



VENEZIA SPIAGGE S.p.A.

## **VENEZIA SPIAGGE S.P.A.**

Società unipersonale soggetta a Direzione e

Coordinamento del Comune di Venezia

Con sede in Venezia - San Marco 4136

Capitale Sociale € 780.000.= i. v.

Registro delle imprese di Venezia

C.F. e P.IVA n. 02532890270

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**NOTA INTEGRATIVA**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

VENEZIA SPIAGGE S.p.A.

Società unipersonale soggetta a Direzione e Coordinamento del Comune di Venezia

SEDE LEGALE: SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA

SEDE AMMINISTRATIVA: PIAZZALE RAVA' - 30126 LIDO DI VENEZIA

CAPITALE SOCIALE € 780.000 i.v. - REGISTRO IMPRESE, C.F. e P. IVA 02532890270

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: Venezia Spiagge S.p.A.  
Sede: Sestiere S.Marco 4136 VENEZIA VE  
Capitale sociale: 780.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: VE  
Partita IVA: 02532890270  
Codice fiscale: 02532890270  
Numero REA: 223366  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 932920  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Venezia  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2021

Ph...  
A...  
V...  
L...  
P...

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.667 ✓	1.108 ✓
5) avviamento	2.250 ✓	3.750 ✓
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	2.412.186
7) altre	3.381.807 ✓	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.385.724</i>	<i>2.417.044</i>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	-	-
1) terreni e fabbricati	1.468.067 ✓	1.636.073 ✓
2) impianti e macchinario	162.113 ✓	179.438 ✓
3) attrezzature industriali e commerciali	223.874 ✓	47.997 ✓
4) altri beni	266.207 ✓	86.821 ✓
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.120.261</i>	<i>1.950.329</i>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	500 ✓	500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.506.485</b>	<b>4.367.873</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>	-	-
4) prodotti finiti e merci	17.156 ✓	4.776
<i>Totale rimanenze</i>	<i>17.156</i>	<i>4.776</i>
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	21.665 ✓	19.528
esigibili entro l'esercizio successivo	21.665	19.528
4) verso controllanti	16.397 ✓	-
esigibili entro l'esercizio successivo	16.397	-
5-bis) crediti tributari	118.341 ✓	251.170
esigibili entro l'esercizio successivo	115.757	251.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.584	-
5-ter) imposte anticipate	93.371 ✓	57.409
5-quater) verso altri	18.316 ✓	12.034
esigibili entro l'esercizio successivo	5.747	1.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.569	10.226
<i>Totale crediti</i>	<i>268.090</i>	<i>340.141</i>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	-	-
1) depositi bancari e postali	1.816.437 ✓	3.782.972
3) danaro e valori in cassa	57 ✓	15
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.816.494</i>	<i>3.782.987</i>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.101.740</b>	<b>4.127.904</b>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>143.181</b>	<b>192.510</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>7.751.406</i> ✓	<i>8.688.287</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>6.230.554</b>	<b>6.203.573</b>
I - Capitale	780.000 ✓	780.000
III - Riserve di rivalutazione	1.459.947 ✓	1.459.947
IV - Riserva legale	156.000 ✓	156.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	157.913 ✓	157.915
<i>Totale altre riserve</i>	<i>157.913</i>	<i>157.915</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.649.712 ✓	3.388.656
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.982 ✓	261.055
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.230.554</b>	<b>6.203.573</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	17.929 ✓	18.984
4) altri	1.159.678 ✓	1.207.491
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.177.607</i>	<i>1.226.475</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>80.957</b>	<b>78.593</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	100 ✓	100
esigibili entro l'esercizio successivo	100	100
7) debiti verso fornitori	85.071 ✓	706.150
esigibili entro l'esercizio successivo	85.071	706.150
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.405	235.992
esigibili entro l'esercizio successivo	39.405	235.992
12) debiti tributari	64.463 ✓	150.636
esigibili entro l'esercizio successivo	49.412	120.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.051	30.102
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.893 ✓	19.990
esigibili entro l'esercizio successivo	7.893	19.990
14) altri debiti	62.275 ✓	64.437
esigibili entro l'esercizio successivo	62.275	34.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	30.000
<b>Totale debiti</b>	<b>259.207</b>	<b>1.177.305</b>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>E) Ratei e risconti</b>	3.081 ✓	2.341
<i>Totale passivo</i>	7.751.406	8.688.287

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.970.499 ✓	2.577.203 ✓
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	52.352 ✓	- ✓
altri	167.496	301.675
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	219.848	301.675
<i>Totale valore della produzione</i>	3.190.347	2.878.878
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.191 ✓	164.686
7) per servizi	1.106.101 ✓	928.792
8) per godimento di beni di terzi	297.866 ✓	261.180
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	586.156	584.537
b) oneri sociali	176.270	174.387
c) trattamento di fine rapporto	37.830	34.193
e) altri costi	110.852	33.073
<i>Totale costi per il personale</i>	911.108 ✓	826.190
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	202.371 ✓	2.608
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	307.907 ✓	213.546
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	510.278	216.154
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.380) ✓	4.113
14) oneri diversi di gestione	245.968 ✓	194.720
<i>Totale costi della produzione</i>	3.192.132	2.595.835
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	(1.785)	283.043
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.459	2.953
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.459</i>	<i>2.953</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.459</i>	<i>2.953</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.458</i>	<i>2.953</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(327)</b>	<b>285.996</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.708	83.404
imposte differite e anticipate	(37.017)	(58.463)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(27.309)</i>	<i>24.941</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>26.982</b>	<b>261.055</b>




## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.982	261.055
Imposte sul reddito	(27.309)	24.941
Interessi passivi/(attivi)	(1.458)	5.904
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(1.785)</i>	<i>291.900</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	92.909	265.024
Ammortamenti delle immobilizzazioni	510.278	216.154
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	37.830	(152.490)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>641.017</i>	<i>328.688</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>639.232</i>	<i>620.588</i>	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.380)	4.112
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.137)	30.215
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(621.079)	615.038
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	49.329	(103.759)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	740	(37.701)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(176.720)	(73.401)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(762.247)</i>	<i>434.504</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>(123.015)</i>	<i>1.055.092</i>	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.458	(5.904)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.859)	(253.896)
(Utilizzo dei fondi)	(140.722)	(73.633)
Altri incassi/(pagamenti)	(35.466)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(194.589)</i>	<i>(333.433)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(317.604)</b>	<b>721.659</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Investimenti)	(477.839)	(139.372)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.171.050)	(1.841.797)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.648.889)</b>	<b>(1.981.169)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		100
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		<b>100</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(1.966.493)</b>	<b>(1.259.410)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.782.972	5.042.385
Danaro e valori in cassa	15	12
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.782.987	5.042.397
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.816.437	3.782.972
Danaro e valori in cassa	57	15
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.816.494	3.782.987
Differenza di quadratura		

ASB  
R  
ve

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata secondo i principi e criteri elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) nella versione emessa nel dicembre 2017 (ed aggiornata con i successivi emendamenti del 28 gennaio 2019), a seguito delle disposizioni introdotte alle norme del Codice Civile dal D.lgs. 139/2015, che a propria volta ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Esso è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario; comprende inoltre la presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante e che ha lo scopo di illustrare, e fornire dettaglio – nel rispetto di quanto disposto dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile – delle voci esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico integrandole, ove necessario o opportuno, con le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.



Pur non essendovi tenuta in ragione dell'esenzione prevista all'art. 2435-bis del Codice Civile, la Società ha comunque ritenuto utile procedere alla redazione della Relazione sulla Gestione, alla quale si fa dunque rinvio per la descrizione degli aspetti caratterizzanti della gestione sociale nell'esercizio appena conclusosi e delle prospettive attese per l'esercizio 2022.

## **Principi di redazione**

### CONTENUTO E CRITERI DI ESPOSIZIONE

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; esso si pone dunque l'obiettivo di rappresentare con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Come previsto dalla disciplina civilistica, sono stati rispettati i principi di competenza temporale e prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il Rendiconto Finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del medesimo testo normativo.

Per ragioni di semplicità e chiarezza espositiva si è ritenuto opportuno non evidenziare a bilancio quelle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico contraddistinte da numeri arabi e lettere minuscole che nell'esercizio 2021 e nel precedente abbiano evidenziato saldo pari a "zero".

### CRITERI DI VALUTAZIONE E DI ISCRIZIONE

I criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite, in quanto conoscibili, anche se manifestatisi successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni

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

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, 5° comma del Codice Civile in ordine alla

possibilità che l'applicazione di una disposizione del Codice Civile in materia di bilancio risulti incompatibile con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta.

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

Allo stesso modo, nell'esercizio appena conclusosi, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione di cui all'articolo 2423 bis, 2° comma, del Codice Civile.

#### *RETTIFICHE E RIPRESE DI VALORE*

Il valore delle immobilizzazioni la cui durata utile è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. In linea generale, gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo del presente documento.

#### *RIVALUTAZIONI*

Non ricorrendone i presupposti, la Società non ha operato nel presente esercizio rivalutazioni di propri beni. Si ricorda che nell'esercizio 2020 la Società si è viceversa avvalsa delle disposizioni in materia di rivalutazione dei beni d'impresa contenute nel D.L. 14 agosto 2020 n. 104, convertito in L. 13 ottobre 2020 n. 126. L'effetto dell'applicazione di tale disciplina è illustrato a commento delle voci *Terreni e Fabbricati*, *Patrimonio Netto* e *Debiti tributari*.

### **Correzione di errori rilevanti**

---

Nell'esercizio 2021 non si è verificata la necessità di apportare variazioni alle poste di bilancio per la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che le voci di bilancio sono risultate comparabili, in linea di principio, con quelle dell'esercizio precedente. Si è peraltro ritenuto corretto procedere alla riclassificazione – nella colonna riferita all'esercizio 2020 – dei seguenti importi:

- Euro 38.527 dalla voce *Altri ricavi e proventi (A5)* alla voce *Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)*. Si tratta, in particolare, degli affitti percepiti relativi alle attività ubicate presso lo stabilimento San Nicolò;
- Euro 9.363 dalla voce *Costi per servizi (B7)* alla voce *Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci (B6)*. Si tratta, in particolare, di spese per carburanti;
- Euro 9.892 dalla voce *Costi per servizi (B7)* alla voce *Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)*. Si tratta, in particolare, dei rimborsi sulle prenotazioni stagionali delle capanne;
- Euro 14.100 dalla voce *Oneri diversi di gestione (B14)* alla voce *Costi per servizi (B7)*. Si tratta, in particolare, delle spese di pubblicità.
- Euro 8.857 dalla voce *Interessi ed altri oneri finanziari (C17)* alla voce *Costi per servizi (B7)*. Si tratta, in particolare, delle spese per servizi bancari.

Per ciò che infine riguarda lo *Stato Patrimoniale*, e tenuto conto del controllo – ora totalitario – della Società da parte del Comune di Venezia, si è ritenuto corretto procedere alla riclassificazione degli importi a debito verso le imprese partecipate da tale ente; pertanto l'importo complessivo di Euro 235.992 è stato riclassificato dalle voci *D7) Debito verso fornitori* e *D12) Debiti tributari* nella voce *D11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*.

Oltre a quanto precede, si è ritenuto opportuno rilevare secondo il criterio a "costi, ricavi e rimanenze" anche la gestione della rivendita di generi di monopolio (tabacchi). Anche tale variazione ha comportato una riclassificazione dei dati dell'esercizio precedente, peraltro di modesta entità e senza impatto sul risultato di tale esercizio.

### **Criteri di valutazione applicati**

Per quanto riguarda le singole voci di bilancio, sono stati adottati i criteri di seguito indicati.

#### *IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e, laddove previsto, con il consenso del Collegio Sindacale.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato ammortizzato in modo sistematico, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo bene o diritto, valutandone il prevedibile concorso alla futura produzione di risultati economici. Si precisa che con riferimento ai costi iscritti a seguito della realizzazione della nuova area-piscina allo stabilimento "Blue Moon", l'ammortamento è determinato in funzione della durata della "Concessione amministrativa per l'uso di demanio marittimo con finalità

"turistico-ricreative" così come risultante dal rinnovo della concessione sottoscritto in data 19 luglio 2018 e con durata fino al 18 luglio 2038.

Più precisamente, i coefficienti adottati sono i seguenti:

Categoria	Coefficiente
Software	33,33%
Avviamento attività bazar e giornali	20,00%
Realizzazione area-piscina "Blue Moon" ed oneri accessori	5,56%

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri di diretta imputazione, secondo i criteri e nei limiti di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Anche per l'esercizio 2021, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote applicate alle singole categorie di cespiti sono state le seguenti:

Categoria	Coefficiente
Stabilimento in legno	da 4,31 a 10,00%
Stabilimenti in muratura	6,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti vari e generici	6,25 e 12,50%
Altri impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature varie	12,50 e 20,00%
Attrezzature da spiaggia	30,00%
Biancheria e teleria	30,00%
Attrezzatura da cucina	12,00%
Mobili e arredi	6,00 e 12,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	20,00%
Autoveicoli da trasporto	10,00%
Beni inferiori a 516,46 Euro	100,00%

Tali aliquote sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni, per tener conto del periodo medio di impiego degli stessi nel processo aziendale; esse non superano in ogni caso quelle ammesse dalla normativa tributaria.

Nel caso di immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risultasse eventualmente – ed in modo durevole – inferiore al costo espresso al netto degli ammortamenti, la Società procede alla rilevazione di adeguata svalutazione.

Per completezza, e con particolare riferimento alla voce "Stabilimenti in legno" (c.d. "capanne"), si ritiene opportuno specificare che, a seguito della rivalutazione operata nell'esercizio 2020, l'ammortamento dell'esercizio 2021 è stato rideterminato in funzione del valore netto rivalutato e della residua possibilità di utilizzazione determinata, sulla base dei contenuti di apposita perizia asseverata di stima, in 10 anni.

#### *IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*

Le quote iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate con il metodo del costo.

#### *RIMANENZE*

Le giacenze di magazzino sono iscritte al costo specifico d'acquisto, adeguato in ogni caso al valore di mercato, ove eventualmente inferiore. Il criterio di valutazione adottato, applicato come detto anche ai generi di monopolio, non è variato rispetto a quello utilizzato nell'esercizio precedente.

#### *CREDITI*

Il criterio di riferimento nella valutazione dei crediti è quello del costo ammortizzato, applicato tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzazione. Nel caso di specie, peraltro osservato che la Società non vanta crediti formalmente esigibili oltre l'esercizio successivo e che non sono presenti costi di transazione, non si è ritenuto necessario – ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'impresa – il procedere ad attualizzazione delle partite creditorie.

La consistenza dei crediti viene valutata a fine esercizio sulla base del presumibile valore di realizzo delle singole posizioni.

La Società non vanta crediti in valuta.

#### *DISPONIBILITÀ LIQUIDE*

L'iscrizione a bilancio dei saldi dei conti correnti bancari e delle disponibilità di cassa è avvenuta per gli importi effettivamente disponibili alla data di chiusura dell'esercizio.

#### *FONDI PER RISCHI E ONERI*

Gli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Al termine dell'esercizio la Società ha operato una puntuale verifica sulla consistenza di ogni singolo fondo, ed ha effettuato quegli accantonamenti o rettifiche che si sono resi necessari ai fini di una corretta rappresentazione dei rischi o degli oneri futuri, per quanto conoscibili o prevedibili.

Gli accantonamenti sono stati effettuati in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando



le prescrizioni del principio contabile OIC 31, e sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### *TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO*

La posta misura l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti della Società nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio, espresso al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo riflette l'ammontare delle quote maturate a tutto il 31 dicembre 2021, calcolate in applicazione di quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile, dal contratto aziendale di lavoro e nel rispetto della normativa fiscale di riferimento.

#### *DEBITI*

Il criterio di riferimento nella valutazione dei debiti è quello del costo ammortizzato, che tiene conto del fattore temporale; in tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo, sia nella data di manifestazione.

L'analisi della rilevanza del costo ammortizzato e/o del fattore di attualizzazione ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'impresa sono stati adeguatamente valutati; in assenza di tale rilevanza, l'iscrizione della posta è stata mantenuta al valore nominale. Per completezza, salve le informazioni di maggior dettaglio che verranno rese in seguito, si precisa sin d'ora che detta irrilevanza si è manifestata con riferimento (i) ai debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi, (ii) al caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza fossero di scarso rilievo o (iii) in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La Società non ha posizione debitorie in valuta.

In ossequio a quanto disposto dal punto 19-bis, comma 1, dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che l'Azionista non ha erogato finanziamenti a favore della Società.

#### *RATEI E RISCONTI*

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi sono esclusivamente iscritti proventi e oneri dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e ricavi e costi conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### *CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA*

La Società ha in corso contratti di locazione finanziaria; i beni acquisiti sulla base di tali contratti sono

contabilmente rappresentati secondo il metodo patrimoniale, con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

#### *ISCRIZIONE DEI RICAVI E PROVENTI E DEI COSTI ED ONERI*

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni, premi ed eventuali altre poste rettificative e sono classificati secondo l'appartenenza alle aree delle gestioni caratteristica, finanziaria e tributaria.

I costi ed oneri sono imputati secondo natura, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

#### *IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO*

Le imposte sui redditi sono determinate ed iscritte in conformità alle disposizioni di legge in vigore. Alla chiusura dell'esercizio si è proceduto alla quantificazione e alla rilevazione contabile delle imposte differite ed anticipate relative alle differenze temporanee tra il risultato d'esercizio e il reddito imponibile fiscale. Le attività per imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se il loro futuro recupero è ritenuto ragionevolmente certo.

Per il dettaglio delle movimentazioni si rinvia al commento delle voci *Crediti per imposte anticipate* (C115-ter dell'attivo), *Fondo per imposte differite* (B2 del passivo) e *Imposte sul reddito dell'esercizio* (voce 20 del conto economico).

## **Altre informazioni**

### *CONTINUITÀ AZIENDALE*

Come indicato nella parte introduttiva del presente documento, il bilancio dell'esercizio 2021 chiude con un risultato netto positivo per Euro 26.982 e con una consistenza del patrimonio netto al 31 dicembre 2021 pari ad Euro 6.230.554.

Il budget per l'esercizio 2022 prevede lo svolgimento dell'attività in ordinarie condizioni operative ed il conseguimento di un risultato d'esercizio positivo; anche la programmazione di più lungo termine evidenzia il mantenimento degli equilibri economico, patrimoniale e finanziario d'impresa.

In considerazione dei concordanti elementi che precedono, gli Amministratori hanno pertanto predisposto il presente bilancio adottando il presupposto della continuità aziendale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La voce in esame comprende costi di utilità pluriennale, in quanto riferiti a fattori produttivi i cui benefici economici si realizzano anche in esercizi successivi rispetto a quello di sostenimento del costo.

Il saldo della voce in commento può essere così sintetizzato:

Dettaglio	2021	2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	3.385.724	2.417.044	968.680

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La dinamica delle voci classificate tra le *Immobilizzazioni Immateriali* risulta dalla tabella che segue.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.325	7.500	2.412.186	-	2.423.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.217	3.750	-	-	5.967
Valore di bilancio	1.108	3.750	2.412.186	-	2.417.044
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	2.500	-	-	1.168.550	1.171.050
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(2.412.186)	2.412.186	-
Ammortamento dell'esercizio	1.941	1.500	-	198.929	202.370

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<i>Totale variazioni</i>	559	(1.500)	(2.412.186)	3.381.807	968.680
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.825	7.500	-	3.580.736	3.594.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.158	5.250	-	198.929	208.337
Valore di bilancio	1.667	2.250	-	3.381.807	3.385.724

Di seguito è resa l'analisi delle singole componenti:

*Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (B I 3)*

	Dettaglio	2021	2020	Variazione
Software		5.825	3.325	2.500
(Fondo ammortamento software)		(4.158)	(2.217)	(1.941)
<b>Totale</b>		<b>1.667</b>	<b>1.108</b>	<b>559</b>

La variazione della consistenza netta di tale voce rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 559, è riferibile quanto ad Euro 2.500 all'acquisto di pacchetti software aggiuntivi relativi al programma di contabilità e al programma di gestione delle prenotazioni e degli ingressi agli stabilimenti balneari e quanto ad Euro 1.941 all'ammortamento di periodo.

*Avviamento (B I 5)*

	Dettaglio	2021	2020	Variazione
Avviamento attività bazar e giornali		7.500	7.500	-
(Fondo ammortamento avviamento attività bazar e giornali)		(5.250)	(3.750)	(1.500)
<b>Totale</b>		<b>2.250</b>	<b>3.750</b>	<b>(1.500)</b>

Il saldo della voce in commento è integralmente riferibile al valore residuo del costo sostenuto dalla Società per l'acquisto delle licenze commerciali all'interno dello stabilimento. La variazione dell'esercizio è integralmente riferibile all'ordinario ammortamento.

*Immobilizzazioni in corso e acconti (B I 6)*

	Dettaglio	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni in corso e acconti		-	2.412.186	(2.412.186)
<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>2.412.186</b>	<b>(2.412.186)</b>



Il saldo della voce in commento nell'esercizio precedente si riferiva al totale dei costi, ed ai relativi oneri accessori, sino a quella data sostenuti per la realizzazione della nuova struttura piscina presso lo stabilimento "Blue Moon". Tale intervento è stato completato nel corso dell'esercizio 2021.

#### Altre immobilizzazioni immateriali (B I 7)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Realizzazione area-piscina "Blue Moon" ed oneri accessori	3.580.737	-	3.580.737
(Fondo ammortamento Realizzazione area-piscina "Blue Moon")	(198.929)	-	(198.929)
<b>Totale</b>	<b>3.381.807</b>	<b>-</b>	<b>3.381.807</b>

Il saldo della voce in commento è interamente ascrivibile alle spese sostenute per la realizzazione della nuova struttura-piscina presso lo stabilimento "Blue Moon" e dei relativi oneri accessori. La variazione della consistenza netta rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 3.381.807, è riferibile quanto ad Euro 2.412.186 alla riclassificazione degli importi precedentemente iscritti alla voce *Immobilizzazioni in corso e acconti*, quanto ad Euro 1.168.551 alle opere realizzate nel corso dell'esercizio 2021 e quanto ad Euro 198.929 all'ammortamento di periodo.

\* \* \* \* \*

Solo per completezza si precisa che non è stato necessario operare svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC n. 9 e secondo il prudente apprezzamento dell'Organo Amministrativo, non sono stati riscontrati indicatori di loro potenziale perdita di valore.

#### Immobilizzazioni materiali

Il saldo della voce riferita alle immobilizzazioni materiali alla data di chiusura dell'esercizio 2021 è riassumibile come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni materiali	2.120.261	1.950.329	169.931

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La dinamica delle voci classificate tra le *Immobilizzazioni Materiali* è rappresentata come segue:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.826.767	1.719.856	1.738.647	1.223.796	10.509.066



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.190.694	1.540.418	1.690.650	1.136.975	8.558.737
Valore di bilancio	1.636.073	179.438	47.997	86.821	1.950.329
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	15.000	17.570	227.216	218.052	477.838
Ammortamento dell'esercizio	183.006	34.896	51.340	38.665	307.907
<i>Totale variazioni</i>	<i>(168.006)</i>	<i>(17.326)</i>	<i>175.876</i>	<i>179.387</i>	<i>169.931</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.841.767	1.737.426	1.965.863	1.441.848	10.986.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.373.700	1.575.313	1.741.989	1.175.641	8.866.643
Valore di bilancio	1.468.067	162.113	223.874	266.207	2.120.261

L'analisi delle singole componenti è resa nei paragrafi che seguono.

#### *Terreni e fabbricati (B II 1)*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Stabilimenti in legno	3.536.257	3.536.257	-
(Fondo ammortamento stabilimenti in legno)	(2.172.884)	(2.012.468)	(160.416)
<b>Totale Stabilimenti in legno</b>	<b>1.363.373</b>	<b>1.523.789</b>	<b>(160.416)</b>
Stabilimenti in muratura	1.378.175	1.378.175	-
(Fondo ammortamento stabilimenti in muratura)	(1.345.613)	(1.334.717)	(10.896)
<b>Totale Stabilimenti in muratura</b>	<b>32.562</b>	<b>43.458</b>	<b>(10.896)</b>
Costruzioni leggere	927.335	912.335	15.000
(Fondo ammortamento costruzioni leggere)	(855.203)	(843.509)	(11.694)
<b>Totale Costruzioni leggere</b>	<b>72.132</b>	<b>68.826</b>	<b>3.306</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.468.067</b>	<b>1.636.073</b>	<b>(168.006)</b>

La variazione complessiva netta dell'esercizio si riferisce quanto ad Euro 15.000 ai costi per la sostituzione della pedana esterna del ristorante situato presso lo stabilimento "Blue Moon" (Euro 12.500) e alla realizzazione di sedute in acciaio posizionate esternamente all'area della piscina (Euro 2.500) e quanto ad Euro 183.006 all'ammortamento di periodo.

Si ricorda che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stata operata la rivalutazione – prevista dal D.L. 14 agosto 2020 n. 104, convertito in L. 13 ottobre 2020 n. 126, e sulla base delle risultanze di apposita perizia asseverata – di una parte dei beni iscritti nella voce *Stabilimenti in legno* (i.e. "capanne"), rideterminandone il valore netto in misura pari a 1,5 milioni di Euro.

### Impianti e macchinari (B II 2)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Impianti vari e generici	1.376.527	1.372.017	4.510
(Fondo ammortamento impianti vari e generici)	(1.255.276)	(1.229.026)	(26.250)
<b>Totale Impianti vari e generici</b>	<b>121.251</b>	<b>142.991</b>	<b>(21.740)</b>
Impianti su beni di terzi	123.466	123.466	-
(Fondo ammortamento impianti su beni di terzi)	(123.466)	(123.466)	-
<b>Totale Impianti su beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Impianti specifici	14.481	1.421	13.060
(Fondo ammortamento impianti specifici)	(1.083)	(90)	(993)
<b>Totale Impianti specifici</b>	<b>13.398</b>	<b>1.331</b>	<b>12.067</b>
Macchinari	346.418	346.418	-
(Fondo ammortamento macchinari)	(318.954)	(311.302)	(7.652)
<b>Totale Macchinari</b>	<b>27.464</b>	<b>35.116</b>	<b>(7.652)</b>
<b>Totale generale</b>	<b>162.113</b>	<b>179.438</b>	<b>(17.325)</b>

Gli incrementi dell'esercizio (Euro 17.570) sono riferiti alle spese di installazione di impianti idraulici nell'area "Blue Moon" (Euro 9.880), all'acquisto di nuovi impianti per la produzione di acqua calda per gli uffici della Società (Euro 3.180) ed infine alla sostituzione di impianti relativi ad un chiosco (Euro 2.610) e alla terrazza del "Blue Moon" (Euro 1.900).

### Attrezzature industriali e commerciali (B II 3)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Attrezzature	122.127	12.555	109.572
(Fondo ammortamento attrezzature)	(18.889)	(6.362)	(12.527)
<b>Totale Attrezzature</b>	<b>103.238</b>	<b>6.193</b>	<b>97.045</b>
Attrezzature valore inferiori € 516,46	7.330	-	7.330
(Fondo ammortamento attrezzature valore inferiore € 516,46)	(7.330)	-	(7.330)
<b>Totale Attrezzatura valore inf. € 516,46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Attrezzatura da spiaggia	1.391.060	1.284.786	106.274
(Fondo ammortamento attrezzatura da spiaggia)	(1.280.491)	(1.251.209)	(29.282)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
<b>Totale Attrezzatura da spiaggia</b>	<b>110.569</b>	<b>33.577</b>	<b>76.992</b>
Biancheria e teleria	302.661	302.661	-
(Fondo ammortamento biancheria e teleria)	(301.711)	(300.571)	(1.140)
<b>Totale Biancheria e teleria</b>	<b>950</b>	<b>2.090</b>	<b>(1.140)</b>
Attrezzatura da cucina	136.136	132.095	4.041
(Fondo ammortamento attrezzatura da cucina)	(132.337)	(132.095)	(242)
<b>Totale Attrezzatura da cucina</b>	<b>3.799</b>	<b>0</b>	<b>3.799</b>
Segnaletica per arenili	6.550	6.550	-
(Fondo ammortamento biancheria e teleria)	(1.231)	(413)	(818)
<b>Totale Biancheria e teleria</b>	<b>5.319</b>	<b>6.137</b>	<b>(818)</b>
<b>Totale generale</b>	<b>223.874</b>	<b>47.997</b>	<b>175.877</b>

La variazione netta del saldo rispetto al precedente esercizio, pari ad Euro 175.877, è riferibile quanto ad Euro 106.274 all'acquisto di ombrelloni, lettini e camminamenti per la spiaggia e per la piscina, quanto ad Euro 120.943 all'acquisto di nuova attrezzatura sia per le attività di ristorazione interne agli stabilimenti, sia per la pulizia della spiaggia, ed infine quanto ad Euro 51.339 all'ordinario ammortamento di periodo.

#### *Altri beni (B II 4)*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Mobili e arredi	957.608	743.380	214.228
(Fondo ammortamento mobili e arredi)	(702.136)	(669.657)	(32.479)
<b>Totale Mobili d'ufficio</b>	<b>255.472</b>	<b>73.723</b>	<b>181.749</b>
Macchine elettroniche d'ufficio	83.510	79.686	3.824
(Fondo ammortamento macchine elettroniche d'ufficio)	(77.320)	(75.683)	(1.637)
<b>Totale Macchine elettroniche d'ufficio</b>	<b>6.190</b>	<b>4.003</b>	<b>2.187</b>
Macchine ordinarie d'ufficio	16.473	16.473	-
(Fondo ammortamento macchine ordinarie d'ufficio)	(16.473)	(16.473)	-
<b>Totale Macchine ordinarie d'ufficio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Autovetture	384.257	384.257	-
(Fondo ammortamento autovetture)	(379.712)	(375.162)	(4.550)
<b>Totale Autovetture</b>	<b>4.545</b>	<b>9.095</b>	<b>(4.550)</b>
<b>Totale generale</b>	<b>266.207</b>	<b>86.821</b>	<b>179.386</b>

Gli incrementi dell'esercizio (Euro 218.052) si riferiscono ad acquisti di arredi per le aree ed i locali (bagni, spogliatoi, uffici e bar) a servizio della nuova piscina (Euro 214.228) e di macchine elettroniche d'ufficio

(Euro 3.824).

\* \* \* \* \*

Anche con riferimento alle immobilizzazioni materiali non si ritengono sussistere presupposti per una eventuale svalutazione ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 3 del Codice.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Nel prospetto che segue sono state riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 22 del Codice Civile, ossia:

- l'ammontare complessivo netto al quale i beni locati sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni;
- gli ammortamenti, le rettifiche e le riprese di valore che sarebbero stati di competenza dell'esercizio;
- il valore attuale delle rate di canone non scadute determinato utilizzando il tasso di interesse effettivo del contratto di locazione finanziaria;
- gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio determinati sulla base del tasso di interesse effettivo.

*Handwritten signature: C. VFS ASSE*

*Handwritten signature: R.*

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	78.312
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.188
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	70.768

La Società nel corso dell'esercizio 2021 aveva in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria dei quali vengono forniti gli elementi principali:

- Contratto di leasing n. 1
  - Ente erogatore: VFS Servizi Finanziari S.p.A.
  - Descrizione del bene: Pala gommata compatta L35GS
  - Numero contratto: 5021200528
  - Valore del bene al termine dell'esercizio: Euro 57.750
  - Ammortamenti che sarebbe stato di competenza dell'esercizio: Euro 8.250
  - Rettifiche e riprese di valore: Euro 0
  - Valore attuale delle rate non scadute: Euro 52.186,64
  - Oneri finanziari di competenza dell'esercizio: Euro 0
- Contratto di leasing n. 2
  - Ente erogatore: VFS Servizi Finanziari S.p.A.

Descrizione del bene: Escavatore compatto ECR18E

Numero contratto: 5021200527

Valore del bene al termine dell'esercizio: Euro 20.562

Ammortamenti che sarebbe stato di competenza dell'esercizio: Euro 2.938

Rettifiche e riprese di valore: Euro 0

Valore attuale delle rate non scadute: Euro 18.581,61

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio: Euro 0

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

##### Partecipazioni in altre imprese (B III 1d-bis)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Partecipazioni in altre imprese	500	500	-
<b>Totale</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-</b>

Il saldo della voce in commento è integralmente riferito alla quota di partecipazione in "Consorzio Balneari Lido di Venezia".

\* \* \* \* \*

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha nel proprio attivo immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

#### Attivo circolante

Iscritto per complessivi Euro 2.101.740, l'*Attivo circolante* risulta suddiviso come segue.



## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le variazioni della voce in commento..

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	4.776	12.380	17.156
<b>Totale</b>	<b>4.776</b>	<b>12.380</b>	<b>17.156</b>

La voce comprende le giacenze al 31 dicembre 2021 di legname, tabacchi, minuteria e prodotti per la pulizia. La composizione e la movimentazione della voce sono rappresentabili nel dettaglio come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Legname	11.007	-	11.007
Tabacchi	4.187	1.766	2.421
Minuteria e prodotti di pulizia	1.962	3.010	(1.048)
<b>Totale</b>	<b>17.156</b>	<b>4.776</b>	<b>12.380</b>

La voce in commento presenta valori non significativi.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Crediti	268.090	340.141	(72.051)

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	19.528	2.137	21.665	21.665	-
Crediti verso controllanti	-	16.397	16.397	16.397	-
Crediti tributari	251.170	(132.829)	118.341	115.757	2.584
Imposte anticipate	57.409	35.962	93.371	-	-
Crediti verso altri	12.034	6.282	18.316	5.747	12.569
<b>Totale</b>	<b>340.141</b>	<b>(72.051)</b>	<b>268.090</b>	<b>159.566</b>	<b>15.153</b>

Più nel dettaglio:

*Crediti verso clienti (C II 1)*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Crediti clienti Italia	26.583	24.178	2.405
Note di credito da emettere	(4.918)	(4.650)	(268)
<b>Totale</b>	<b>21.665</b>	<b>19.528</b>	<b>2.137</b>

La voce in commento non presenta variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente. Considerata la stagionalità e la tipologia dell'attività svolta, l'importo dei crediti verso clienti al 31/12 evidenzia una consistenza poco significativa.

*Crediti verso controllanti (C II 4)*

Tali crediti sono riferiti a posizioni nei confronti dell'ente controllante "Comune di Venezia" e sono suddivise come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Crediti commerciali vs Comune VE	16.397	-	16.397
<b>Totale</b>	<b>16.397</b>	<b>-</b>	<b>16.397</b>

Il saldo della voce in commento è integralmente riferibile al credito vantato verso il Comune di Venezia relativo al rimborso del costo del servizio di salvataggio operato dalla Società presso la spiaggia libera tra lo stabilimento di San Nicolò e l'arenile dell'ospedale, così come previsto dal contratto in essere con il Comune stesso.

*Crediti tributari (C II 5 bis)*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Credito d'imposta per contributo perequativo	51.127	-	51.127
Credito IVA	42.606	124.006	(81.400)
Credito IRAP	14.766	4.615	10.151
Credito IRES	5.535	122.549	(117.014)
Credito d'imposta beni strumentali 2020	4.307	-	4.307
<b>Totale</b>	<b>118.341</b>	<b>251.170</b>	<b>(132.829)</b>

Detti crediti, per loro natura, sono formalmente esigibili entro l'esercizio successivo; per ciò che riguarda il Credito d'imposta beni strumentali 2020, Euro 2.584 risultano viceversa esigibili oltre l'esercizio successivo.

Il *Credito d'imposta per contributo perequativo* si riferisce al contributo riconosciuto a favore della Società, ai sensi dell'art. 1, co. da 16 a 27, del D.L. 73/2021.

*Crediti per imposte anticipate (C II 5 ter)*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Crediti per imposte anticipate IRES	93.371	57.409	35.962
<b>Totale</b>	<b>93.371</b>	<b>57.409</b>	<b>35.962</b>

Detta posizione si riferisce alla rilevazione dell'effetto di anticipazione generato dalla differenza temporanea tra il risultato civilistico ed il reddito imponibile fiscale. Il dettaglio degli effetti di fiscalità differita attiva e passiva sui saldi economici al 31 dicembre 2021, verrà commentato più diffusamente nella parte del presente documento dedicata alle *Imposte sul reddito dell'esercizio*, all'interno del Conto economico.

*Crediti verso altri (C II 5 quater)*

Il dettaglio della voce in esame è reso nel prospetto che segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Depositi cauzionali	12.569	10.226	2.343
Anticipi a fornitori	5.735	345	5.390
Crediti diversi	12	1.463	(1.451)
<b>Totale</b>	<b>18.316</b>	<b>12.034</b>	<b>6.282</b>

La voce in commento non ha evidenziato significative variazioni rispetto al saldo dell'esercizio precedente. La consistenza al 31 dicembre 2021 di tale aggregato è principalmente composta dai depositi cauzionali versati per l'attivazione delle utenze di energia elettrica, acqua e gas a servizio delle attività svolte dalla Società; detti importi, per loro natura, risultano esigibili oltre l'esercizio successivo. Gli altri importi iscritti nella voce in commento risultano viceversa esigibili entro l'esercizio successivo.

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative all'area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	21.665	16.397	118.341	93.371	18.316	268.090
<b>Totale</b>	<b>21.665</b>	<b>16.397</b>	<b>118.341</b>	<b>93.371</b>	<b>18.316</b>	<b>268.090</b>

**Disponibilità liquide**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	3.782.972	(1.966.535)	1.816.437
danaro e valori in cassa	15	42	57
<b>Totale</b>	<b>3.782.987</b>	<b>(1.966.493)</b>	<b>1.816.494</b>

La posta rappresenta i saldi attivi di conto corrente e le disponibilità di cassa esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi**

Nel prospetto che segue viene fornito il dettaglio della voce in analisi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	192.510	(49.329)	143.181
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>192.510</b>	<b>(49.329)</b>	<b>143.181</b>

I *risconti attivi* si riferiscono alla quota di competenza 2022 di assicurazioni (Euro 43.981), canoni leasing (Euro 16.175), fidejussioni (Euro 7.655), tasse di possesso autoveicoli (Euro 664) e alla quota di competenza dell'esercizio 2022 e dei successivi dell'imposta di registro versata per il rinnovo della concessione (Euro 74.705).

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**

Complessivamente pari ad Euro 6.230.554, risulta composto come segue.

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve presenti in bilancio.



	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	780.000	-	-	-	780.000
Riserve di rivalutazione	1.459.947	-	-	-	1.459.947
Riserva legale	156.000	-	-	-	156.000
Varie altre riserve	157.915	-	2	-	157.913
Totale altre riserve	157.915	-	2	-	157.913
Utili (perdite) portati a nuovo	3.388.656	261.055	(1)	-	3.649.712
Utile (perdita) dell'esercizio	261.055	(261.055)	-	26.982	26.982
<b>Totale</b>	<b>6.203.573</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>26.982</b>	<b>6.230.554</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	780.000	Capitale	A	-
Riserve di rivalutazione	1.459.947	Capitale	A;B;C	145.995
Riserva legale	156.000	Utili	A;B	-
Varie altre riserve	157.913	Capitale	A;B;C;D;E	157.913
Totale altre riserve	157.913	Capitale	A;B;C;D;E	157.913
Utili (perdite) portati a nuovo	3.649.712	Utili	A;B;C;D;E	3.649.712
<b>Totale</b>	<b>6.203.572</b>			<b>3.953.620</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				3.953.620

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

#### A1) Capitale sociale

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Capitale sociale	780.000	780.000	-
<b>Totale</b>	<b>780.000</b>	<b>780.000</b>	<b>-</b>



Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato. Si ricorda che in data 30 aprile 2021, il Comune di Venezia ha acquistato dalla controparte privata tutte le residue azioni, diventando con ciò socio unico.

#### *AIII) Riserve di rivalutazione*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Riserva rivalutazione beni D.L. 74/2020	1.459.947	1.459.947	-
<b>Totale</b>	<b>1.459.947</b>	<b>1.459.947</b>	<b>-</b>

Come già indicato, nell'esercizio 2020 si è proceduto alla rivalutazione di alcuni beni d'impresa, ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020; la rivalutazione – di importo complessivo pari a 1.505.100 Euro – ha comportato la rilevazione della suddetta riserva, iscritta al netto dell'imposta sostitutiva dovuta (Euro 45.513) per il riconoscimento fiscale del maggior valore attribuito ai beni. Si precisa che la Società non ha invece proceduto all'affrancamento della riserva in commento.

#### *AIV) Riserva legale*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Riserva legale	156.000	156.000	-
<b>Totale</b>	<b>156.000</b>	<b>156.000</b>	<b>-</b>

La riserva legale ha raggiunto il limite di un quinto del valore del capitale sociale previsto dall'art. 2430 del Codice Civile ed è interamente formata da utili accantonati in precedenti esercizi.

#### *AVII) Altre riserve*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Riserva contributi c/capitale	157.914	157.914	-
<b>Totale</b>	<b>157.914</b>	<b>157.914</b>	<b>-</b>

La riserva in commento, riferita al contributo in conto capitale riconosciuto alla Società nel 1991 per il mantenimento in funzione degli stabilimenti balneari ricevuti in concessione, non ha subito variazioni rispetto al saldo del precedente esercizio.

#### *AVIII) Utili (perdite) portati a nuovo*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Utili portati a nuovo	3.649.712	3.388.656	261.056
<b>Totale</b>	<b>3.649.712</b>	<b>3.388.656</b>	<b>261.056</b>

La variazione del saldo rispetto al precedente esercizio è integralmente ascrivibile alla destinazione del risultato d'esercizio 2020, giusta delibera dell'Assemblea del 3 agosto 2021.

**AIX) Utile (Perdita) d'esercizio**

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Utile (Perdita) d'esercizio	26.982	261.055	(234.073)
<b>Totale</b>	<b>26.982</b>	<b>261.055</b>	<b>(234.073)</b>

Anche l'esercizio 2021 è stato influenzato dalle restrizioni imposte dalla normativa emergenziale per il contrasto alla pandemia da "SARS-CoV-2" che hanno portato ad un incremento dei costi di gestione ed alla perdita di potenziali ricavi. Nell'esercizio 2021 sono altresì emerse problematiche riferite a precedenti esercizi, che la Società ha affrontato e risolto, sostenendone i costi.

Ciò nondimeno, il Margine Operativo Lordo è nettamente progredito rispetto al precedente esercizio. In tal senso, le aspettative dell'Organo Amministrativo per l'esercizio 2022 sono positive e – ove non dovessero emergere ulteriori problematiche di natura straordinaria, anche collegate alla situazione di tensione nei rapporti internazionali attualmente in corso – prevedono un ulteriore incremento della redditività operativa, con il possibile raggiungimento dei livelli evidenziati nel periodo ante pandemia.

**Fondi per rischi e oneri**

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Fondo rischi per ICI/IMU	1.086.227	1.066.769	19.458
Altri fondi per rischi e oneri	73.451	-	73.451
Fondo rischi per adempim. prescriz. autorità	-	140.722	(140.722)
Fondi per imposte differite	17.929	18.984	(1.055)
<b>Totale</b>	<b>1.177.607</b>	<b>1.226.475</b>	<b>(48.868)</b>

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	18.984	-	1.055	(1.055)	17.929
Altri fondi	1.207.491	92.909	140.722	(47.813)	1.159.678
<b>Totale</b>	<b>1.226.475</b>	<b>92.909</b>	<b>141.777</b>	<b>(48.868)</b>	<b>1.177.607</b>

Il saldo al 31/12/2021 dell'aggregato "Fondi per rischi ed oneri" si riferisce principalmente agli accantonamenti relativi al contenzioso sulla determinazione delle rendite attribuite alle aree e ai beni di cui la Società è concessionaria. La Società, pur confortata dalle precedenti decisioni delle Commissioni Tributarie e dalle previsioni formulate dai propri difensori, ha in ogni caso accantonato tra i fondi la quota di imposta (comprensiva di sanzioni ed interessi) pari alla differenza tra l'imposta effettivamente versata e l'imposta calcolata dagli uffici comunali in sede di contenzioso. Nel corso dell'esercizio 2022, la Società intende procedere nella discussione con gli uffici dell'Agenzia del Territorio e Comunali, con lo scopo di addivenire – ove possibile – ad una definizione del contenzioso nel suo insieme. Tale definizione, peraltro, dovrà tener conto dell'interesse della Società a subire una tassazione che possa considerarsi equilibrata ed adeguatamente circostanziata nei propri criteri di determinazione. In ogni caso si è in attesa del deposito della sentenza di secondo grado su una parte del contenzioso, la cui discussione è avvenuta già nel mese di luglio 2021.

Per ciò che riguarda la variazione del "Fondo rischi per adempimento prescrizioni autorità", si precisa che la Società ha provveduto allo storno degli importi in considerazione del completamento – certificato dal proprio tecnico – delle attività a suo tempo disposte dall'autorità competente.

Per ciò che riguarda infine gli "Altri fondi per rischi e oneri", gli importi accantonati si riferiscono (i) agli importi che verranno corrisposti nel 2022 – a seguito di conciliazione in sede protetta di imminente fissazione – ai quattro dipendenti a tempo indeterminato, per la definizione di posizioni pregresse (Euro 19.567) e per il resto (ii) allo stanziamento in via prudenziale di possibili oneri e spese connesse a controversie in corso a seguito dell'emersione di comportamenti non conformi al codice etico della Società, che sono stati peraltro tempestivamente segnalati alle autorità competenti.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Dettaglio	2021	2020	Variazione
T.F.R.	80.957	78.593	2.364
<b>Totale</b>	<b>80.957</b>	<b>78.593</b>	<b>2.364</b>

La posta ammonta a complessivi Euro 80.957 e accoglie il debito verso dipendenti maturato a tutto il 31 dicembre 2021, calcolato secondo le vigenti norme di legge ed espresso al netto delle quote liquidate a dipendenti e degli anticipi complessivamente corrisposti.

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	78.593	37.830	35.466	2.364	80.957
<b>Totale</b>	<b>78.593</b>	<b>37.830</b>	<b>35.466</b>	<b>2.364</b>	<b>80.957</b>

## Debiti

I debiti, iscritti per complessivi Euro 259.207, sono così suddivisi:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti	259.207	1.177.305	(918.098)
<b>Totale</b>	<b>259.207</b>	<b>1.177.305</b>	<b>(918.098)</b>

Nella tabella che segue vengono esposte le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	100	-	100	100	-
Debiti verso fornitori	706.150	(621.079)	85.071	85.071	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	235.992	(196.587)	39.405	39.405	-
Debiti tributari	150.636	(86.173)	64.463	49.412	15.051
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.990	(12.097)	7.893	7.893	-
Altri debiti	64.437	(2.162)	62.275	62.275	-
<b>Totale</b>	<b>1.177.305</b>	<b>(918.098)</b>	<b>259.207</b>	<b>244.156</b>	<b>15.051</b>

Più nel dettaglio, le singole voci di debito possono essere suddivise ed analizzate come segue.

#### D4) Debiti verso banche

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti per saldo negativo c/c	100	100	-
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

L'importo si riferisce al saldo negativo di un conto corrente per effetto dell'addebito al 31/12/2021

delle spese di gestione annuali. Nel 2022 la Società ha naturalmente già provveduto alla copertura di tale posizione.

#### D7) Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori possono suddividersi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Fornitori fatture da ricevere	62.245	45.109	17.136
Debiti verso fornitori Italia	22.826	661.041	(638.215)
<b>Totale</b>	<b>85.071</b>	<b>706.150</b>	<b>(621.079)</b>

Tali debiti sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo e si riferiscono principalmente a posizioni debitorie per utenze e per prestazioni di servizi rese dai legali e dagli altri professionisti che assistono la Società. Ai fini di una migliore comparabilità tra i saldi alla data di chiusura degli ultimi due esercizi, si precisa che al 31/12/2020 la voce *Debiti verso fornitori* presentava una consistenza particolarmente significativa per effetto delle spese connesse alla realizzazione della nuova piscina; il completamento di tale attività nel corso dell'esercizio 2021 ed il pagamento delle forniture alle loro ordinarie scadenze, sono le circostanze a cui è legata la consistente riduzione del saldo dell'aggregato alla data del 31/12/2021.

#### D11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso fornitori possono suddividersi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti verso VERITAS SpA	38.836	235.661	(196.825)
Debiti verso Venis SpA	569	331	238
<b>Totale</b>	<b>39.405</b>	<b>235.992</b>	<b>(196.587)</b>

Tali debiti, riferiti a ordinarie esposizioni nei confronti di società sottoposte al controllo del Comune di Venezia, sono esigibili entro l'esercizio successivo. Per entrambi gli esercizi, il saldo della voce in commento è prevalentemente attribuibile al debito verso *VERITAS* per la TARI.

#### D12) Debiti tributari

Ammontano a complessivi Euro 64.463 e possono essere suddivisi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti per imposta sostit. rival. DL 104/2020	30.102	45.153	(15.051)
Debiti per IVA split payment	16.119	68.544	(52.425)
Debiti per IRPEF dipendenti	12.058	17.597	(5.539)
Debiti per IRPEF professionisti	4.682	5.786	(1.104)



Dettaglio	2021	2020	Variazione
Altri debiti tributari	1.502	13.556	(12.054)
<b>Totale</b>	<b>64.463</b>	<b>150.636</b>	<b>(86.173)</b>

La voce "Debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione ex D.L. 104/2020" si riferisce al debito verso l'Erario per il versamento – in tre rate di pari importo, di cui una già versata – dell'imposta pari al 3% della rivalutazione dei beni operata nel bilancio 2020; la terza ed ultima quota di Euro 15.051 risulta esigibile oltre l'esercizio 2022. Gli altri debiti tributari sono già stati o saranno saldati nell'esercizio 2022 alla loro ordinaria scadenza.

#### D13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammontano a complessivi Euro 7.893 e si riferiscono essenzialmente a debiti per contributi previdenziali maturati alla data del 31 dicembre 2021 per le quote a carico della Società e del personale sugli stipendi del mese di dicembre 2021. Tale posizione debitoria è suddivisa come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti v/INPS lavoro dipendente	7.790	19.727	(11.937)
Debiti v/altri istituti	102	263	(161)
<b>Totale</b>	<b>7.892</b>	<b>19.990</b>	<b>(12.098)</b>

Tali debiti sono stati o saranno saldati nel corso del 2022 alle loro ordinarie scadenze.

#### D14) Altri debiti

Ammontano a complessivi Euro 59.141, e sono suddivisi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Debiti v/personale comp. maturate e da liquidare	30.772	34.437	(3.665)
Debiti v/amministratori	12.417	-	12.417
Debiti per depositi cauzionali	10.000	30.000	(20.000)
Debiti v/collegio sindacale	5.952	-	5.952
Debiti v/altri	3.134	-	3.134
<b>Totale</b>	<b>62.275</b>	<b>64.437</b>	<b>(2.162)</b>

I debiti che compongono la voce "Altri debiti" sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	100	85.071	39.405	64.463	7.893	62.275	259.207
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>85.071</b>	<b>39.405</b>	<b>64.463</b>	<b>7.893</b>	<b>62.275</b>	<b>259.207</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	100	100
Debiti verso fornitori	85.071	85.071
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.405	39.405
Debiti tributari	64.463	64.463
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.893	7.893
Altri debiti	62.275	62.275
<b>Totale debiti</b>	<b>259.207</b>	<b>259.207</b>

Come risulta dalla tabella che precede, nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

Nel prospetto che segue viene fornito il dettaglio della voce in analisi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.341	(2.341)	-
Risconti passivi	-	3.081	3.081
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.341</b>	<b>740</b>	<b>3.081</b>

I *risconti passivi* si riferiscono integralmente alla quota di competenza dell'esercizio 2022 e dei successivi dei contributi di cui ai commi da 185 a 197 della Legge n.160 del 27 dicembre 2019 (c.d. "Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali").

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

L'importo complessivo del valore della produzione, pari ad Euro 3.190.347, può essere suddiviso nelle voci che seguono.

#### A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Corrispettivi San Nicolò, Blue Moon e Lungomare	2.482.127	2.207.215	274.912
Canoni d'affitto attivi	302.792	283.502	19.290
Corrispettivi spiaggia libera	61.742	40.346	21.396
Corrispettivi piscina	44.296	-	44.296
Altri ricavi	82.337	56.032	26.305
Rimborsi	(2.795)	(9.892)	7.097
<b>Totale</b>	<b>2.970.499</b>	<b>2.577.203</b>	<b>393.296</b>

Il saldo complessivo della voce in commento evidenzia un miglioramento generalizzato della redditività rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda la voce "Corrispettivi San Nicolò, Blue Moon e Lungomare" – riferita ai corrispettivi per il noleggio di capanne, ombrelloni e lettini – il positivo risultato conseguito è legato in parte all'incremento degli abbonamenti stagionali e, in altra parte, all'incremento dei clienti giornalieri conseguente l'allentamento – rispetto alla stagione precedente – delle misure di contenimento della pandemia. Lo sfruttamento economico della nuova area-piscina presso lo stabilimento "Blue Moon" è stato avviato a partire dalla metà di giugno 2021; tale parte dell'attività ha subito maggiormente gli effetti della normativa sul distanziamento sociale: l'utilizzo ha potuto avvenire a circa un terzo delle proprie potenzialità.

#### A5) Altri ricavi e proventi

La voce è composta come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Sopravvenienze attive	140.840	107.848	32.992
Contributi	52.352	5.000	47.352
Altri ricavi	26.655	79.683	(53.028)
Rimborsi assicurativi	-	109.144	(109.144)
<b>Totale</b>	<b>219.847</b>	<b>301.675</b>	<b>(81.828)</b>

Nella voce "Sopravvenienze attive" sono classificati gli importi relativi alla riduzione del "Fondo rischi

per adempimenti da prescrizione autorità", già commentato in precedenza.

Nella voce "Contributi" sono invece iscritti gli importi relativi al credito d'imposta perequativo di cui al D.L. 73/2021 (Euro 51.127) e al credito d'imposta per l'acquisto di nuovi beni strumentali, di cui alla L. 160/2019 (Euro 1.226).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.970.499
<b>Totale</b>	<b>2.970.499</b>

### Costi della produzione

La voce in commento ammonta nel suo insieme ad Euro 3.192.132, ed è suddivisa come segue.

#### B6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Ammontano a complessivi Euro 133.191, così composti:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Materiale per manutenzioni e riparazioni	51.367	58.053	(6.686)
Merci e materiali vari spiaggia/bazar	36.501	54.960	(18.459)
Materiale per pulizie	19.351	27.936	(8.585)
Carburanti e lubrificanti	9.654	9.363	291
Prodotti chimici piscina	8.463	-	8.463
Cancelleria	4.404	6.983	(2.579)
Vestiaro e altri costi del personale	3.451	7.391	(3.940)
<b>Totale</b>	<b>133.191</b>	<b>164.686</b>	<b>(31.495)</b>

La riduzione del saldo rispetto all'esercizio 2020 è sostanzialmente riferibile ai minori acquisti di prodotti igienizzanti, dispositivi di protezione individuale Covid (DPI) e altri strumenti per il distanziamento utilizzati nel corso della stagione balneare 2021.

#### B7) Prestazioni di servizi

Ammontano ad Euro 1.106.101, suddivise come segue:



Dettaglio	2021	2020	Variazione
Manutenzioni varie	162.697	162.052	645
Servizio pulizia arenile	158.850	152.500	6.350
Spese per utenze (Energia elettrica, Acqua, Gas, Telefonia)	155.869	117.385	38.484
Servizio salvataggio	149.088	120.800	28.288
Spese legali e consulenze	141.596	91.236	50.360
Vigilanza	126.242	69.724	56.518
Compensi amministratori	48.822	54.351	(5.529)
Assicurazioni diverse	43.313	45.852	(2.539)
Spese servizi bancari e postali	28.570	23.758	4.812
Servizi amministrativi	21.315	13.311	8.004
Compensi ai sindaci	18.767	20.000	(1.233)
Altri servizi	12.151	6.568	5.583
Spese smaltimento rifiuti	10.674	6.548	4.126
Trasporti	9.409	3.518	5.891
Servizio sanitario	8.920	6.030	2.890
Pubblicità e manifestazioni	9.819	35.160	(25.341)
<b>Totale</b>	<b>1.106.101</b>	<b>928.792</b>	<b>177.309</b>

La variazione del saldo rispetto a quello dell'esercizio è principalmente ascrivibile all'incremento delle voci "Spese per utenze", "Servizio salvataggio", "Vigilanza" e "Spese legali e consulenze"; tale incremento è coerente da un lato con l'apertura della piscina, l'ampliamento della superficie della concessione demaniale e l'incremento dei clienti stagionali e, da altro lato, con l'attività di revisione ad adeguamento delle procedure interne volte a conseguire quegli obiettivi di efficienza e trasparenza di azione che sono propri dell'agire delle imprese soggette al controllo delle amministrazioni pubbliche.

#### B8) Godimento beni di terzi

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Canone concessione demaniale	265.141	243.662	21.479
Noleggio attrezzatura	16.116	17.519	(1.403)
Altri canoni di locazione	12.362	-	12.362
Leasing finanziari per beni mobili	4.246	-	4.246
<b>Totale</b>	<b>297.866</b>	<b>261.181</b>	<b>36.685</b>

Tali costi si riferiscono principalmente al canone versato per l'occupazione degli spazi demaniali in uso alla Società attraverso la concessione; l'incremento di tale voce è ascrivibile al maggior canone



pagato a seguito della richiesta di anticipata occupazione di ulteriori aree prospicienti la battigia.

\* \* \* \* \*

Per ciò che riguarda le informazioni richieste al punto 22 dell'art. 2427 del Codice Civile, ed in particolare a quelle relative ai contratti di locazione finanziaria che la Società aveva in essere alla data di chiusura del bilancio, esse sono già state rese in apposita sezione ("Operazioni di locazione finanziaria") dei commenti allo Stato Patrimoniale.

#### B9) Prestazioni di lavoro subordinato

Ammontano complessivamente a Euro 911.108 e possono essere suddivise come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Retribuzioni per salari e stipendi	586.156	584.537	1.619
Oneri sociali a carico dell'impresa	169.150	167.468	1.682
Oneri assistenziali a carico dell'impresa	7.120	6.920	200
Trattamento di fine rapporto	37.830	34.193	3.637
Altri costi	110.852	33.073	77.779
<b>Totale</b>	<b>911.108</b>	<b>826.191</b>	<b>84.917</b>

La voce in commento non ha subito, nelle sue componenti ordinarie, particolari variazioni rispetto al saldo del precedente esercizio. La significativa variazione nella voce "Altri costi" è invece legata alla contropartita, rilevata per natura, degli stanziamenti relativi a questioni giuslavoristiche di cui si è già detto in sede di commento ai fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

Per l'analisi della composizione dell'organico in forza nell'esercizio 2021 si fa rinvio a quanto indicato in sede di commento al successivo paragrafo "Note sull'occupazione".

#### B10) Ammortamenti e svalutazioni

##### ▪ Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali (B10 a, b)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Ammortamento Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	1.941	1.108	833
Ammortamento Avviamento	1.500	1.500	-
Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali	198.930	-	198.930
<b>Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>202.371</b>	<b>2.608</b>	<b>199.763</b>
Ammortamento Terreni e fabbricati	183.006	127.849	55.157
Ammortamento Impianti e macchinario	34.896	40.938	(6.042)
Ammortamento Attrezzature industriali e commerciali	51.340	16.286	35.054
Ammortamento Altre immobilizzazioni materiali	38.665	28.473	10.192
<b>Totale ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	<b>307.907</b>	<b>213.546</b>	<b>94.361</b>

La consistenza e le variazioni delle immobilizzazioni sono analiticamente indicate nel commento alle voci patrimoniali.

*B11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*

Di seguito è espresso il dettaglio della variazione delle rimanenze:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Variazione rimanenze di magazzino	(12.380)	4.113	(16.493)
<b>Totale</b>	<b>(12.380)</b>	<b>4.113</b>	<b>(16.493)</b>

La movimentazione degli acquisti e degli utilizzi di rimanenze è indicata in sede di commento allo stato patrimoniale.

*B14) Oneri diversi di gestione*

Ammontano complessivamente a Euro 244.656 suddivisi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
TARI	127.590	152.092	(24.502)
IMU/ICI	43.725	-	43.725
Sopravvenienze passive	37.283	20.434	16.849
Spese varie	27.389	7.229	20.160
Altre imposte e tasse	9.981	14.967	(4.986)
<b>Totale</b>	<b>245.968</b>	<b>194.722</b>	<b>51.246</b>

Il saldo della voce "Sopravvenienze passive" è principalmente formato da imposte comunali di competenza di anni precedenti, rilevate (e pagate) nell'esercizio 2021. Si precisa inoltre che la riduzione del costo riferito alla voce "TARI" nell'esercizio 2021 è ascrivibile alle agevolazioni riconosciute dalla Giunta Comunale alle utenze non domestiche in relazione all'emergenza sanitaria "Covid-19".

## Proventi e oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 1.458, è così suddiviso:

*C16) Proventi finanziari*

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Interessi attivi su disponibilità liquide - c/c bancari	1.459	2.953	(1.494)
<b>Totale generale "Altri proventi finanziari"</b>	<b>1.459</b>	<b>2.953</b>	<b>(1.494)</b>

**C17) Interessi e altri oneri finanziari**

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Interessi passivi diversi	1	-	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

Le voci in commento presentano importi non significativi.

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

Nel corso del presente esercizio non stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali ulteriori rispetto a quelli già indicati a commento delle voci di conto economico "A5) Altri ricavi e proventi", "B9) Costi per il personale" e "B14) Oneri diversi di gestione".

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

L'onere fiscale al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 27.309 così come dettagliato nella tabella che segue.

Dettaglio	2021	2020	Variazione
IRAP	9.708	24.474	(14.766)
IRES	-	58.930	(58.930)
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>9.708</b>	<b>83.404</b>	<b>(73.696)</b>
Imposte anticipate IRES	(35.962)	(57.409)	21.447
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>(35.962)</b>	<b>(57.409)</b>	<b>21.447</b>
Imposte differite IRES	(1.055)	(1.055)	-
<b>Totale imposte differite</b>	<b>(1.055)</b>	<b>(1.055)</b>	<b>-</b>
<b>Totale generale</b>	<b>(27.309)</b>	<b>24.940</b>	<b>(52.249)</b>

A fronte di differenze temporanee tra reddito fiscale e reddito civilistico createsi nel corso della gestione, la Società ha provveduto ad iscrivere sia imposte anticipate, sia imposte differite.

La sintesi dell'impatto fiscale sul Conto economico degli effetti di fiscalità anticipata e differita è resa nei prospetti che seguono, ove peraltro tali importi – per esigenze di struttura della rappresentazione XBRL – sono aggregati tra loro. Per un maggior dettaglio, e per le eventuali riconciliazioni, si rinvia pertanto alle corrispondenti voci di stato patrimoniale e di conto economico

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	74.705	-
Totale differenze temporanee imponibili	389.046	-
Differenze temporanee nette	314.341	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(38.425)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(37.017)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(75.442)	-

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
TARI anni 2013-2020	239.203	(239.203)	-	24,00	-	-	-
TARI anno 2021	-	28.997	28.997	24,00	6.959	-	-
Compensi amministratori 2021	-	12.197	12.197	24,00	2.927	-	-
Accantonament o fondo rischi	-	73.451	73.451	24,00	17.628	-	-
Perdite fiscali esercizio 2021	-	274.400	274.400	24,00	65.856	-	-

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposta di registro rinnovo concessione	79.100	(4.394)	74.706	24,00	17.929	-	-

## Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	274.400			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>274.400</i>			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	274.400	24,00	65.856	-	-	-

La rilevazione del credito per imposte anticipate riferito alle perdite fiscali generate nell'esercizio 2021 è basata sulla prospettiva di recupero integrale di dette perdite nel corso degli esercizi successivi, a sua volta fondata sui contenuti del budget della società per l'esercizio 2022 e delle proiezioni di piano per gli esercizi 2023-2024.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.



## Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	15	20

La variazione rispetto al dato dell'esercizio precedente viene resa nella tabella che segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Impiegati	5	3	2
Operai	15	13	2
<b>Totale generale</b>	<b>20</b>	<b>16</b>	<b>4</b>

Stante la stagionalità dell'attività d'impresa, è rilevante indicare che alla data di chiusura dell'esercizio 2021 l'organico era composto da 4 addetti (erano 5 alla data di chiusura dell'esercizio 2020).

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e/o crediti loro concessi e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.822	20.121

I compensi corrisposti al Collegio Sindacale per lo svolgimento della carica, espressi al lordo dell'imposta sul valore aggiunto (ove dovuta) e degli oneri previdenziali a carico della Società sono suddivisi come segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Compenso carica	18.767	20.000	(1.233)
Rimborsi spese	580	-	580
Oneri accessori (contributi previdenziali e C.P.)	774	800	(26)

Dettaglio	2021	2020	Variazione
I.V.A.	4.427	4.576	(149)
<b>Totale</b>	<b>24.548</b>	<b>25.376</b>	<b>(828)</b>

Si ritiene utile precisare che il Collegio Sindacale ha svolto anche l'attività di revisione legale sino alla data del 03/08/2021. Dopo tale data, l'attività è stata attribuita a distinto soggetto, nel rispetto della disciplina applicabile alle imprese a controllo pubblico totalitario. Di tale informazione si dovrà tener conto nell'esame dei contenuti del paragrafo che segue.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti *pro-quota* nell'esercizio al revisore legale.'

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	2.877	2.877

Anche in questo caso si propone, di seguito, un'analisi comparata dei costi complessivi per compensi corrisposti all'incaricato della revisione legale.

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Compenso carica	2.877	-	2.877
Oneri accessori (contributi previdenziali e C.P.)	115	-	115
<b>Totale</b>	<b>2.992</b>	<b>-</b>	<b>2.992</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni ordinarie	1.500.000	780.000	1.500.000	780.000

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	72.495
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	-
di cui nei confronti di imprese controllate	-
di cui nei confronti di imprese collegate	-
di cui nei confronti di imprese controllanti	-
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
Garanzie	826.880
di cui reali	-

14/12/2021  
ASST  
C  
B

Gli *Impegni* indicati nella tabella che precede si riferiscono unicamente ai valori residui dei canoni di leasing finanziari in essere alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2021 ed ai relativi prezzi di riscatto dei medesimi beni.

Le *Garanzie* si riferiscono invece a fidejussioni prestate dalla Società a favore del Comune di Venezia e del Demanio a garanzia dei lavori realizzati allo stabilimento "Blue Moon" per la realizzazione della nuova area-piscina (Euro 531.380) e a garanzia del canone concessorio (Euro 295.500).

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni realizzate con parti correlate sono avvenute a valori considerati normali di mercato. Maggiori dettagli su tali operazioni sono resi all'interno della Relazione sulla Gestione.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Per quanto attiene agli adempimenti previsti dall'art. 2427, primo comma n. 22-ter del Codice Civile, si precisa che la Società non ha stipulato accordi diversi od ulteriori rispetto a quelli indicati nello Stato Patrimoniale.

### 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. Gli effetti dell'accordo con il personale in corso di sottoscrizione in sede protetta ed aventi ad oggetto posizioni di competenza dell'esercizio 2021 sono stati rilevati tra i fondi per oneri futuri e commentati in quella sede.

### Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato..

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile, e tenuto conto di quanto previsto dal successivo art. 2497-sexies, si precisa che la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Venezia, i cui dati essenziali di bilancio al 31 dicembre 2020 (ultimo rendiconto d'esercizio approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 29 aprile 2021) possono essere riassunti come segue:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	1.817.929.244		1.744.429.569	
C) Attivo circolante	570.299.788		504.700.040	
D) Ratei e risconti attivi	411.484		344.727	
<b>Totale attivo</b>	<b>2.388.640.516</b>		<b>2.249.474.336</b>	
Capitale sociale	2.000.000		2.000.000	
Riserve	1.064.209.085		922.171.994	



	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Utile (perdita) dell'esercizio	75.063.591		140.144.828	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.141.272.676</b>		<b>1.064.316.822</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	91.144.767		80.026.798	
D) Debiti	483.649.340		474.956.505	
E) Ratei e risconti passivi	672.573.933		630.174.211	
<b>Totale passivo</b>	<b>2.388.640.716</b>		<b>2.249.474.336</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	726.310.291		771.558.481	
B) Costi della produzione	(636.850.893)		(623.340.341)	
C) Proventi e oneri finanziari	(11.089.375)		(7.568.801)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.149.783		6.254.535	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.456.215)		(6.759.046)	
Utile (perdita) dell'esercizio	75.063.561		140.144.828	

Tenuto conto del fatto che il rendiconto 2019 e 2020 del Comune di Venezia prevedono ancora la separata indicazione dell'area della gestione straordinaria, mentre la struttura della nota integrativa nella tassonomia XBRL non consente l'indicazione separata di tale aggregato, si è provveduto a riclassificare le sopravvenienze attive e passive rispettivamente negli aggregati del valore e dei costi della produzione. Al fine di consentire di apprezzare l'impatto di tale necessaria semplificazione, si precisa che le sopravvenienze attive riclassificate nel valore della produzione sono state pari ad Euro 63.861.569 per l'anno 2019 ed Euro 33.100.691 per l'anno 2020, mentre le sopravvenienze passive riclassificate nei costi della produzione sono state pari ad Euro 5.536.271 per l'anno 2019 ed Euro 7.700.917 per l'anno 2020.



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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2021 ha iscritto tra i componenti positivi di conto economico il ricavo relativo al riconoscimento:

- del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali di cui alla L. 160/2019 (Euro 51.127).
- del credito d'imposta per contributo perequativo di cui al D.L. 73/2020 (Euro 4.307).
- del rimborso delle spese sostenute per il servizio di salvataggio operato dalla Società presso la spiaggia libera tra lo stabilimento di San Nicolò e l'arenile dell'ospedale (Euro 16.397).

Il dettaglio dei crediti d'imposta e del loro utilizzo viene reso nella tabella che segue:

Dettaglio	2021	2020	Variazione
Valore del credito per contributo perequativo 73/2020	51.127	-	51.127
Valore del credito per invest. beni strumentali 160/2019	4.307	-	4.307
Credito residuo da precedenti esercizi	-	-	-
Credito compensato nell'esercizio	-	-	-
<b>Totale credito residuo al 31/12</b>	<b>55.434</b>	<b>-</b>	<b>55.434</b>

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2021 si chiude, con un utile netto di Euro 26.982,11, che il Consiglio di Amministrazione – rimettendosi in ogni caso alle libere decisioni dell'assemblea – propone di destinare ad incremento degli "Utili portati a nuovo".

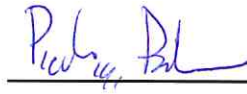
### Nota integrativa, parte finale

Nel confermare che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa (i) rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e (ii) corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, invitiamo l'Assemblea ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Venezia, 31 marzo 2022

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Dott. Pierluigi Padovan



---

Avv. Antonella Stefani



---

Dott. Luca Voltolina



---