

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

### RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2022/0	2021/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.719	(185.889)
Imposte sul reddito	8.135	-
Interessi passivi/(attivi)	(375)	(299)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	49.479	(186.188)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.532	7.831
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.619	172.408
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	274.151	180.239
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	323.630	(5.949)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	125	246
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(284.562)	121.529
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	182.733	58.596
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.929)	1.244
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(80.542)	500.574
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.748	(52.546)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(172.427)	629.643
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	151.203	623.694
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	375	299
(Imposte sul reddito pagate)	(8.135)	-
Totale altre rettifiche	(7.760)	299
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	143.443	623.993
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(72.784)	(177.353)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(154.688)	(497.041)
Disinvestimenti	14.414	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(213.058)	(674.394)
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)	(69.615)	149.599
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	596.692	449.001
Danaro e valori in cassa	4.926	3.018
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	601.618	452.019
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	527.920	596.692
Danaro e valori in cassa	4.083	4.926
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	532.003	601.618

**Nota Integrativa parte iniziale**

Spett.le Socio unico,

l'Amministratore Unico presenta il bilancio della società dell'esercizio 2022, le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

*(importi in unità di euro)*

**STATO PATRIMONIALE****Attivo**

IMMOBILIZZAZIONI	1.829.574
ATTIVO CIRCOLANTE	1.437.016
RATEI E RISCOINTI	<u>13.637</u>
TOTALE ATTIVO	3.280.227

**Passivo**

PATRIMONIO NETTO	731.408
FONDI PER RISCHI E ONERI	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	294.823
DEBITI	1.410.877
RATEI E RISCOINTI	<u>843.119</u>
TOTALE PASSIVO	3.280.227

**Conto Economico**

VALORE DELLA PRODUZIONE	3.745.311
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 3.695.832
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI	375
IMPOSTE D'ESERCIZIO	8.135
UTILE DELL'ESERCIZIO	41.719

Il bilancio rileva un utile di euro 41.719 originato dal risultato operativo lordo, che è risultato positivo per euro 49.479, da proventi finanziari netti per euro 375 e da imposte sull'esercizio per euro 8.135.

Per San Servolo Srl il 2022 ha rappresentato un periodo di ripresa delle attività societarie caratterizzato da un forte sviluppo dei servizi offerti.

Gradualmente, nella misura in cui gli effetti della pandemia da Covid 19 andavano scemando, gli indicatori legati all'andamento economico si riposizionavano a livello pre-pandemia e in taluni casi anche a livello superiore.

Tutti i comparti nell'arco del 2022 hanno registrato ottimi risultati: la ricettività del

Centro Soggiorno e Studi ha superato il 1.700.000 euro di incasso, uno dei risultati migliori in assoluto, il comparto eventi e convegni ha fatturato quasi 650.000 euro, superando l'esito del 2019, ancora più significativa è stata la performance di Villa Widmann Rezzonico Foscari che ha fatturato nel complesso quasi 190.000 euro, ovvero l'importo più alto mai registrato. Buono anche l'andamento del Museo del Manicomio di San Servolo e gli incassi del Museo di Torcello. Nella media il fatturato dei servizi offerti a sostegno dell'allevamento della vongola verace.

I margini operativi di queste attività in ripresa economica sono stati abbastanza alti da sostenere gli ingenti aumenti dei costi energetici che hanno pesato nel bilancio 2022 per euro 125.000 di gas ed euro 179.000 di energia elettrica per un totale di euro 304.000 di costi, si sottolinea, in più dei costi ordinari che abbiamo comunque sostenuto per il riscaldamento e l'elettricità. L'impatto negativo di questi aumenti è stato parzialmente attenuato da ristori governativi per circa 40.000 euro.

Altro elemento di natura straordinaria, già conteggiato nel bilancio 2022, sono i costi del pagamento ai dipendenti delle spettanze generate dal rinnovo del Contratto Nazionale applicato nella Società, avvenuto alla fine del 2022, che pesa per circa 26.000 euro. Infine, i conteggi del bilancio contengono perdite su crediti e l'incremento del fondo svalutazione crediti per un ammontare di 20.236 euro.

Come si evince dai dati di bilancio, la Società è stata quindi in grado di reggere i costi aggiuntivi energetici, l'aumento del contratto di lavoro e una ricalibratura dei crediti raggiungendo comunque un utile prima delle imposte di euro 49.854. Tale positivo risultato è stato possibile in quanto la Società ha operato con molta oculatezza, contenendo le spese e sviluppando al massimo le potenzialità legate ai servizi offerti. A tal riguardo si mette in evidenza il lavoro fatto nell'ambito dell'OGD della Riviera del Brenta dove ci siamo impegnati con proposte concrete e responsabilità operative in ottemperanza al mandato statutario, portando avanti le manifestazioni Riviera Fiorita e altre manifestazioni locali.

Nel corso del 2022 ci siamo altresì impegnati nella gestione e nella valorizzazione del Museo del Manicomio e dell'annesso archivio storico di San Servolo implementando l'archivio automatizzato, sviluppando la rete nazionale delle strutture dedicate alla salvaguardia della memoria del disagio mentale denominata "Mente in Rete", inaugurata ufficialmente in occasione di un importante convegno tenutosi a Roma a novembre 2019, poco prima della pandemia.

Molto attivo nel 2022 è stato anche l'impegno della Società nella promozione del Museo di Torcello avendo realizzato, in stretta collaborazione con gli uffici preposti,

tutte le attività culturali programmate dalla Città metropolitana di Venezia. Tali attività sono state in parte direttamente finanziate da San Servolo Srl. Resta fermo provvisoriamente il progetto della nuova biglietteria del Museo, avviato d'intesa con la Diocesi veneziana.

La Società si è poi prodigata per garantire la continuità lavorativa agli oltre 500 operatori economici impegnati nell'attività di venericoltura in laguna di Venezia e per ottenere per loro le migliori condizioni di lavoro. A tal fine si sono svolte alcune riunioni e incontri tecnici avvenuti con i subconcessionari e con i vari enti coinvolti in questa attività imprenditoriale: Città metropolitana di Venezia, Regione del Veneto, il Provveditorato Interregionale Veneto, Trentino Alto Adige e Friuli Venezia Giulia e le Associazioni di Categoria in occasione, soprattutto, della stesura della Nuova Carta Ittica regionale, approvata a fine dicembre 2022.

Nel 2022 abbiamo anche rafforzato la collaborazione con il Salone Nautico di Venezia collocando in isola, d'accordo con il Comune di Venezia, una serie di pontili galleggianti che hanno permesso e facilitato l'ormeggio delle imbarcazioni e così anche sostenuto la fruizione pubblica dei servizi qui offerti (mostre temporanee, ristorazione, visita del parco).

Per quanto attiene alle attività culturali e aggreganti nel 2022, compatibilmente alle risorse disponibili, si sono realizzate molteplici iniziative, mostre d'arte, rassegne musicali, masterclass di fotografia e camp estivi per ragazzi. Abbiamo anche ospitato a titolo oneroso a San Servolo i padiglioni di Siria e Cuba in occasione della Biennale Arte.

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

Anche l'esercizio 2022, alla pari degli esercizi precedenti, presenta una situazione economico - gestionale stabilizzata negli andamenti. Si conferma, inoltre, come tendenza ormai consolidata, l'assenza di esposizioni finanziarie e la capacità della società, con proprie risorse, di affrontare gli investimenti e le poste in ammortamento. A tal riguardo facciamo notare che abbiamo restituito nel corso del 2022, entro i termini posti dal Socio Unico, il prestito di 200.000 euro ricevuto in precedenza per far fronte ai contraccolpi finanziari provocati dalla pandemia.

La Società si è impegnata infine nel raggiungimento di tutti gli obiettivi posti dal Documento Unico di Programmazione (DUP) deciso dal Socio Unico, ottemperando altresì a quanto previsto dal Contratto di Servizio in essere con il Socio Unico

destinando, nel corso dell'anno, gli utili di gestione alla manutenzione e valorizzazione dei Beni ricevuti in concessione.

### **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.

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.

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; 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 i costi dell'esercizio 2018 relativi alla fusione con GRAL Srl; infine, sono stati iscritti costi per euro 3.640, 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 46.806 e rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di 1/3; tale voce ricomprende il costo sostenuto per la realizzazione del sito web, oltre ai suoi successivi aggiornamenti e restyling, compresi gli aggiornamenti ed adeguamenti inerenti "l'amministrazione trasparente";
- **software**: iscritto per euro 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 1.701.335 e rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di: 1/10 su euro 1.444.161, di 1/5 su euro 250.639 e di 1/3 su euro 6.535; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la realizzazione di lavori straordinari di tinteggiatura e manutenzione di serramenti e/o impianti già esistenti in isola, la cui utilità residua è stata stimata, rispettivamente, in dieci, cinque e tre anni. Nell'anno 2016 sono stati 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 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. Nell'esercizio 2022, infine, sono proseguiti i lavori di manutenzione straordinaria presso l'isola, determinando la nuova iscrizione di costi per euro

83.204; tali costi, che risultano rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento stabilita nella misura di 1/10, 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; tale voce ricomprende i costi sostenuti per la preparazione, promozione e realizzazione dell'evento Venice Innovation Design; il relativo processo di ammortamento è terminato nell'esercizio corrente.

#### 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	154.705	154.705
Ammortamento dell'esercizio	2.569	-	-	162.171	164.740
Altre variazioni	-	-	(14.414)	(17)	(14.431)
Totale variazioni	(2.569)	-	(14.414)	(7.483)	(24.466)
Valore di fine esercizio					
Costo	48.552	42.650	-	1.911.331	2.002.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.053	41.250	-	921.661	1.008.964
Valore di bilancio	2.499	1.400	0	989.670	993.569

#### **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. 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 149.536, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per

cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2022 e nella misura del cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022. 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 339.311, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2022 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022. 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;

- **registratore di cassa:** euro 4.273, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;

- **impianti video:** euro 186.197, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dodici virgola cinquanta per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2022 e nella misura del sei virgola venticinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022;

- **impianti videosorveglianza:** euro 15.608, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2022 e nella misura del tre per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022;

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

- **impianto specifico dati:** euro 18.911, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quindici per cento per i beni acquisiti alla data del 01.01.2022 e del sette virgola cinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022;

- **impianto specifico cucina:** euro 9.126, valore rettificato dalla corrispondente

quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianto centralino**: euro 2.117, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;

- **impianto alimentazione macchine self-service**: euro 950, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianti generici**: euro 13.103, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del quattro per cento;

- **impianto telefonico**: euro 14.636, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento. 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;

- **impianto condizionamento**: euro 14.060, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianto fumi**: euro 10.020, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianto irrigazione**: euro 760, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **impianto alimentazione pontile Actv**: euro 500, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sei per cento;

- **arredamento** (per uffici, centro congressi e centro soggiorno – studi): euro 762.548, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento per i beni già acquisiti alla data del 01.01.2022 e nella misura del tre virgola settantacinque per cento per i beni acquisiti nell'esercizio 2022. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 17.428 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl nonché l'importo di euro 25.800 relativo ad arredi acquisiti in esito all'intervenuta fusione con GRAL Srl; anche tali ultimi valori sono rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento;

- **costruzioni leggere**: euro 42.256, valore rettificato dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per cento;

- **immobilizzazioni materiali diverse**: euro 114.424, di cui euro 22.514 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del dieci per

cento, euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento, euro 1.957 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del 3 virgola settantacinque per cento ed euro 85.737 riferito all'acquisto di "Opere d'arte" e volumi antichi non soggetti alla procedura di ammortamento. Nel suddetto importo è incluso l'importo di euro 5.527 relativo a beni acquisiti in esito all'intervenuta fusione con IRSESC Srl, di cui euro 4.216 rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura del sette virgola cinquanta per cento ed euro 1.311 non soggetti alla procedura di ammortamento in quanto relativi a volumi storici ed opere d'arte;

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.459	9.905	33.420	72.784
Ammortamento dell'esercizio	24.956	17.046	55.877	97.879
Totale variazioni	4.503	(7.141)	(22.457)	(25.095)
Valore di fine esercizio				
Costo	370.525	359.166	1.118.691	1.848.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.328	255.278	567.771	1.012.377
Valore di bilancio	181.197	103.888	550.920	836.005

#### **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 492 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 1.433 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 426.961, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Il loro valore nominale di euro 454.785 è stato infatti decurtato dell'importo di euro 27.824, 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 285.373, costituiti dal credito verso altri soggetti presenti in isola per riaddebito di costi millesimali e uso spazi di competenza dell'esercizio 2022;
- **crediti verso fornitori vari**, di euro 11.813, 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 31.808, costituito dal credito verso fornitori per il riaccredito di costi erroneamente addebitati di competenza dell'esercizio 2022;
- **crediti verso INPS c/fondo tesoreria**, di euro 91.341, costituito dai versamenti effettuati al 31.12.2022 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 91 e da agevolazioni fiscali sotto forma di credito d'imposta di euro 22.342;
- **crediti verso l'Erario per imposte**, per euro 1.160, costituiti dal credito IRES residuo degli esercizi precedenti di euro 6.222 al netto del debito IRAP dell'esercizio corrente di euro 5.062;
- **crediti diversi**, di euro 8.795, costituiti, fra gli altri, per euro 3.650 dai crediti relativi all'evento "Riviera Fiorita 2021" e per euro 5.000 dai crediti relativi all'evento "Riviera Fiorita 2022", che la società deve ancora incassare dai Comuni partecipanti a tali manifestazioni;
- **crediti per imposte anticipate**, pari a euro 1.667.

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 218 e relativi a depositi cauzionali per utenze Vodafone e Ascotrade;
- **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	427.772	25.363	301.713	754.848
Variazione nell'esercizio	284.562	3.416	(139.738)	148.240
Valore di fine esercizio	712.334	28.779	161.975	903.088
Quota scadente entro l'esercizio	712.334	25.260	143.757	881.351
Quota scadente oltre l'esercizio	-	3.519	18.218	21.737

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 527.920 da disponibilità detenute presso istituti bancari e per euro 4.083 da disponibilità di cassa.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	596.692	4.926	601.618
Variazione nell'esercizio	(68.772)	(843)	(69.615)
Valore di fine esercizio	527.920	4.083	532.003

**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 2022 ma che sono di competenza dell'esercizio successivo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	4.708	4.708
Variazione nell'esercizio	8.929	8.929
Valore di fine esercizio	13.637	13.637

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	281.646	73.281	520.651	520.651	(185.889)	689.689
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre destinazioni	-	-	(185.889)	(185.889)	185.889	-
Altre variazioni						
Valore di fine esercizio	281.646	73.281	334.762	334.762	41.719	731.408

#### Disponibilita' e utilizzo del patrimonio netto

### **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 aumento di capitale	334.762	VERSAMENTI IN C/C CAPITALE	A, B, C	334.762	22.656	1
Totale altre riserve	334.762			334.762	22.656	1
Totale	689.689			408.043	22.656	1
Quota non distribuibile				73.281		
Residua quota distribuibile				334.762		

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nulla da segnalare.

### **Trattamento di fine rapporto lavoro**

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo T.F.R. per i dipendenti alla chiusura dell'esercizio è stato calcolato sulla base del contratto collettivo nazionale di lavoro in vigore per il settore di appartenenza della società ed ammonta ad euro 294.823.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	283.291
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.316
Utilizzo nell'esercizio	42.339
Altre variazioni	(445)
Totale variazioni	11.532
Valore di fine esercizio	294.823

## 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 626.083;
- **debiti per fatture da ricevere**, euro 371.920;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto IRPEF dei dipendenti, euro 17.003;
- **debiti verso l'erario** per ritenute d'acconto su compensi da lavoro autonomo, euro 175;
- **debiti verso l'erario** per imposta sostitutiva T.F.R., euro 3.700;
- **debiti verso l'erario** per IVA, euro 12.888;
- **debiti verso istituti previdenziali** per contributi I.N.P.S., euro 50.854;
- **debiti per ritenute sindacali**, euro 1.277;
- **debiti verso fondi pensione**, euro 796;
- **debiti verso INPS** per fondo Tesoreria versato a favore dei dipendenti, euro 81.772;
- **debiti verso istituti previdenziali**, per contributi I.N.A.I.L., euro 750;
- **debiti per retribuzioni**, dovuti al personale, euro 118.246;
- **debiti verso clienti per depositi cauzionali**, euro 34.481, per somme già ricevute a titolo di caparra confirmatoria dai clienti che usufruiranno dei servizi ricettivi nell'esercizio successivo;
- **debiti verso clienti**, euro 11.551, per somme ricevute in eccesso su fatture emesse;
- **debiti verso clienti**, euro 7.359, per note di accredito da emettere;

- **debiti verso Comune di Venezia**, euro 26.398, per somme fatturate a titolo di tassa di soggiorno;
- **debiti verso Cartasì**, euro 202, per l'importo a debito della carta di credito ancora da addebitare da parte dell'Istituto bancario;
- **debiti verso amministratore unico**, euro 4.243, per il compenso del quarto trimestre;
- **altri debiti verso terzi**, euro 26.179, 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.

#### 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	200.000	815.270	32.173	108.879	189.396	1.345.718
Variazione nell'esercizio	(200.000)	182.733	1.593	26.570	54.263	65.159
Valore di fine esercizio	0	998.003	33.766	135.449	243.659	1.410.877
Quota scadente entro l'esercizio	-	998.003	33.766	135.449	228.659	1.395.877
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	-	15.000	15.000

#### **Ratei e risconti passivi**

La voce risulta costituita da risconti passivi per euro 817.906, in cui sono stati contabilizzati:

- per euro 22.861 i ricavi di competenza degli esercizi futuri per attività convegnoistica ed utilizzo spazi, già fatturati nell'esercizio 2022;
- per euro 8.710 la quota di competenza degli esercizi futuri del credito d'imposta su beni strumentali acquistati negli esercizi 2021 e 2022;
- per euro 786.335 il risconto passivo dei contributi riconosciuti negli esercizi 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 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 25.213 relativi ai costi per

retribuzioni, ferie, contributi Inps, Inail e T.F.R. sulla 14 mensilità dei dipendenti, di competenza dell'esercizio 2022.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	25.810	897.851	923.661
Variatione nell'esercizio	(597)	(79.945)	(80.542)
Valore di fine esercizio	25.213	817.906	843.119

## Valore della produzione

La voce "Valore della Produzione", pari ad euro 3.745.311 risulta costituita per euro 3.407.905 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 47.372 relativo ai crediti d'imposta istituiti dall'Agenzia delle Entrate per fronteggiare i rincari energetici. Tra gli "altri ricavi e proventi" è iscritto l'importo di euro 290.034, che comprende la quota di competenza dell'esercizio 2022, pari ad euro 209.708, relativa ai contributi ricevuti dal Socio unico negli anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 a fronte delle spese di manutenzione straordinarie sostenute per gli interventi svolti presso l'isola e presso Villa Widmann; i residui 80.326 euro sono composti da ulteriori voci di ricavo allocate nella posta contabile considerata.

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

																Totale		
Categoria di attività	RICAVI LORDI SERVIZI RICETTIVI	RECUP.QUOTA SPESE GEN. VIU	RECUP.QUOTA SPESE GEN. ACCADEMIA	RICAVI EV. E MATR. VILLA WIDMANN	RECUP.QUOTA SPESE GEN.CA'FOSCARI	RICAVI GESTIONE MUSEO TORCELLO	CONCESSIONE USO SPAZI E SERVIZI	CONFERENZE E ATTIVITA' VARIA	RICAVI DA VISITE GUIDATE	RICAVI DA EVENTI E MATRIMONI	RICAVI DA VENDITA LIBRI E ACTV	RICAVI DA VENDITA SPONSOR GADGET	RICAVI DA VISITE E GADGET VILLA	RICAVI DA BATTELLI VILLA WIDMANN	RICAVI DA GESTIONE LAGUNARE			
Valore esercizio corrente	1.720.620	90.000	38.516	76.965	1.500	15.939	102.746	351.282	13.222	298.338	44.494	1.731	41.843	67.083	15.614	42.326	485.686	3.407.905

## Costi della produzione

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

	2022	2021
Costi di gestione dell'isola	1.422.366	710.028
Manutenzioni ordinarie	66.316	53.910
Premi assicurativi	17.610	16.445
Rimborsi spese	1.051	999
Telefoniche, fax ed impiego cellulari	10.351	10.465

Servizi / connessioni internet	10.000	10.000
Trasporti e taxi	5.598	6.798
Assistenza tecnica congressi/informatici	165.818	101.909
Servizi per eventi e matrimoni	87.724	29.992
Costi gestione Museo Torcello ed eventi	88.639	45.821
Spese bancarie	25.920	8.830
Compensi amministratore	23.980	23.610
Compenso collegio sindacale/sindaco unico	5.200	5.200
Collaboratori a progetto e occasionali, mensa e formazione	19.650	19.650
Compensi consulenti fiscali, legali e privacy	26.150	18.406
Compenso consulente del lavoro e medico del lavoro	8.661	8.759
Compenso responsabile sicurezza	1.432	2.017
Costi gestione lagunare	32.013	173.038
Servizi grafici	5.485	700
Servizi sito internet e comunicazione	420	720
Spese per attività promozionale e pubblicità	20.472	19.997
Spese ospitalità e colazioni ufficiali	2.181	1.578
Spese progetti culturali e relativi servizi tecnici	2.434	593
Servizi e costi Museo Follia	6.166	4.486
Costi Villa Widmann	106.062	85.766
Costi gestione booking	81.281	13.534
Compenso O.D.V.	1.385	1.385
<b>Totali</b>	<b>2.244.365</b>	<b>1.374.636</b>

### Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione risulta così costituita:

(importi in unità di euro)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	84.386	111.232
Postali e bolli	1.697	1.828
Asporto rifiuti	100.503	80.525
Abbuoni passivi	197	172
Sopravvenienze passive ordinarie	11.330	27.914
Sopravvenienze passive straordinarie	0	23.761
Altri contributi	1.180	5.180
Perdite su crediti	17.358	0
Sanzioni	1.304	203
<b>Totali</b>	<b>217.955</b>	<b>250.815</b>

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	19	3	23

**Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.980	5.200

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

**Informazioni 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 2022 che è stato aggiornato trimestralmente e semestralmente.

In relazione ai rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2022 con il Socio Unico, ammontanti in totale a euro 233.230, si precisa quanto segue:

- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 110.730, relativo ai rimborsi per le spese di manutenzione presso l'isola sostenute nel corso dell'esercizio dalla Società;
- è stato corrisposto dal Socio unico l'importo di euro 122.500, ai fini del reintegro relativo alla quota dei canoni della gestione lagunare ridotti a favore dei subconcessionari.

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

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 2022 ha ricevute le somme riportate di seguito:

- contributo per l'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, ricevuto dal Fondo Europeo per gli Affari Marittimi (FEAMP), finanziato dalla Regione del Veneto attraverso il Regolamento (UE) 508 del 15/05/2014 priorità 5. Misura 5.68 per euro 136.629,05= di competenza dell'esercizio 2021; data incasso 14.12.2022;

- credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ai sensi dell'art. 1, c. 1051, della Legge n. 178/2020 per euro 9.557,93= (di cui euro 5.486,51= riferiti ai beni acquisiti nell'esercizio 2021 ed euro 4.071,42= riferiti ai beni acquisiti nell'esercizio 2022);

- credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2022) ai sensi dell'art. 3, c. 3, del D.L. n. 21/2022 per euro 8.674,94= di competenza dell'esercizio 2022);

- credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (terzo trimestre 2022) ai sensi dell'art. 6, c. 3, del D.L. n. 115/2022 per euro 25.783,10= di competenza dell'esercizio 2022;

- credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (ottobre e novembre 2022) ai sensi dell'art. 1, c. 3, del D.L. n. 144/2022 per euro 7.297,83= di competenza dell'esercizio 2022;

- credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (dicembre 2022) ai sensi dell'art. 1, del D.L. n. 176/2022 per euro 5.485,89=;

- contributo per l'evento "Riviera Fiorita 2021" da parte del Comune di Mira di euro 2.000.= di competenza dell'esercizio 2021; data incasso 17.03.2022;

- contributo da parte della Città Metropolitana di Venezia di euro 122.500.= ai fini del reintegro relativo alla quota dei canoni della gestione lagunare ridotti a favore dei subconcessionari, corrisposto in data 09.12.2022.

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.

### **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 destinare l'utile di esercizio di euro 41.718,71= alla riserva straordinaria al fine di consolidare l'autofinanziamento della Società.

Venezia, 31 marzo 2023.

L'Amministratore Unico

Dott. Simone CASON