

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2021/0	2020/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(185.889)	(760.694)
Interessi passivi/(attivi)	(299)	(1.031)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(186.188)	(761.725)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.831	22.565
Ammortamenti delle immobilizzazioni	172.408	134.516
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	180.239	157.081
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(5.949)	(604.644)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	246	219
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	121.529	413.081
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	58.596	6.087
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.244	5.305
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	500.574	109.279
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(52.546)	(112.452)
Totale variazioni del capitale circolante netto	629.643	421.519
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	623.694	(183.125)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	299	1.031
Totale altre rettifiche	299	1.031
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	623.993	(182.094)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(177.353)	(80.993)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(497.041)	(204.579)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(674.394)	(285.572)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	200.000	-
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	200.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	149.599	(467.666)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	449.001	912.904
Danaro e valori in cassa	3.018	6.781
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	452.019	919.685
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	596.692	449.001
Danaro e valori in cassa	4.926	3.018
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	601.618	452.019

Nota Integrativa parte iniziale

Spett.le Socio unico,

l'Amministratore Unico presenta il bilancio della società dell'esercizio 2021, le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

(importi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE**Attivo**

IMMOBILIZZAZIONI	1.879.135
ATTIVO CIRCOLANTE	1.358.516
RATEI E RISCOINTI	<u>4.708</u>
TOTALE ATTIVO	3.242.359

Passivo

PATRIMONIO NETTO	689.689
FONDI PER RISCHI E ONERI	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	283.291
DEBITI	1.345.718
RATEI E RISCOINTI	<u>923.661</u>
TOTALE PASSIVO	3.242.359

Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE	2.330.104
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 2.516.292
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI	299
IMPOSTE D'ESERCIZIO	0
PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 185.889

Il bilancio rileva una perdita di euro 185.889 originata dal risultato operativo lordo, che è risultato negativo per euro 186.188 e da proventi finanziari netti per euro 299.

San Servolo srl ha operato anche nel corso del 2021 in un contesto socio-economico distorto da un quadro di eccezionale e imprevedibile emergenza provocato dalla pandemia da COVID 19 comparsa nei primi mesi dell'anno 2020 che ha comportato l'imporsi di una forma di crisi che ha investito completamente l'apparato produttivo mondiale nel corso del 2020 e in parte anche nel corso del 2021, incidendo profondamente nel tessuto economico globale.

Il divampare della pandemia da COVID 19 ha costretto il Governo italiano a

decretare la chiusura pressoché totale delle attività aziendali, comprese quelle di San Servolo srl, anche nei primi sei mesi del 2021 e così di conseguenza, fino al mese di giugno 2021, abbiamo tenuta chiusa l'Isola di San Servolo e chiuso anche il Museo di Torcello, il Museo della Follia e Villa Widmann Rezzonico Foscari.

A seguito di questa situazione straordinaria l'andamento della Società è stato fortemente messo in difficoltà anche nel corso dell'anno 2021; di conseguenza, in rispetto anche a quanto previsto dal "*Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale*" adottato in precedenza dalla Società, abbiamo continuato ad attuare dei provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti in attesa che le cause, totalmente esogene alla Società, fossero rimosse.

La Società ha quindi posto in essere una gestione conservativa continuando a mettere in atto, anche nel corso del 2021, un piano di contenimento dei costi riducendo al minimo indispensabile fino al 30 giugno 2021 gli appalti di pulizie e custodia diurna e notturna, sospendendo in parte le concessioni di ristorante e caffetteria, promozione e pubblicità, contenendo al minimo indispensabile gli interventi di manutenzione ordinaria, collocando i dipendenti della Società in FIS (Fondo Integrativo Salariale) per 6 settimane e programmando un godimento forzato di ferie e permessi.

Perciò si fa notare al Socio Unico che anche l'andamento negativo del bilancio di esercizio 2021, sia pure molto inferiore a quello registrato nel bilancio 2020, non è stato generato da crisi pregressa o da cause legate alla conduzione della Società, da scelte sbagliate o azzardate o da investimenti sprovveduti. Al contrario, facciamo notare che i bilanci precedenti a quello del 2020 sono sempre stati approvati dal Socio Unico attestando una gestione oculata che ha garantito sempre un equilibrio di bilancio come chiesto dallo Statuto della Società.

Anche lo squilibrio del bilancio 2021 è stato quindi provocato esclusivamente dalle ripercussioni finanziarie, economiche e reddituali generate dall'emergenza COVID 19 in assenza delle quali la Società non avrebbe registrato alcun rischio aziendale. Altre cause esterne alla consueta conduzione dei servizi che hanno generato il deficit sono state l'intervento di manutenzione straordinaria pari ad euro 20.000,00 oltre l'iva (noleggio di un gruppo frigo) che, d'intesa con il Socio Unico, ha sostenuto direttamente San Servolo srl e i sensibili aumenti dei costi energetici degli ultimi mesi del 2021.

Si attesta che la conduzione economica e finanziaria della Società in questo anno assolutamente eccezionale è stata comunque improntata in modo reattivo, salvaguardando la sua continuità aziendale e assumendo provvedimenti di gestione della crisi sempre in costante rapporto interlocutorio con il Socio Unico e cercando di adottare soluzioni prudenziali, improntate alla conservazione dei presupposti per il mantenimento della continuità aziendale. La Società, appena è stato permesso dal Governo italiano, ha riaperto al pubblico tutti i servizi di fruizione pubblica e ha ripreso ad ospitare eventi e congressi. Tale attività realizzata per soli sei mesi del 2021 ha registrato un interessante ricavo economico tanto che il deficit dell'anno, rispetto a quello registrato nel 2020, è stato molto contenuto.

Per quanto riguarda l'attività del settore Gestione Risorse lagunari (ex Gral) la Società si è impegnata, oltre che nella normale conduzione dei servizi offerti, anche nel portare a compimento il progetto ideato nell'ambito del Fondo Europeo per gli Affari Marittimi (FEAMP) dal titolo "Incentivazione della competitività del settore ittico in laguna di Venezia attraverso il potenziamento della tracciabilità della produzione delle vongole filippine in laguna di Venezia ed il rilancio dell'immagine del pescatore professionale" finanziato dalla Regione del Veneto attraverso il Regolamento (UE) 508 del 15/05/2014 priorità 5. Misura 5.68 che ha permesso a San Servolo srl di investire 141.500,00 euro a sostegno dell'attività lavorativa dei sub concessionari.

Inoltre durante il 2021 la Società ha portato a compimento il piano di riorganizzazione dei servizi ricettivi approvato dal Socio Unico nell'assemblea del 30 dicembre 2020 che ha comportato l'avvio di 3 importanti gare di appalto in isola di San Servolo (concessione del servizio di ristorante e di *resident caterer*, del servizio di custodia notturna e del servizio di pulizia delle camere del Centro Soggiorno e Studi) e alle selezioni pubbliche di nuove unità da assumere per gestire internamente l'attività ricettiva (con riduzione della spesa complessivamente sostenuta rispetto alla passata totale gestione in appalto).

La Società nel corso del 2021 si è impegnata infine a rispettare quanto previsto dal Documento Unico di Programmazione (DUP) deciso dal Socio Unico e ha avviato e concluso i lavori di ammodernamento di 18 camere del Centro Soggiorno e Studi e il progetto di riorganizzazione della nuova biglietteria del Museo di Torcello.

A fronte di questi fatti segnaliamo che le misure imposte dall'art. 14, co.2 e ss del TUSP (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) risultano inattuali in quanto prescritte in un contesto di normalità non presente in questo periodo di analisi in quanto il quadro emergenziale ha stravolto il paradigma nel quale tale

provvedimento era stato pensato. Evidenziamo che l'adozione di tali misure parrebbe porsi in contraddizione con le finalità dello stesso TUSP e con le analoghe misure del Codice della crisi di impresa di cui al D. Lgs n. 14/2019.

In ultima analisi, può dirsi che, anche nel 2021, malgrado lo stato di incertezza dovuto alla pandemia, la società ha saputo gestire i rischi della propria attività, assumendo iniziative proattive a salvaguardia della continuità aziendale, tra l'altro, concordando col Socio Unico interventi correttivi sul contratto di servizio che – in parte – hanno consentito di assorbire/attenuare i maggiori costi e/o i minori ricavi connessi all'emergenza da Covid-19 e nello stesso tempo garantire, come da contratto in essere, la continuità dell'erogazione dei servizi pubblici (apertura dei musei e della Villa), a tale scopo, la Città metropolitana ha effettuato il pagamento a nostro favore di euro 180.327,87.

Si è determinato, infine, di usufruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio, come consentito dalla previsioni statutarie, in dipendenza delle assenze del personale amministrativo correlate all'emergenza sanitaria Covid 19 verificatesi durante i primi mesi dell'anno 2022.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

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

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

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

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

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

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e, non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, salvo quanto di seguito indicato in relazione agli ammortamenti.

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

1) i costi di pubblicità iscritti in bilancio al 31.12.2015 per euro 17.595 sono stati stralciati nel corso dell'esercizio 2016, mediante imputazione in contropartita alla voce di Patrimonio Netto "Riserva straordinaria". Non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo da ammortizzare;

2) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio.

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

In relazione alla valutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali si precisa che nell'esercizio 2021, così come per l'esercizio 2020, le aliquote di ammortamento normalmente adottate dalla società sono state ridotte al 50% in considerazione del fatto che la società ha ridotto le proprie attività sociali per effetto della crisi sanitaria protrattasi nel corso dell'esercizio; situazione che ha comportato, conseguentemente, un minor utilizzo e sfruttamento dei beni stessi. Si precisa, inoltre, che la riduzione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali non ha riguardato gli investimenti correlati ai contributi assegnati per i relativi interventi.

Tale cambiamento di stima contabile ha comportato una diminuzione della voce "ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" (voce B10 (a) del conto economico) di euro 71.684.= ed una diminuzione della voce "ammortamento delle immobilizzazioni materiali" (voce B10 (b) del conto economico) di euro 7.691.= e ciò rispetto all'applicazione dei coefficienti di ammortamento normalmente adottati dalla società. Cosicché, ove tale cambiamento di stima contabile non fosse stato attuato, il risultato economico netto dell'esercizio 2021 avrebbe subito un peggioramento di euro 79.375.= in quanto la perdita netta di esercizio sarebbe stata di euro 265.264.= invece che di euro 185.889.=.

Si informa, infine, che tutte le informazioni richieste dalla direttiva del 9 settembre 2019 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, inerente la separazione contabile per talune attività protette da diritti speciali o esclusivi, vengono fornite in un documento allegato al presente bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo.

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

La voce risulta costituita come segue:

- **costi di impianto e ampliamento:** iscritti per euro 44.912 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 20 per cento che nel 2021 è stata dimezzata per le motivazioni sopra richiamate; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la costituzione della società e per le modifiche statutarie intercorse negli esercizi 2007, 2010, 2011 e 2015, oltre i costi degli esercizi 2014 e 2015 relativi alla fusione con IRSESC Srl e al costo notarile sostenuto nel 2016 per la redazione del verbale d'assemblea; risultano inoltre iscritti nonché per i costi dell'esercizio 2018 relativi alla fusione con GRAL Srl ed, infine, i costi iscritti per euro 3.640 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3 sostenuti nell'esercizio 2018 per la stesura del piano d'uso sostenibile per le aree date in concessione al GRAL Srl per l'attività di venericoltura relativo al 2018-2020;
- **diritti d'autore:** iscritti per euro 41.250, risultano rettificati come segue:
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/9 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Lampi sull'acqua", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 9 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/9 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Shot and go", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 9 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/13 sul valore di euro 7.500 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Zoom inside human space", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 13 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/12 sul valore di euro 8.750 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Caos Il Lavoro", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 12 anni;
 - quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/11 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele "Ut supra", i cui diritti sono stati

concessi per la durata di 11 anni;

- quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/5 sul valore di euro 6.250 per i diritti di utilizzo delle opere di Gavarro Raffaele " Il Caos #3", i cui diritti sono stati concessi per la durata di 5 anni.

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

- opera di Tatasciore Manuel "Don't be shy. Play with me" per un valore di euro 100;

- opera di Agati Dario "Assenzio 1" per un valore di euro 100;

- opera di Matteo Messori "Antiforma (Ignavo)" per un valore di euro 300;

- opera di Di Girolamo Daniele "Inerte, pause" per un valore di euro 200;

- opera di Smacchia Marco "Lampadario" per un valore di euro 450;

- opera di Cioffi Martina "Coriandoli" per un valore di euro 250.

- **sito web**: iscritto per euro 46.687 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3 che nel 2021 è stata dimezzata per le motivazioni sopra richiamate; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione del sito web, oltre ai suoi successivi aggiornamenti e restyling, compresi gli aggiornamenti ed adeguamenti inerenti "l'amministrazione trasparente";

- **software**: iscritto per euro 42.498 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3; tale voce ricomprende il costo sostenuto per l'acquisto dei programmi gestionali, comprensivo dei costi afferenti i relativi aggiornamenti, inerenti l'attività ricettiva, la gestione e il controllo degli accessi, l'utilizzo del server di rete dati ed il calcolo del costo delle pulizie; il relativo processo di ammortamento è terminato nell'esercizio 2016;

- **ideazione grafica**: costo iscritto per euro 2.856 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 20 per cento; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione della grafica delle "San Servolo card" e dei depliant "Welcome", il cui processo di ammortamento è terminato nell'esercizio 2011;

- **lavori su beni di terzi**: iscritti per euro 1.546.749 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di: 1/10 su euro 1.289.575, di 1/5 su euro 250.639 e di 1/3 su euro 6.535 e che nel 2021 sono state dimezzate per le motivazioni sopra richiamate; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la realizzazione di lavori straordinari di tinteggiatura e manutenzione di serramenti e/o

impianti già esistenti in isola, la cui utilità residua è stata stimata, rispettivamente, in dieci, cinque e tre anni. Nell'anno 2016 sono stati inoltre eseguiti lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann per euro 99.928 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata nella misura di 1/10; l'importo di tali interventi, unitamente all'importo relativo all'acquisto di attrezzature e arredamenti per i medesimi locali (allocate nelle voci "attrezzature industriali e commerciali" e "altre immobilizzazioni materiali"), è oggetto di contributo da parte del socio unico. Nell'esercizio 2017 sono stati eseguiti analoghi lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, per euro 41.590 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata nella misura di 1/10; l'importo di tali interventi è oggetto di contributo da parte del socio unico. Nell'esercizio 2018, inoltre, si è dato seguito ai lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, per euro 83.523 che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento determinata nella misura di 1/10; l'importo di tali interventi è oggetto di contributo da parte del socio unico. Nel corso dell'esercizio 2019 una parte di tali ultimi interventi è stato oggetto (per l'importo di euro 40.587) di rettifica e relativo stralcio contabile e ciò in esito alla intervenuta distruzione del pontile di accesso all'isola a causa del fenomeno atmosferico noto come "acqua granda" che ha interessato l'intera area della Città Metropolitana di Venezia nel mese di novembre 2019. Nell'esercizio 2019 sono continuati i lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola e presso Villa Widmann, determinando la nuova iscrizione di costi per euro 64.667; tali costi, che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento stabilita nella misura di 1/10, unitamente all'importo relativo all'acquisto di impianti specifici per il sistema di condizionamento dell'isola (allocato nella voce "impianti specifici"), sono oggetto di contributo da parte del socio unico. Nell'esercizio 2020 sono continuati i lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola, determinando la nuova iscrizione di costi per euro 199.936; tali costi, che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento stabilita nella misura di 1/10, unitamente all'importo relativo all'acquisto di impianti per il sistema di fumi, di irrigazione e del pontile dell'isola nonché per ammodernamenti all'impianto elettrico (allocati nella voce "impianti specifici"), sono oggetto di contributo da parte del socio unico. Nell'esercizio 2021, infine, sono continuati i lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola, determinando la nuova iscrizione di costi per euro 383.786; tali costi, che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento stabilita nella misura di 1/10,

unitamente all'importo relativo all'acquisto di arredamento, sono oggetto di contributo da parte del Socio unico;

- **progetto VID**: iscritto per euro 117.836 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3 che nel 2021 è stata dimezzata per le motivazioni sopra richiamate; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la preparazione, promozione e realizzazione dell'evento Venice Innovation Design, la cui utilità è prevista in almeno 3 anni;

- **immobilizzazioni immateriali in corso**: iscritto per euro 14.414; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la fase di istruttoria e progettazione dei prossimi interventi di ristrutturazione delle facciate per gli immobili gestiti dalla società.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	48.552	42.650	-	1.273.999	1.365.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.559	41.250	-	640.410	723.219
Valore di bilancio	6.993	1.400	0	633.589	641.982
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	14.414	482.627	497.041
Ammortamento dell'esercizio	1.925	-	-	119.063	120.988
Totale variazioni	(1.925)	-	14.414	363.564	376.053
Valore di fine esercizio					
Costo	48.552	42.650	14.414	1.756.626	1.862.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.484	41.250	-	759.473	844.207
Valore di bilancio	5.068	1.400	14.414	997.153	1.018.035

Immobilizzazioni materiali

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

La voce risulta costituita come segue:

- **macchine ordinarie d'ufficio**: euro 27.992, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 22.455 relativo a macchine

acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **macchine elettroniche ed elettromeccaniche:** euro 142.641, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 9.755 relativo a macchine acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl e di euro 37.108 in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tali ultimi valori sono rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;

- **attrezzatura varia:** euro 329.406, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 11.339 relativo ad attrezzature acquisite in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento. E' inoltre ricompreso l'importo di euro 3.916 relativo ad attrezzature acquisite in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl, già completamente ammortizzate alla data del 01.01.2018;

- **attrezzatura varia apriorita:** euro 15.582, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **registratore di cassa:** euro 4.273, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianti video:** euro 161.126, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del sei virgola venticinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianti videosorveglianza:** euro 15.284, valore rettificato dalla corrispondente

quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianti audio:** euro 24.971, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto specifico dati:** euro 14.847, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quindici per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto specifico cucina:** euro 9.126, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto centralino:** euro 2.117, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto alimentazione macchine self-service:** euro 950, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianti generici:** euro 13.103, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quattro per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto telefonico:** euro 14.636, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 5.675 relativo ad impianti telefonici acquisiti in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tale ultimo valore è rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianto elettrico:** euro 59.566, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto condizionamento:** euro 14.060, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti

nell'esercizio 2021; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto fumi**: euro 10.020, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto irrigazione**: euro 760, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **impianto alimentazione pontile Actv**: euro 500, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **arredamento** (per uffici, centro congressi e centro soggiorno – studi): euro 736.023, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2021 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2021; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 17.428 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl nonché l'importo di euro 25.800 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tali ultimi valori sono rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento;

- **costruzioni leggere**: euro 42.256, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento; tale aliquota è stata ridotta al 50% per le motivazioni sopra riportate;

- **immobilizzazioni materiali diverse**: euro 114.424, di cui euro 22.514 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento, euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento, euro 1.957 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 3 virgola settantacinque per cento ed euro 85.737 riferito all'acquisto di "Opere d'arte" e volumi antichi non soggetti alla procedura di ammortamento. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 5.527 relativo a beni acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl, di cui euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento ed euro

1.311 non soggetti alla procedura di ammortamento in quanto relativi a volumi storici ed opere d'arte; tali aliquote sono state ridotte al 50% per le motivazioni sopra riportate;

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	308.251	342.889	947.193	1.598.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.723	229.227	483.216	863.166
Valore di bilancio	157.528	113.662	463.977	735.167
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.815	6.372	138.078	177.265
Ammortamento dell'esercizio	13.737	9.005	28.678	51.420
Altre variazioni	88	-	-	88
Totale variazioni	19.166	(2.633)	109.400	125.933
Valore di fine esercizio				
Costo	341.066	349.261	1.085.271	1.775.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.372	238.232	511.894	914.498
Valore di bilancio	176.694	111.029	573.377	861.100

CRITERI DI CALCOLO DELLE QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO

I valori delle immobilizzazioni materiali sono stati direttamente rettificati mediante l'imputazione alle corrispondenti voci dell'attivo dei fondi di ammortamento, che accolgono le quote annue di ammortamento così come indicate nelle corrispondenti voci contabili dianzi rappresentate.

Attivo circolante

Rimanenze

In tale voce trova imputazione l'importo di euro 801 relativo ai volumi "Isola di San Servolo", edizioni in italiano ed edizioni in inglese, che vengono acquistati e poi rivenduti, nonché l'importo di euro 1.249 relativo al materiale presso Villa Widmann.

Attivo circolante: Crediti

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

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

- **crediti verso clienti**, di euro 258.788, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Al loro valore nominale di euro 283.734 è stato infatti decurtato l'importo di euro 24.946, che corrisponde al correlato fondo rischi, quest'ultimo costituito a titolo di accantonamento per la presunta difficile realizzazione di taluni crediti;
- **crediti per fatture da emettere**, di euro 168.984, costituiti dal credito verso altri soggetti presenti in Isola per riaddebito di costi millesimali e uso spazi di competenza dell'esercizio 2021;
- **crediti verso fornitori vari**, di euro 13.952, costituito dal credito verso fornitori per somme erogate in eccedenza alle forniture, da recuperare, oltre ad anticipi su forniture da effettuare;
- **crediti per note di credito da ricevere**, di euro 31.635, costituito dal credito verso fornitori per il riaccredito di costi erroneamente addebitati di competenza dell'esercizio 2021;
- **crediti verso INPS c/fondo tesoreria**, di euro 87.298, costituito dai versamenti effettuati al 31.12.2021 al fondo tesoreria INPS per i dipendenti che non hanno mantenuto in azienda il T.F.R. Si tratta esclusivamente dei dipendenti acquisiti in esito al contratto di mobilità sottoscritto con A.P.T.;
- **crediti verso l'Erario**, costituiti dal credito derivante da ritenute subite di euro 1.445 e da agevolazioni fiscali sotto forma di credito d'imposta di euro 9.614;
- **crediti verso l'Erario per imposte**, costituiti dal credito IRES di euro 6.045: tale importo è costituito dai crediti residui dell'esercizio precedente;
- **crediti diversi**, di euro 150.685, costituiti per euro 141.500 dal credito relativo agli interventi di sostegno per il progetto "Fondo Europeo Affari Marittimi e Pesca" a titolo di incentivazione della competitività del settore ittico in laguna di Venezia e al rilancio dell'immagine del pescatore; per euro 5.650 dai crediti relativi all'evento "Riviera Fiorita 2021" che la società deve ancora incassare dai Comuni partecipanti a tale manifestazione, nonché per euro 3.535 dal credito sui futuri pagamenti dei canoni demaniali per la gestione lagunare, in seguito ad un versamento in eccesso nel corso dell'esercizio;
- **crediti per imposte anticipate**, pari a euro 4.740.

All'attivo tra i crediti risultano iscritti, in applicazione di quanto disposto dal principio contabile n. 25 in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, i crediti per imposte anticipate IRES, relativi a componenti negativi di reddito di competenza civilistica del corrente esercizio e che si ritengono fiscalmente deducibili;

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

- **crediti per depositi cauzionali**, pari a euro 143 e relativi a depositi cauzionali per utenze Vodafone, Servizio Elettrico Nazionale e A.S.M.;
- **crediti verso ex soci per contributi**, pari a euro 18.000, riferiti alla società incorporata GRAL Srl;
- **credito per rimborso IRAP**, per l'importo di euro 3.519, relativo al residuo credito ad oggi spettante sulla base dell'istanza presentata in data 26.02.2013 ai sensi dell'art. 2, comma 1 quater D.L. 201/2011.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	549.301	28.539	200.614	778.454
Variazione nell'esercizio	(121.529)	(3.176)	101.099	(23.606)
Valore di fine esercizio	427.772	25.363	301.713	754.848
Quota scadente entro l'esercizio	427.772	21.844	283.570	733.186
Quota scadente oltre l'esercizio	-	3.519	18.143	21.662

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 596.692 da disponibilità detenute presso istituti bancari e per euro 4.926 da disponibilità di cassa.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	449.001	3.018	452.019
Variazione nell'esercizio	147.691	1.908	149.599
Valore di fine esercizio	596.692	4.926	601.618

Ratei e risconti attivi

In tale voce, costituita unicamente da risconti attivi, risultano accolte le rettifiche di costi (assicurazioni, assistenza informatica, pubblicità) che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso del 2021 ma che sono di competenza dell'esercizio successivo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.952	5.952
Variazione nell'esercizio	(1.244)	(1.244)
Valore di fine esercizio	4.708	4.708

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Riserva avanzo di fusione	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	281.646	73.281	651.330	543.308	86.708	1.281.345	(760.694)	875.578
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre destinazioni	-	-	(651.330)	(22.656)	(86.708)	(760.694)	760.694	-
Altre variazioni								
Decrementi	-	-	-	1	-	1	-	1
Valore di fine esercizio	281.646	73.281	0	520.651	0	520.651	(185.889)	689.689

Origine possibilita' di utilizzo e distribuibilita' voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilita' di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	281.646	CAPITALE SOCIALE		-	-	-
Riserva legale	73.281	UTILE ESERCIZI	A,B	73.281	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	520.651	VERSAMENTI IN C/C CAPITALE	A,B,C	520.651	22.656	1
Totale altre riserve	520.651			520.651	22.656	1
Totale	875.578			593.932	22.656	1
Quota non distribuibile				73.281		
Residua quota distribuibile				520.651		

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

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nulla da segnalare.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo T.F.R. per i dipendenti alla chiusura dell'esercizio è stato calcolato sulla base del contratto collettivo nazionale di lavoro in vigore per il settore di appartenenza della società ed ammonta ad euro 283.291.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	275.460
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.065
Utilizzo nell'esercizio	27.234
Totale variazioni	7.831
Valore di fine esercizio	283.291

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

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

- **debiti verso fornitori**, euro 562.001;
- **debiti per fatture da ricevere**, euro 253.269;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto IRPEF dei dipendenti, euro 19.948;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto su compensi da lavoro autonomo, euro 1.889;
- **debiti verso l'erario** per imposta sostitutiva T.F.R., euro 782;
- **debiti verso l'erario** per IVA, euro 9.554;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.P.S., euro 34.285;
- **debiti per ritenute sindacali**, euro 1.577;
- **debiti verso fondi pensione**, euro 571;
- **debiti verso INPS** per fondo Tesoreria versato a favore dei dipendenti, euro 71.773;
- **debiti verso istituti previdenziali**, per contributi I.N.A.I.L., euro 673;
- **debiti per retribuzioni**, dovuti al personale, euro 88.090;
- **debiti verso clienti per depositi cauzionali**, euro 18.236, per somme già ricevute a titolo di caparra confirmatoria dai clienti che usufruiranno dei servizi ricettivi nell'esercizio successivo;
- **debiti verso clienti**, euro 283, per somme ricevute in eccesso su fatture emesse;
- **debiti verso clienti**, euro 14.524, per note di accredito da emettere;
- **debiti verso Comune di Venezia**, euro 10.071, per somme fatturate a titolo di tassa di soggiorno;
- **debiti verso Cartasì**, euro 82, per l'importo a debito della carta di credito ancora da addebitare da parte dell'Istituto bancario;
- **debiti verso amministratore unico**, euro 5.674, per il compenso del quarto trimestre;
- **altri debiti verso terzi**, euro 37.436, per servizi e beni acquistati nell'esercizio, o in

quelli precedenti, nonché per quote associative e rimborso spese di competenza dell'esercizio, ma il cui pagamento avverrà nell'esercizio successivo.

Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono iscritti per euro 15.000 i depositi cauzionali a fronte delle convenzioni sottoscritte con l'Accademia delle Belle Arti di Venezia e con l'Università Cà Foscari di Venezia, nonché l'importo di euro 200.000 a titolo di finanziamento infruttifero da parte della Città Metropolitana di Venezia.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	0	756.674	42.531	80.907	161.633	1.041.745
Variazione nell'esercizio	200.000	58.596	(10.358)	27.972	27.763	303.973
Valore di fine esercizio	200.000	815.270	32.173	108.879	189.396	1.345.718
Quota scadente entro l'esercizio	-	815.270	32.173	108.879	174.396	1.130.718
Quota scadente oltre l'esercizio	200.000	-	-	-	15.000	215.000

Ratei e risconti passivi

La voce risulta costituita da risconti passivi per euro 897.851, in cui sono stati contabilizzati:

- per euro 24.706 i ricavi di competenza degli esercizi futuri per attività convegnoistica ed utilizzo spazi, già fatturati nell'esercizio 2021;
- per euro 873.145 il risconto passivo dei contributi riconosciuti negli esercizi 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 dal Socio unico per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso l'isola e presso Villa Widmann, già capitalizzati nelle voci contabili "lavori su beni di terzi" e "immobilizzazioni materiali";

La voce è, inoltre, costituita da ratei passivi per euro 25.810 relativi ai costi per retribuzioni, ferie, contributi Inps, Inail e T.F.R. sulla 14 mensilità dei dipendenti, di competenza dell'esercizio 2021.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	20.699	402.388	423.087
Variazione nell'esercizio	5.111	495.463	500.574
Valore di fine esercizio	25.810	897.851	923.661

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**

La voce "Valore della Produzione", pari ad euro 2.330.104 risulta costituita per euro 1.925.844 dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, per la maggior parte derivanti dai ricavi dei servizi ricettivi, dai ricavi dell'attività convegnistica, dai ricavi degli eventi e delle visite guidate e dal recupero di quote parte delle spese generali. La voce "contributi in conto esercizio" è costituita dall'importo di euro 76.671 relativo alle erogazioni a titolo finanziario da parte dall'Agenzia delle Entrate per fronteggiare la pandemia. Tra gli "altri ricavi e proventi" è iscritto l'importo di euro 327.589, che comprende la quota di ricavo integrata dal Socio unico volta a fornire un riequilibrio del contratto di servizio a seguito del crollo ricavi a causa della pandemia per euro 180.328; è iscritta la quota di competenza dell'esercizio 2021, pari ad euro 93.033, relativa ai contributi ricevuti dal Socio unico negli anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 a fronte delle spese di manutenzione straordinarie sostenute per gli interventi svolti presso l'isola e presso Villa Widmann; i residui 54.228 euro sono composti da ulteriori voci di ricavo allocate nella posta contabile considerata.

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

Categoria di attività	RICAVI LORDI SERVIZI RICETTIVI	RECUP. SPESE GEN. VIU	QUOTA RECUP. SPESE GEN. ACCADEMIA	QUOTA RECUP. SPESE GEN. VILLA WIDMANN	RICAVI EV. E MATR. VILLA WIDMANN	RECUP. SPESE GEN. CA' FOSCARI	QUOTA RECUP. SPESE GEN. MUSEO TORCELLO	RICAVI GESTIONE MUSEO TORCELLO	CONCESSIONE USO SPAZI E SERVIZI	CONFERENZE E ATTIVITA' VARIA	RICAVI DA SERVIZIO VISITE GUIDAT	RICAVI DA EVENTI E MATRIMONI	RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI ACTV	RICAVI DA VENDITA LIBRI E SPONSOR GADGET	RICAVI PER VISITE E GADGET VILLA	RICAVI DA VISITE E GADGET VILLA	RICAVI BATTELLI VILLA WIDMANN	RICAVI GESTIONE LAGUNARE	Totale
Valore esercizio corrente	566.975	55.000	57.774	38.128	9.000	10.723	63.064	217.129	5.358	102.257	9.025	1.233	51.276	38.564	12.063	33.512	654.763	1.925.844	

Costi della produzione

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

	2021	2020
Costi di gestione dell'isola	716.230	673.084
Manutenzioni ordinarie	53.910	26.155
Premi assicurativi	16.445	12.966
Rimborsi spese	999	1.203
Telefoniche, fax ed impiego cellulari	10.465	11.250
Servizi / connessioni internet	10.000	10.000
Trasporti e taxi	6.798	6.864
Assistenza tecnica congressi/informatici	101.909	35.694
Servizi per eventi e matrimoni	29.992	7.452
Costi gestione Museo Torcello ed eventi	45.821	30.436
Spese bancarie	8.830	6.523

Compensi amministratore	18.916	17.026
Compenso collegio sindacale/sindaco unico	3.692	3.692
Collaboratori a progetto e occasionali, mensa e formazione	19.650	11.229
Compensi consulenti fiscali, legali e privacy	18.406	14.326
Compenso consulente del lavoro e medico del lavoro	8.759	9.124
Compenso responsabile sicurezza	2.017	2.150
Costi gestione lagunare	173.038	250.495
Servizi grafici	700	1.220
Servizi sito internet e comunicazione	720	870
Spese per attività promozionale e pubblicità	19.997	25.754
Spese ospitalità e colazioni ufficiali	1.578	1.074
Spese progetti culturali e relativi servizi tecnici	593	650
Servizi e costi Museo Follia	4.486	4.879
Costi Villa Widmann	85.766	63.936
Costi gestione booking	13.534	10.059
Compenso O.D.V.	1.385	1.385
Totali	1.374.636	1.239.496

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione risulta così costituita:

(importi in unità di euro)

	2021	2020
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	111.232	88.283
Postali e bolli	1.828	705
Asporto rifiuti	80.525	93.726
Abbuoni passivi	172	116
Sopravvenienze passive ordinarie	27.914	33.688
Sopravvenienze passive straordinarie	23.761	35.316
Altri contributi	5.180	6.100
Perdite su crediti	0	36.662
Sanzioni	203	202
Totali	250.815	294.798

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	16	3	20

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.610	5.200

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2021 ha ricevute le somme riportate di seguito:

- Contributo per interventi a favore delle per attività economiche e commerciali nei centri storici ai sensi dell'art. 59 del D.L. n. 104/2020 per euro 12.945.= di competenza dell'esercizio 2020; soggetto erogatore Agenzia delle Entrate, data incasso 22.01.2021;
- Contributo a fondo perduto ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 41/2021 per euro 46.520.= di competenza dell'esercizio 2020; soggetto erogatore Agenzia delle Entrate, data incasso 19.04.2021;
- Contributo a fondo perduto ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 73/2021 per euro 46.520.= di competenza dell'esercizio 2021; soggetto erogatore Agenzia delle Entrate, data incasso 24.06.2021;
- Contributo a fondo perduto ai sensi dell'art. 6, del D.M. n. 243/2021 a favore delle strutture ricettive per euro 10.000.= di competenza dell'esercizio 2021; soggetto erogatore Agenzia delle Entrate, data incasso 30.12.2021;
- Credito sanificazione ai sensi dell'art. 32 del D.L. n. 73/2021 per euro 9.614 di competenza dell'esercizio 2021;
- Esonero contributivo previdenziale ai sensi dell'art. dall'art. 43 del D.L. n. 73/2021 per i settori del turismo e terme, commercio, cultura e spettacolo per euro 10.537,38.= di competenza dell'esercizio 2021;
- contributo per l'evento "Riviera Fiorita 2019" da parte del Comune di Stra di euro 1.920.= di competenza dell'esercizio 2019; data incasso 26.02.2021;
- finanziamento infruttifero da parte della Città Metropolitana di Venezia di euro 200.000.=, corrisposti in data 05.11.2021;
- contributo da parte della Città Metropolitana di Venezia di euro 180.328, a titolo di integrazione sui mancati ricavi causati dalla pandemia relativi alla gestione delle attività primarie e lagunare, corrisposto in data 17.12.2021;
- contributo da parte della Città Metropolitana di Venezia di euro 256.000.= ai fini del reintegro relativo alla quota dei canoni della gestione lagunare ridotti a favore dei

subconcessionari, corrisposto in data 22.06.2021.

Si fa presente, inoltre, che la Società gestisce i beni affidati dalla Città metropolitana di Venezia, ovvero l'isola di San Servolo di mq 13.637 di superficie per un valore di euro 53.814.053 e Villa Widmann sita a Mira (Ve) di mq 3.955 per un valore di euro 12.618.900.

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

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

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

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Città Metropolitana di Venezia, Socio unico e per tale motivo soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice Civile. Per quanto sopra, in merito alle precisazioni di cui all'art. 2497-bis del Codice Civile, nella parte in cui è previsto che "la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento", viene indicato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio della Città Metropolitana di Venezia.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	536.460.015	529.114.579
C) Attivo circolante	150.137.805	166.315.459
D) Ratei e risconti attivi	245.899	262.538
Totale attivo	686.843.719	695.692.576
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	-
Riserve	493.362.317	486.247.389
Utile (perdita) dell'esercizio	984.010	7.114.928
Totale patrimonio netto	494.346.327	493.362.317
B) Fondi per rischi e oneri	2.724.000	2.650.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	48.009.710	62.130.875
E) Ratei e risconti passivi	141.763.682	137.549.384
Totale passivo	686.843.719	695.692.576

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	150.755.393	144.837.523
B) Costi della produzione	151.837.757	138.519.389
C) Proventi e oneri finanziari	2.504	15.852
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.969.865	1.520.775
Imposte sul reddito dell'esercizio	905.995	739.833
Utile (perdita) dell'esercizio	984.010	7.114.928

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

La società è, inoltre, soggetta al "controllo analogo" da parte del Socio unico. A tal fine la società risulta aver presentato alla Città Metropolitana di Venezia il piano annuale di gestione per il 2021 che è stato aggiornato trimestralmente e semestralmente.

In relazione ai rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2021 con il Socio Unico, ammontanti in totale a euro 1.330.335, si precisa quanto segue:

- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 694.007, relativo ai rimborsi per le spese di manutenzione presso villa Widmann e San Servolo sostenute nel corso dell'esercizio dalla Società;
- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 180.328, a titolo di integrazione sui mancati ricavi causati dalla pandemia relativi alla gestione delle attività primarie e lagunare;
- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 200.000, a titolo di finanziamento soci infruttifero;
- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 256.000, ai fini del reintegro relativo alla quota dei canoni della gestione lagunare ridotti a favore dei subconcessionari.

Nota Integrativa parte finale

ALTRE INFORMAZIONI

Circa le ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si

precisa, infine, segue:

- la società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.
- non sussistono accordi specifici non rappresentati nello stato patrimoniale della società;
- i rapporti con le parti correlate si limitano ai rapporti con il Socio unico;
- non ricorrono crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali;
- nessun onere finanziario risulta imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono impegni e garanzie prestate;
- non sono ricorsi elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Spett.le Socio,

La invitiamo ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a ripianare la perdita di esercizio di euro 185.889,06 mediante l'utilizzo della riserva disponibile, denominata "versamento soci in conto capitale", già allocata nel conto "altre riserve" del patrimonio netto.

Venezia, 27 maggio 2022.

L'Amministratore Unico

Dott. Simone CASON