

JTACA S.R.L. con socio unico
VIA EQUILIO N. 15/A - 30016 JESOLO (VE)

Codice fiscale 03033500277 – Partita iva 03033500277 – R.E.A. 281277
Società iscritta al Registro delle Imprese di VENEZIA n. 03033500277
Capitale Sociale euro 500.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO) 522150
Soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Jesolo

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	288.936	321.357
II - Immobilizzazioni materiali	1.431.027	1.470.078
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	1.719.963	1.791.435
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	39.925	25.519
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.227	179.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.681	99.279
Totale crediti	235.908	279.239
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.787.903	1.198.673
Totale attivo circolante (C)	2.063.736	1.503.431
D) Ratei e risconti	15.830	12.239
Totale attivo	3.799.529	3.307.105
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	435.472	327.845
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	200.974	167.629
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	1.236.446	1.095.474
B) Fondi per rischi e oneri	4.989	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	293.222	263.251
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	797.943	764.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.360.668	1.046.307
Totale debiti	2.158.611	1.811.033
E) Ratei e risconti	106.261	137.347
Totale passivo	3.799.529	3.307.105

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.283.314	3.236.943
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.324	37.866
Altri ricavi e proventi	47.784	25.555
Totale altri ricavi e proventi	54.108	63.421
Totale valore della produzione	3.337.422	3.300.364
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.339	168.602
7) per servizi	793.934	810.792
8) per godimento di beni di terzi	650.788	654.156
9) per il personale		
a) salari e stipendi	779.534	778.708
b) oneri sociali	253.620	252.092
c) trattamento di fine rapporto	54.998	56.611
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	743	3.292
Totale costi per il personale	1.088.895	1.090.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.626	48.470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.872	178.768
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	241.498	227.238
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-14.406	-1.755
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	64.025	82.441
Totale costi della produzione	3.024.073	3.032.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	313.349	268.187
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari	0	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	0	0
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Da altri	421	278

Totale proventi diversi dai precedenti	421	278
Totale altri proventi finanziari	421	278
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri debiti	31.048	28.661
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.048	28.661
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-30.627	-28.383
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	282.722	239.804
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.654	67.987
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	10.094	4.188
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	81.748	72.175
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	200.974	167.629

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2019	2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	200.974	167.629
Imposte sul reddito	81.748	72.175
Interessi passivi/(attivi)	30.627	28.383
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	313.349	268.187
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.960	14.108
Ammortamenti delle immobilizzazioni	241.498	227.238
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	276.458	241.346
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	589.807	509.533
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.406)	(1.755)

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.193	6.910
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(129.826)	2.870
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.591)	13.153
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(31.086)	(42.126)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	134.473	86.273
Totale variazioni del capitale circolante netto	(43.243)	65.325
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	546.564	574.858
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.627)	(28.383)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.748)	(72.175)
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	(112.375)	(100.558)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	434.189	474.300
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.821)	(163.723)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.205)	(84.134)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(170.026)	(247.857)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	385.068	(115.258)
Accensione finanziamenti		
Mezzi propri		
Distribuzione utili	(60.000)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	325.068	(115.258)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	589.231	111.185
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.179.913	1.074.209
Danaro e valori in cassa	18.760	13.279
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.198.673	1.087.488
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.770.764	1.179.913
Danaro e valori in cassa	17.139	18.760
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.787.903	1.198.673

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Jesolo, socio unico della società Jtaca S.r.l., a nome dell'organo di amministrazione, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2019, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile di euro 200.974.=.

Il risultato di esercizio evidenzia un utile superiore rispetto a quanto ipotizzato in sede di budget e deriva dall'effetto combinato di più aspetti: maggiori ricavi nel settore sosta dovuti a una estate particolarmente

favorevole dal punto di vista climatico ed una spesa per il personale inferiore rispetto ai costi standard previsti.

1) Settore della Sosta – La disponibilità di posti adibiti a sosta si attesta su ca. 5.300 unità, di cui ca. 3.700 su stallo stradale e ca. 1.600 su spazi presidiati.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, comportando importanti investimenti.

Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta riservato ai residenti del Comune, essa conferma e accresce il suo gradimento raggiungendo, a fine 2019, le circa 4.100 card distribuite, che generano 210.000 ticket ca., pari al 25% degli scontrini complessivamente emessi dai parcometri.

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra ca. 900 veicoli rimossi con un impatto economico che comunque non raggiunge il break even.

Ritengo opportuno sottolineare come la sosta costituisca quindi l'effettivo core business di Jtaca, assicurando, nel continuo, una marginalità tale da consentire il sostegno economico a tutte le attività gestite ed ai servizi erogati dalla società.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2019

- Riquilificazione parcheggio interrato di Piazza Internazionale: videosorveglianza, cablatura fibra ottica ed automazione accessi;
- installazione di colonnine di ricarica per veicoli elettrici nei parcheggi pubblici sorvegliati.

2) Settore mobilità – Anche quest'anno l'attività svolta in collaborazione con ATVO Spa ed effettuata tramite i trenini gommati denominati "Gondolino" ha confermato una soddisfacente attrattiva sulla clientela e sui ritorni assicurati dalla pubblicità per soggetti terzi veicolata tramite i mezzi in parola.

Il servizio gratuito di Bike Sharing espletato mediante 120 biciclette presenti in 19 postazioni diffuse sul territorio in siti ad alta pedonabilità ha evidenziato un numero di ca. 60.000 prelievi complessivi con un Tempo Medio di Prelievo pari a 3,5h.

Relativamente al servizio di trasporto scolastico, esteso anche ai trasferimenti - gratuiti per l'intera utenza - necessari per assicurare le uscite didattiche extracurricolari e veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina e ai Grest, va posto in evidenza che anche per il 2019 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, mai modificate dall'anno scolastico 2010/2011. L'introduzione di agevolazioni tariffarie su base ISEE, di fatto un ulteriore abbattimento della tariffa già invariata, si è tradotta in una riduzione dei ricavi per l'emissione degli abbonamenti (- 10%).

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2019

- Servizi di trasporto a supporto delle iniziative di promozione turistica (Christmas Village, Villaggio di Cioccolato, Sand Nativity, ecc.);
- Potenziamento della videosorveglianza e messaggistica di sensibilizzazione sociale a bordo degli scuolabus;
- Notevole appesantimento dei tempi di gestione per l'emissione degli abbonamenti scolastici dovuto alle innumerevoli dichiarazioni (come la situazione familiare), autorizzazioni (come l'autonomia del minore nel raggiungere le fermate), deleghe (come il ritiro del minore).

3) Risorse umane – Pur confermandosi Jtaca come realtà con significativo impatto nel contesto sociale del nostro territorio con varie articolazioni contrattuali principalmente di tipo stagionale e a tempo determinato, la pianta dell'organico che presiede alla gestione annuale e alla direzione strategica si

conferma, sentito anche il parere dell'organo di controllo della società, significativamente sottodimensionata rispetto alle esigenze gestionali, amministrative e burocratiche, con concreti rischi di potenziale peggioramento delle funzioni di supporto alle attività e ai servizi. Si registra un'apprezzabile flessione nelle attività di formazione del personale, in conseguenza dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente pertanto il distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.

4) Altre evidenze salienti

Con l'indirizzo, il coordinamento e il controllo da parte delle competenti funzioni del Comune di Jesolo, anche per il 2019 Jtaca ha fattivamente collaborato alla realizzazione di alcune iniziative volte alla promozione dell'immagine turistica del nostro territorio. Sul punto si tornerà anche nel corso della nota integrativa.

Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2019, dando evidenza dell'impegno dell'intera struttura verso la gestione dei servizi presidiati, l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di verifica avente oggetto "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità", attesta che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento.

Ritengo pertanto, Signor Sindaco, che anche per l'esercizio in parola la società abbia attestato tanto la propria competenza organizzativa, quanto la capacità di dare risposte concrete alle esigenze della collettività, confermandosi quale realtà dinamica ed assicurando, nel contempo, un quadro economico e finanziario in equilibrio. Una realtà, dunque, che costituisce un patrimonio per l'intera comunità di cui Lei è guida.

In considerazione anche di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società e delle conseguenze sul piano economico e finanziario legate all'emergenza sanitaria da Covid-19, suggerisco di destinare l'utile di esercizio a riserva.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2019 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di redazione e i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile, tenuto anche conto di quanto disposto dall'art. 7 del DL 23/2020 che prevede, ai fini della valutazione delle poste di bilancio, la sussistenza del presupposto della continuità aziendale qualora già sussistente, come nel caso di JTACA S.r.l., nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23.02.2020 e cioè nel bilancio 2019 ovvero nel bilancio 2018 qualora si faccia riferimento all'ultimo bilancio approvato alla suddetta data.

Inoltre, si è fatto riferimento ai principi contabili approvati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Si precisa preliminarmente che, a seguito dell'entrata in vigore del DLgs n. 139/2015, sono stati modificati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tali modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di pubblicità e di ricerca e sviluppo da ammortizzare;
- 2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto Economico;
- 3) non risultano aperti al 31.12.2019 contratti derivati;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei criteri e dei debiti sorti successivamente al 1° gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi. Non sussistono rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria, mentre i finanziamenti bancari sono contratti a tassi di mercato ordinari e comunque a

condizioni che non hanno generato costi accessori di transazione rilevanti relativamente ad operazioni successive al 1^a gennaio 2016;

5) è stato redatto il rendiconto finanziario.

Il bilancio dell'esercizio 2019, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale		
	- Attivo	3.799.529.=
	- Passivo	2.563.083.=
Conto economico		
	- Patrimonio netto	1.236.446.=
	- Valore della produzione	3.337.422.=
	- Costi della produzione	3.024.073.=
	- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-30.627.=
	- Imposte sul reddito dell'esercizio	81.748.=
	- Utile dell'esercizio	200.974.=

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	991.080	2.451.554	3.442.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	669.723	981.476	1.651.199
Valore di bilancio	321.357	1.470.078	1.791.435
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.205	157.821	170.026
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	44.626	196.872	241.498
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
Totale variazioni	(32.421)	(39.051)	(71.472)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.003.285	2.609.375	3.612.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714.349	1.178.348	1.892.697
Valore di bilancio	288.936	1.431.027	1.719.963

Immobilizzazioni immateriali

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti:

- le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esercizio 2005

Significativi sono stati, nell'esercizio 2005, gli interventi effettuati su beni di terzi, per complessivi euro 141.270.=, per il rifacimento del parcheggio "Aurora" al lido di Jesolo, ammortizzati nella misura di un ventesimo in relazione alla durata tecnica dell'intervento stimata sulla base della documentazione intervenuta con il Comune di Jesolo quale ente concedente il servizio.

Esercizio 2007

Nell'esercizio 2007, la società ha sostenuto costi per opere su beni di proprietà comunale in concessione consistenti nella stesura del nuovo manto stradale e nella progettazione e realizzazione di una nuova recinzione per i parcheggi per l'importo complessivo di euro 50.525.=, ammortizzati nella misura di un ventesimo del loro valore originario in relazione alla durata della concessione stessa.

Esercizio 2008

Nel corso dell'esercizio 2008 sono stati completati i lavori, avviati nel corso dell'esercizio 2007, relativi alla manutenzione straordinaria del parcheggio "Volta" e pari a complessivi euro 174.281.=. I suddetti costi, sostenuti parzialmente nell'esercizio 2007, sono stati ammortizzati nella misura di un ventesimo del loro importo originario, corrispondente alla durata della concessione comunale.

Esercizio 2010

La società ha sostenuto costi aventi natura pluriennale per il completamento dell'impianto di comunicazione dati, dell'impianto elettrico e antincendio, nonché per la predisposizione della segnaletica verticale presso il parcheggio denominato Internazionale interrato, per euro 9.507.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2011

I costi inseriti tra le spese pluriennali su beni di terzi vedono i lavori di predisposizione per l'installazione della segnaletica verticale e dei parcometri per un importo pari ad euro 5.800.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i lavori eseguiti presso i parcheggi in struttura per l'alimentazione delle pompe di sollevamento acque ed installazione di porte ed inferiate per l'importo di euro 4.456.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2012

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'acquisto e l'installazione di un impianto UPS per la gestione delle pompe sommerse presso il parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 3.415.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2013

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi di installazione di un impianto di irrigazione presso il parcheggio comunale denominato "Aurora", per un importo pari ad euro 3.800.= ammortizzati nella misura di un quattordicesimo del costo originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi dei lavori edili necessari al posizionamento dei parcometri, per un importo pari ad euro 36.270.= ammortizzati in sette esercizi in relazione alla durata del contratto di locazione finanziaria dei beni a cui fanno riferimento i lavori; i costi relativi al riscatto del leasing della rete di trasmissione dati dei parcheggi, per un importo pari ad euro 360.= ammortizzati nella misura di un quattordicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2014

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce "spese pluriennali su beni di terzi", i costi per l'adeguamento degli accessi al parcheggio denominato Pindemonte, per un importo pari ad euro 13.200.= ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario, in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2015

Sono state iscritte in bilancio:

- a) alla voce spese di pubblicità, aventi comunque una connotazione di sviluppo, i costi per l'aggiornamento ed implementazione del sito internet per un importo pari ad euro 10.900.= ammortizzati in cinque esercizi;
- b) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Volta per un importo pari ad euro 255.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2016

Sono state iscritte in bilancio:

- a) in incremento della voce spese di impianto e di ampliamento, lo storno dei costi residui alla voce spese di pubblicità come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.= ammortizzati in cinque esercizi;
- b) in decremento della voce spese di pubblicità, lo storno dei costi residui alla voce costi di impianto e ampliamento come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.=;
- c) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Drago per un importo pari ad euro 72.248.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 15.385.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico, videosorveglianza ed automazione degli accessi area custodia mezzi rimossi per un importo pari ad euro 28.943.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico degli uffici sede per un importo pari ad euro 236.= ammortizzati nella misura di un sesto del valore originario in relazione alla durata del contratto di locazione immobiliare; i costi per la linea in fibra ottica della centrale operativa per un importo pari ad euro 225.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; lo storno alla voce fabbricati dei costi residui a seguito del contratto di compravendita immobile parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 21.056.=.

Esercizio 2017

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2018

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce software, i costi del programma gestionale del protocollo e conservazione digitale per un importo pari ad euro 28.000.=, ammortizzati in tre esercizi;

b) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per i lavori ed opere edili per l'adeguamento degli impianti presso parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 20.165.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'adeguamento dell'impianto elettrico del parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 30.312.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 7.696.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2019

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce software, i costi di acquisto software per un importo pari ad euro 655.=, ammortizzato in tre esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti i costi sostenuti per gli impianti di video sorveglianza in fase di progettazione, pari ad euro 11.550.=.

		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	48.355	125.721	-	733.802	907.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		46.175	107.056	-	433.290	586.521
Valore di bilancio		2.180	18.665	-	300.512	321.357
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		-	655	11.550	-	12.205
Ammortamento dell'esercizio		2.180	9.554	-	32.892	44.626
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		-	-	-	-	-
Totale variazioni		(2.180)	(8.899)	11.550	(32.892)	(32.421)
Valore di fine esercizio	Costo	48.355	126.376	11.550	733.802	920.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		48.355	116.610	-	466.182	631.147
Valore di bilancio		0	9.766	11.550	267.620	288.936

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Le aliquote di ammortamento adottate sono state le seguenti:

Fabbricati 3%

Macchine elettroniche di ufficio 20%

Attrezzatura ordinaria 15%

Costruzioni leggere 10%

Impianti generici 25%

Impianti specifici 25%

Impianti di allarme 30%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

Arredamento di ufficio 15%

Mezzi di trasporto scolastico 25%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 196.872.= e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.092.930	422.725	396.174	539.725	2.451.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.675	198.797	306.617	396.387	981.476
Valore di bilancio	1.013.255	223.928	89.557	143.338	1.470.078
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	86.509	9.253	62.059	157.821
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	30.568	60.976	24.455	80.873	196.872
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Totale variazioni	(30.568)	25.533	(15.202)	(18.814)	(39.051)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.092.930	509.234	405.427	601.784	2.609.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.243	259.773	331.072	477.260	1.178.348
Valore di bilancio	982.687	249.461	74.355	124.524	1.431.027

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2019, beni materiali strumentali costituiti da terreni, fabbricati, costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso parcheggi, macchine elettroniche e mobili, mezzi, iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 157.821.

Operazioni di locazione finanziaria

Beni acquisiti in leasing.

Sono stati, invece, acquisiti in leasing, a partire dagli esercizi precedenti, i trenini gommati "Gondolino", l'attrezzatura per l'esercizio della linea nautica, l'attrezzatura automatizzata per le aree a parcheggio, i parcometri, i dispositivi stradali e i dissuasori di velocità, i sistemi di monitoraggio e telecontrollo degli scuolabus, il sistema di videosorveglianza e di accesso ai parcheggi, il sistema di trasmissione dati tra i parcheggi, i beni di arredamento per gli uffici e centralino telefonico, le strutture di servizio presso i parcheggi, i ciclomotori e i quadricicli, scuolabus, autocarri, autovetture e la segnaletica veicolare, per un valore complessivo dei beni di euro 3.304.387.=, al netto dell'IVA.

Nell'esercizio 2018 è stato ceduto un bene il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 12.083.=. Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del C.C. si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing. In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 47.783.=.

ALLEGATO SUB 1) ALLA NOTA INTEGRATIVA (valori in unità di euro)

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING (valori in unità di euro)

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2019 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2019	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2019	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2019	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2019 (B)	
188238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2006	0	0	0	20%	87.798	87.798	0
809367	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2006	2013	0	0	0	15%	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2006	2010	0	0	0	30%	37.800	37.800	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2006	2010	0	0	0	20%	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A98	2006	2010	0	0	0	20%	50.950	50.950	0
815090	N.6 CICLOMOTORI PIAGGIO C42	2006	2010	0	0	0	25%	10.750	10.750	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2006	2010	0	0	0	25%	166.090	166.090	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2006	2011	0	0	0	16,67%	42.439	42.439	0
818338	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2006	2010	0	0	0	25%	20.000	20.000	0
820445	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
820453	N.10 SISTEMA DI TELECONTROLLO VIDEO SCUOLABUS	2007	2011	0	0	0	25%	40.000	40.000	0
820455	SEGNALETICA VEICOLARE	2007	2011	0	0	0	25%	78.898	78.898	0
820756	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMISSIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2013	0	1.566	4,35%	36.000	18.792	17.208	0
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIVA	2008	2013	0	0	0	15%	156.000	156.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	51.000	51.000	0
M0013061	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
Q0034238	PENSILINA PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	15.882	15.882	0
	ARMADIO PARCHEGGIO			0	0	0	15%	9.800	9.800	0
Q0040087	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2015	0	1.217	4,35%	27.975	14.603	13.372	0
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	26.800	26.800	0
PS1014271	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
LH1018161	PARCOMETRI	2008	2013	0	0	0	15%	15.250	15.250	0
	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	16.000	16.000	0
LH211185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE	2009	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
497371	PARCOMETRI	2009	2014	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
	ARREDO UFFICI			0	0	0	12%	48.564	48.564	0
499058	IMPIANTI UFFICI	2010	2016	0	0	0	16,67%	19.098	19.098	0
	LINEA FIBRA OTTICA			0	0	0	16,67%	22.335	22.335	0
7799154	FIAT FIORINO 1,4 NPSX	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
	Riporto			0	0	2,783		1.731.313	1.700.733	30.580

1/2

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE		INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2019 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2019	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2019	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2019	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2019 (B)
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	18.750	18.750	0
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	46.125	46.125	0
408519	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	37.500	37.500	0
11823	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	30.841	2.034	0	25%	390.000	390.000	0
	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			1.819	120	0	25%	23.000	23.000	0
410198	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	15%	35.600	35.600	0
13157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	54.000	54.000	0
13159	SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	0	15%	42.000	42.000	0
473455	CENTRALINO TELEFONICO	2011	2015	0	0	0	20%	8.000	8.000	0
7711397	APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	30%	47.980	47.980	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13/P	2012	2017	0	0	0	20%	30.500	30.500	0
13854	GRU FERRARI 530.A2	2012	2017	0	0	0	20%	19.900	19.900	0
13914	CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	20%	51.000	51.000	0
14107	PARCOMETRI	2012	2017	0	0	875	15%	35.000	35.000	0
1500745	SCUOLABUS IVECO A50	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423193	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALAZIONE	2013	2018	0	0	0	25%	82.819	82.819	0
15095	PARCOMETRI	2013	2020	7.255	1.325	27.870	15%	185.800	181.155	4.645
15906	PARCOMETRI	2013	2017	0	0	13.875	15%	92.500	90.188	2.313
16546	SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	373	21.000	15%	140.000	136.500	3.500
16807	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	24.453	1.608	0	25%	91.800	91.800	0
16808	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	24.453	1.608	0	25%	91.800	91.800	0
				88.821	7.068	66.403		3.304.387	3.263.350	41.038

NOTA:

Effetto netto su P.N. (B-A):	41.038	88.821	-47.783
------------------------------	--------	--------	---------

2/2

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali sono valutate al costo di acquisto, in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n.9), del codice civile.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	25.519	25.519
Variazione nell'esercizio	14.406	14.406
Valore di fine esercizio	39.925	39.925

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il loro valore nominale. Tra i crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo è inoltre iscritto il credito verso il Comune di Jesolo per l'erogazione di un contributo dell'importo originario di complessivi euro 520.000.= per la sostituzione degli scuolabus in dotazione alla società. Il Comune di Jesolo ha programmato di erogare il suddetto contributo in quote annuali di euro 40.000.= a decorrere dall'esercizio 2008. Al 31.12.2019 il credito residuo verso il Comune di Jesolo è di complessivi euro 80.000.=, di cui euro 40.000.= esigibili entro l'esercizio successivo. Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito per depositi cauzionali di complessivi euro 6.289.=, crediti per imposte anticipate di complessivi euro 22.281.=, nonché il credito derivante dall'istanza di rimborso IReS presentata dalla società conseguente alla deducibilità parziale dell'IRAP di complessivi euro 656.=.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	VENETO	ALTRE ZONE
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	235.908	0

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.179.913	18.760	1.198.673
Variazione nell'esercizio	590.851	(1.621)	589.230
Valore di fine esercizio	1.770.764	17.139	1.787.903

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, canoni di noleggio e leasing, spese per il servizio di hosting, software antivirus, utenze telefoniche, abbonamenti a quotidiani, certificati di competenza dell'esercizio 2020 e successivi.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	12.239	12.239
Variazione nell'esercizio	3.591	3.591
Valore di fine esercizio	15.830	15.830

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

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	500.000	100.000	327.845	-	327.845	167.629	1.095.474
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	-	167.629	-	167.629	-	107.628
Decrementi	-	-	(60.000)	1	(59.999)	167.629	167.630
Valore di fine esercizio	500.000	100.000	435.473	(1)	435.472	200.974	1.236.446

Il decremento di euro 60.000 si riferisce alla distribuzione di utili al socio unico intervenuta nell'esercizio 2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine e infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000		
Riserva legale	100.000	RISERVE DI UTILI	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	435.473	RISERVA DI UTILI	A, B, C
Varie altre riserve	(1)	ARROTONDAMENTO	
Totale altre riserve	435.472		
Totale	1.035.472		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	263.251
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.037
Utilizzo nell'esercizio	2.066
Totale variazioni	29.971
Valore di fine esercizio	293.222

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

	Totale		
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale debiti	2.135.993	22.618	2.158.611

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 80.922.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2019 e di cui non è ancora

pervenuta la fattura alla chiusura dell'esercizio. Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono state iscritte le rate di debiti con scadenza successiva al 31.12.2020 sorti a seguito di operazioni di finanziamento, nonché i depositi cauzionali.

La società ha in corso un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2015, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2022; un rapporto di mutuo di credito fondiario con la banca MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2016, di nominali euro 856.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 25 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2041; nonché, infine, un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2019, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2026.

I tassi sono in linea con quelli di mercato ed i costi di transazione non sono significativi ai fini dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono costituiti da quote di contributi privati e pubblici nonché da quote relative a proventi degli abbonamenti scolastici e di sosta, di competenza di esercizi successivi.

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2019 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	367	136.980	137.347
Variazione nell'esercizio	1.482	(32.568)	(31.086)
Valore di fine esercizio	1.849	104.412	106.261

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2019 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Gestione di		Totale
	PARCHEGGI	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO	
Valore esercizio corrente	2.269.129	1.014.185	3.283.314

Costi della produzione

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2018
Costi associazione in partecipazione	78.286	78.973
Servizio di rimozione veicoli	74.219	69.181
Spese telefoniche	29.389	23.766
Energia elettrica ed altre utenze	64.366	63.044
Spese di trasporto	43	511
Spese postali	45	111
Assicurazioni	59.663	57.657
Manutenzioni	162.087	208.152
Provvigioni	86	142
Consulenze e collaborazioni	103.008	86.654
Compensi organo di vigilanza	7.582	
Compensi ad amministratori	20.000	20.000
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	13.929	16.435
Sponsorizzazioni	16.000	14.800
Vigilanza	35.664	39.743
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	14.343	10.765
Spese di assistenza e sorveglianza	22.481	22.037
Spese per sistema qualità	6.668	9.568
Spese per servizi web	6.294	6.233
Servizi di prelievo/deposito	41.719	43.805
Costo personale di terzi	51	57
Spese varie dipendenti	12.856	15.421
Costi di aggiornamento	2.615	946
Spese di pulizia	10.060	10.311
Totale	793.934	810.792

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2018
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	350.418	335.065
Affitto locali	74.144	72.840
Noleggi	15.923	18.161

Canoni di leasing	132.721	149.826
Manutenzioni su beni di terzi	75.060	74.991
Spese condominiali	2.521	3.273
Totale	650.788	654.156

La voce di conto economico B 14), oneri diversi di gestione, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2018
Oneri diversi di gestione	30.235	42.069
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	5.931	8.122
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	312	312
Sopravvenienze passive ordinarie	1.269	8.963
Multe e ammende	313	325
Erogazioni liberali	10.850	6.925
Tassa rifiuti (TARI)	13.362	13.972
Tassa Servizi indivisibili (TASI)	1.753	1.753
Totale	64.025	82.441

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	30.905	143	31.048

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

		IRES
A) Differenze temporanee		
	Totale differenze temporanee deducibili	89.112
	Totale differenze temporanee imponibili	3.725
	Differenze temporanee nette	(85.387)
B) Effetti fiscali		
	Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	32.375
	Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.094)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	22.281

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2019 è stato di 27,28 unità, di cui n. 21,28 operai e n. 6 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	21	27

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Tra i conti non evidenziati nello Stato Patrimoniale sussiste una fideiussione prestata al Comune di Jesolo per un importo pari ad euro 110.000.=.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici ricevuti nel periodo dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparate

Ente	Causale	Data	Importo
Comune di Jesolo	Contributo come da contratto gestione trasporto scolastico art.21, rep.n.5435 del 25.05.2006	02.01.2019	40.000

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

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni del proprio organo di amministrativo secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A questo proposito si precisa quanto segue:

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2018 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2017	ANNO 2018
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	2.942.165	3.075.997
Immobilizzazioni materiali	132.045.353	131.658.118
Immobilizzazioni finanziarie	16.930.390	18.769.831
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	151.917.908	153.503.946
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	126.140	133.803
Crediti	17.713.032	12.358.956
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	5.686.890	16.175.575
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	23.526.063	28.668.334
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	7.599	16.666
Risconti attivi	14.132	62.467
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	175.465.701	182.251.414
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2017	ANNO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	152.984.450	157.537.926
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	423.209	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0

D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	11.855.446	12.359.113
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	10.202.597	12.017.888
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	175.465.701	182.251.414
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.731.377	31.447.275
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	46.630.280	47.346.496
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	56.261.896	49.615.873
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-9.631.616	-2.269.377
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	106.483	1.362
Oneri finanziari	134.639	106.196
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-28.156	-104.834
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	13.491.023	4.548.708
Oneri straordinari	1.544.449	1.059.411
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	11.946.574	3.489.297
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.286.802	1.115.086
Imposte	548.068	664.337
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.738.734	450.750

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni del proprio organo di amministrativo secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A questo proposito si precisa quanto segue:

1. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 49 DEL 16/05/2019. Con lettera del 30 aprile 2019 (a prot. 367/19 del 06/05/2019), il Club Frecce Tricolori formalizzava la richiesta di un contributo di € 3.000 (tremila) per la manifestazione Jesolo Air Show 2019, che trova giustificazione nei maggiori costi di organizzazione rappresentati dal Club, in particolare per quanto concerne l'ospitalità alberghiera agli operatori RAI, finalizzati a dare ancor maggiore visibilità all'evento. L'amministratore Unico delibera la concessione di un contributo economico straordinario nella misura di € 3.000- (tremila);
2. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 50 DEL 01/07/2019. Con lettera del 13/06/2019 (Prot. GE 2019/0044087 del 14/06/2019 Comune di Jesolo), a prot. 454/19 del 18/06/2019, l'Ente ha formalizzato la richiesta di un libero contributo, possibilmente non inferiore a € 6.000 (seimila) per la realizzazione della rassegna musicale "Jesolo non solo jazz festival". L'Amministratore Unico delibera la concessione di un contributo economico pari a € 6.000 (seimila), da liquidarsi direttamente al Comune di Jesolo – Settore Finanziario e Sociale Unità organizzativa Cultura e Biblioteca;
3. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 54 DEL 30/09/2019. Approvazione del budget per l'esercizio 2019. Sono pervenuti e sono stati recepiti gli indirizzi emanati dal socio unico Comune di Jesolo, per la predisposizione del documento previsionale, inclusi nel verbale di deliberazione di giunta comunale N. 69 del 12/03/2019. L'Amministratore Unico approva il documento, che assume quindi come data di riferimento quella del 30 settembre 2019;
4. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 56 DEL 04/12/2019. Richiesta da parte dell'Associazione Sportiva Dilettantistica Remiera Jesolo di un contributo per la partecipazione della "Caorlina" di Jesolo alla Regata Storica di Venezia – Edizione 2019. Con lettera del 14.08.2019 (a prot. 596/19 del 16/08/2019), l'associazione formalizzava, anche per il 2019 la richiesta di un contributo,

finalizzato al riconoscimento dell'appannaggio simbolico ai regatanti, in caso di qualificazione dell'imbarcazione Jesolana alla partecipazione alla Regata Storica del 01 settembre 2019. L'amministratore unico conferma la concessione di un contributo economico massimo di € 10.000 (diecimila) all'iniziativa;

5. VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 28 OTTOBRE 2019. Recepimento atto di indirizzo del Comune di Jesolo, in merito alla disciplina di "Jesolo Senior Card". Con delibera di giunta comunale N. 348 del 22/10/2019, il Comune di Jesolo ha disciplinato il funzionamento di Jesolo Senior Card e impartito alla società puntuale indirizzo in merito al rilascio di Jesolo Parking Card, istituita dalla società, ai titolari di Jesolo Senior Card;
6. VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 28 OTTOBRE 2019. Recepimento dell'atto di indirizzo del Comune di Jesolo in merito alla proposta tariffaria 2020 per il settore della sosta, presentata dalla società. Con delibera di giunta comunale N. 352 del 22/10/2019, il Comune di Jesolo ha impartito alla società puntuale indirizzo relativo alle tariffe per il settore della sosta, alle agevolazioni delle tariffe, al servizio di rimozione dei veicoli e ai calendari d'apertura dei parcheggi, relativamente ai parcheggi "off street" e "on street", specificati negli allegati A), B), C), D) alla delibera.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio.

Non sussistono operazioni non ordinarie con gli amministratori ed altre parti correlate, mentre, per quanto riguarda le operazioni compiute con il socio unico Comune di Jesolo e sue parti correlate, le stesse si possono così sintetizzare:

	CREDITI	DEBITI	
Debiti v/ enti		€ 65.000	2^ rata canone di concessione sosta 2019
Debiti v/ enti		€ 218.573	Canone settore sosta 2019
Crediti v/ enti	€ 80.000		Contributo acquisto scuolabus
Totale	€ 80.000	€ 283.573	
	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 130.000		Canoni di concessione sosta 2019
Canone settore sosta	€ 218.573		Canone settore sosta 2019
Energia elettrica	€ 12.022		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Sponsorizzazioni marchio aziendale	€ 16.000		Eventi promozionali in collaborazione con il Comune di Jesolo
Proventi trasporto scolastico		€ 744.487	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
Contributi contrattuali		€ 39.587	Quota contributo per sostituzione scuolabus
Contributi contrattuali		€ 8.197	Quota contributo accertatori alla sosta
Totale	€ 376.595	€ 792.271	

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio accordi che non abbiano trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

Attestiamo infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui al D. Lgs. n. 196/2003 e successive come previsto dal GDPR 2016/679.

La società ha provveduto all'adozione del M.O.G. 231 ed alla sua attivazione, nominando l'O.d.V. che si è insediato in data 13.02.2019. All'organismo è stato assegnato un proprio fondo di dotazione e lo stesso ha attivato il recapito mail esclusivo per le informative odv@jtaca.com. L'O.d.V. ha adottato il proprio regolamento di funzionamento ed ha svoto nel corso del 2019 le proprie riunioni periodiche previa

formazione in merito alle modalità di gestione dei flussi informativi verso lo stesso con tutti i responsabili d'area rilevanti ai fini del MOG 231.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2019

Per quanto riguarda l'esercizio 2020, contrariamente a quanto previsto, si profila un andamento economico negativo determinato dalla pandemia da COVID-19 che ha provocato un blocco economico globale e il divieto a persone e merci di circolare liberamente anche a livello internazionale. La Società ha già posto in essere misure e provvedimenti per contenere l'effetto negativo di questo evento di forza maggiore e per evitare l'aggravamento della crisi, di cui si fornisce breve informativa.

Inoltre, in tale contesto sono state assunte alcune misure legislative di emergenza rilevanti ai fini della redazione dei bilanci societari e per la continuità delle imprese.

Con il D.L. 23/2020 è stata differita, infatti, al 01.09.2021 l'entrata in vigore del Codice della Crisi d'Impresa di cui al D. Lgs. 14/2019, è stata sospesa, a decorrere dal 09.04.2020 e fino al 31.12.2020, l'applicazione delle norme del codice civile in materia di riduzione del capitale per perdite ed in materia di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale. Con lo stesso D.L. si consente il mantenimento dei criteri di valutazione delle poste di bilancio nella prospettiva di continuità aziendale, se la continuità risulta sussistente nel bilancio 2019 e nel bilancio 2018, come nel caso di JTACA S.r.l..

Per la Società resta comunque invariata l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone, appunto, all'organo di amministrazione, l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di crisi aziendale evidenziati e per evitare l'aggravamento della crisi.

Peraltro, il fabbisogno finanziario netto di emergenza che eventualmente dovesse manifestarsi nel corso del 2020 potrebbe essere sopperito anche facendo eventuale ricorso ad un finanziamento di emergenza assistito da garanzia pubblica di cui all'art. 13 del DL 23/2020, che prevede, in estrema sintesi, le seguenti principali misure di intervento finanziario anche a favore di imprese che, pur non essendo PMI come nel caso specifico, presentano un numero di dipendenti non superiore a 499 unità:

Imprese non PMI con numero di dipendenti non superiore a 499:

Garanzia gratuita in deroga del Fondo PMI del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019, il doppio della spesa lorda del personale 2019 o il fabbisogno di esercizio e di investimento dei prossimi 12 mesi risultante dal budget autocertificato.

Imprese di qualsiasi dimensione che abbiano già esaurito l'intervento del Fondo PMI:

Garanzia onerosa SACE S.p.A. del 90% del finanziamento della durata massima di sei anni, con preammortamento di massimo due anni, e di importo fino a concorrenza del maggiore tra il 25% dei ricavi 2019 e il doppio della spesa lorda del personale 2019, con divieto di distribuzione di utili nel 2020 ed obbligo di gestire i livelli occupazionali mediante accordi sindacali, nonché con obbligatoria destinazione del finanziamento al sostenimento dei costi del personale, delle spese di investimento o del capitale circolante per attività svolte in Italia.

Cicli produttivi di servizio

Va specificato che l'azienda, nell'arco di un esercizio, affronta due cicli produttivi relativi ai due principali settori di attività in cui opera: i trasporti e la sosta.

Mentre il ciclo produttivo annuale del trasporto, principalmente quello scolastico, non rientra e non coincide con l'esercizio 1/1 – 31/12, in quanto riferito ad anni scolastici e pertanto sempre a "scavalco" d'anno, il

ciclo produttivo della sosta invece, si apre e si chiude all'interno dell'esercizio 1/1 – 31/12 e coincide, per la sua componente maggioritaria in termini di costi e ricavi, con il periodo della stagione turistica.

Tuttavia, in termini economico-finanziari, sia un ciclo produttivo completo dei servizi di trasporto, che un ciclo produttivo completo dei servizi di sosta, esplicano i propri effetti all'interno dell'esercizio 1/1 – 31/12.

Struttura dei costi, correlazione costi/volumi, ristrutturazione

Per quanto riguarda la struttura dei costi, di entrambi i cicli, siamo in presenza di costi di tipo semifisso o semivariabile, nel senso che vi è una bassissima correlazione costi/volumi, in quanto i cicli produttivi dei due servizi (trasporti e sosta), vanno sostanzialmente definiti e implementati "ex ante": in termini di investimenti, di contratti di servizio con i fornitori, di approvvigionamenti, di assunzioni, e sono pertanto pochissimi i costi che possono essere modificati (ridotti) "in corsa".

Trasporti e parcheggi di fatto rientrano, come le attività turistiche, in logiche produttive definibili di "vuoto per pieno", che una volta avviate non possono essere ridotte o ristrutturate in tempi rapidi.

Quando perciò definiamo la struttura dei costi di Jtaca di tipo semifisso o semivariabile intendiamo che, ad esempio, un intervento di ristrutturazione nella struttura dei costi, difficilmente potrà essere realizzato in corso d'anno, più facilmente nell'arco di 2/3 anni, previa riprogettazione dell'intera filiera di servizio e ridefinizione degli standard erogati.

L'unità di misura funzionale, nella definizione degli obiettivi, degli investimenti, dei costi e dei ricavi è pertanto l'annata, in particolare quella turistica, sulla cui "riuscita" si basano praticamente le aspettative di performance aziendale.

Previsione 2020 (valori in migliaia di euro)

E' prevista una cospicua riduzione dei ricavi, la riduzione dei costi anche del personale (in parte per l'attivazione degli ammortizzatori sociali e in parte per un minor fabbisogno), il rimborso alle famiglie di parte del servizio di trasporto scolastico non usufruito e una probabile riduzione pro-quota degli abbonamenti stagionali nei parcheggi, il ricorso alla moratoria bancaria, nelle forme percorribili, per la dilazione dei pagamenti di rate di mutuo/finanziamento, in scadenza nell'esercizio.

Ciò che interessa mettere in evidenza in questa sede è, in particolare, la situazione prospettica (fine 2020), sia da un punto di vista economico che finanziario, per valutare il possibile rischio di default e assumere le necessarie contromisure.

	Totale Ricavi	Totale Costi	Utile Perdita	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Patrimonio netto	Margine di tesoreria
Bilancio 2019	3.377.767	3.176.794	200.973	500.000	100.000	435.473	1.035.473	1.249.133
Budget 2020	1.794.000	2.499.000	- 705.000	500.000	100.000	636.446	1.236.446	594.522
Var ass	- 1.583.767	- 677.794	- 905.973	-	-	200.973	200.973	- 654.611
Var %le	-47%	-21%	-451%	0%	0%	46%	19%	-52%

Per cominciare si noti come, considerate le premesse, a un'ipotesi di riduzione dei ricavi del 47% (allo stato peraltro ottimistica), si affianchi una previsione di riduzione dei costi di meno della metà (21% ca.), che pur tiene conto di decisioni di contenimento, in particolare nella voce del personale, ove l'attivazione degli ammortizzatori e assunzioni stagionali più brevi portano a una riduzione di ca. 189 mila euro.

Questa contrazione dei costi totali è tuttavia la massima ottenibile, senza voler (dover) riprogettare (diminuire) i servizi erogati, il che significa che un eventuale decremento più marcato dei ricavi, non avrà come diretta conseguenza una proporzionale riduzione dei costi.

La previsione economica 2020 porta una perdita di poco superiore ai 700 mila euro (705 mila euro), in previsione della quale sarà pertanto necessario destinare l'utile netto 2019, di ca. 201 mila euro, interamente a riserva, ciò anche per non togliere liquidità alla società.

La previsione finanziaria 2020, pur sommariamente stimata, evidenzia una sensibile diminuzione del "Margine di tesoreria" che, tuttavia, in un orizzonte temporale di 12 mesi, risulta ancora positivo, consentendo alla società di sopportare l'impatto della situazione contingente, almeno, per l'anno in corso.

Per l'esercizio 2020, ovvero per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio 2019, la previsione economico-finanziaria non mette comunque in discussione la continuità aziendale della società.

Difficile, e certamente prematuro in questo momento, effettuare previsioni a 2/3 anni.

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, tenuto conto di quanto sopra esposto, ad approvare il bilancio al 31.12.2019 presentato destinando l'utile dell'esercizio 2019 di euro 200.973,53.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), lì 29 Aprile 2020

L'Amministratore Unico
Sergio Fruncillo