.943)		
Premio produttività anno corrente determinato nel successivo	128.790	30.910						
Manutenzioni eccedenti 2021	121.279	29.107						
Compenso amministratore non pagato nell'esercizio	1.718	412						
<b>Totale</b>	<b>127.613</b>	<b>30.627</b>			<b>(49.032)</b>	<b>(11.768)</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(30.627)</b>				<b>11.768</b>		

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	127.613
Differenze temporanee nette	127.613
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(48.895)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(30.627)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(79.522)

## 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
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2017	12.610	(6.305)	6.305	24,00%	(1.513)
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2019	80.601	(20.150)	60.451	24,00%	(4.836)
Perdita fiscale 2020	97.007	(97.007)	-	24,00%	(23.282)
ACE 2020 non dedotta	4.212	(4.212)	-	24,00%	(1.011)
Accantonamento a fondo oneri non dedotto	9.300	3.500	12.800	24,00%	840
Premio produttività 2021 determinato nel 2022	-	128.790	128.790	24,00%	30.910

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 2021	-	121.279	121.279	24,00%	29.107
Compenso amministratore non pagato nell'esercizio	-	1.718	1.718	24,00%	412

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
<b>dell'esercizio</b>	97.007		
<b>Totale perdite fiscali</b>	97.007		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	97.007	24,00%	23.282

Le imposte anticipate di Euro 23.282, rilevate nel bilancio 2020, derivanti da perdite fiscali riportabili di Euro 97.007, sono state riassorbite, considerato che la perdita fiscale è stata interamente dedotta dal reddito imponibile conseguito nel 2021.

## 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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	10	9	1
Operai	51	51	
Altri			
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>61</b>	<b>1</b>

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 nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle aziende operanti dei servizi pubblici dell'acqua, ambiente, energia elettrica e gas (Utilitalia), rinnovato in data 09/12/2021.

La società nel corso del 2021 ha continuato ad adottare tutte le procedure più idonee a garantire la sicurezza del personale sul luogo di lavoro, anche ai fini di contenere il rischio di infezione da Covid – 19.

Considerato che nell'atto di indirizzo di cui alla delibera della Giunta Comunale n. 56 del 09.03.2021 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.

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	7.180.433	6.518.457
Costi	7.077.652	6.420.976
Rapporto	1,02	1,02

Come si evince dalla tabella sopra riportata, il rapporto tra ricavi e costi nel 2021 è rimasto costante rispetto al 2020.

Il mancato contenimento delle spese del personale è dovuto ai seguenti fattori:

- incremento del volume di servizi svolti a favore del Comune;
- mantenimento dello standard qualitativo delle prestazioni svolte;
- riconoscimento di un premio straordinario e non ripetitivo, concordato con le rappresentanze sindacali.

Si evidenzia che, con la stipula del nuovo accordo sindacale, sono state intraprese politiche di welfare aziendale colte a conseguire un risparmio nei costi per il personale nei successivi esercizi.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	22.264	7.751

Il costo relativo all'amministratore unico di Euro 22.264 corrisponde al compenso deliberato dall'assemblea in data 25 giugno 2021 di Euro 20.615, oltre ai contributi a carico della società di Euro 1.649, relativi al precedente amministratore, in quanto il nuovo amministratore, nominato nel corso del 2021, provvede autonomamente al versamento dei contributi alla Cassa professionale di appartenenza, senza gravare sui conti della società.

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 complessivo 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
<b>Garanzie</b>	3.172.500
<b>di cui reali</b>	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 2021 nei confronti del Comune di Jesolo ammontano ad Euro 6.505.067 come già evidenziato nella Relazione sulla gestione.

La società intrattiene altresì rapporti commerciali anche con Jtaca Srl e Jesolo Turismo Spa, altre società controllate dal Comune di Jesolo e quindi parti correlate della società stessa. 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

Non sono accaduti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, salvo il perdurare della situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 che continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alla campagna di vaccinazione di massa messa in atto nel corso del 2021 e attualmente ancora in corso.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione per ulteriori considerazioni in merito alla prevedibile evoluzione della 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
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 2021 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	160.506.877	160.135.532



C) Attivo circolante	45.825.013	35.930.401
D) Ratei e risconti attivi	36.213	117.607
<b>Totale attivo</b>	<b>206.368.103</b>	<b>196.183.540</b>
A) Patrimonio netto		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>177.505.874</b>	<b>167.829.582</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.510.062	482.287
D) Debiti	15.040.856	16.064.598
E) Ratei e risconti passivi	12.311.312	11.807.074
<b>Totale passivo</b>	<b>206.368.103</b>	<b>196.183.540</b>

## 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, con le società Jtaca Srl, Jesolo Turismo Spa, Veritas Spa e con il Consorzio BIM.

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 50.685.

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.	45.656	Varie date	Impianti fotovoltaici "sede" e "Picchi"
2	Agenzia delle Entrate	3.735	20/08/2021 e 30/11/2021	Credito d'imposta sanificazione e DPI di cui all'art. 125 D.L. 34/2020, utilizzato in compensazione in data 20/08/2021 e 30/11/2021
3	Agenzia delle Entrate	316	16/12/2021	Credito d'imposta sanificazione e DPI di cui all'art. 32 D.L. 73/2021, utilizzato in compensazione in data 16/12/2021
4	Agenzia delle Entrate	978	20/08/2021	Credito imposta acquisto beni strumentali 2020 di cui alla L. 160/2019 (prima rata di cinque)

Si richiamano altresì le informazioni pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

## 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 31/12/2021	Euro	5.499
a riserva straordinaria	Euro	5.499

avendo la riserva legale già raggiunto il limite minimo di cui all'art. 2430 del codice civile.

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, 30 marzo 2022

L'Amministratore Unico  
Firmato Sergio Fruncillo