

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

SAN SERVOLO S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE ISOLA SAN SERVOLO
1

Codice fiscale: 03544490273

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	21
Capitolo 4 - RELAZIONE AMMINISTRATORI	30
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	47

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SAN SERVOLO S.R.L.

Codice fiscale 03544490273 – Partita iva 03544490273

ISOLA DI SAN SERVOLO 1 - 30124 VENEZIA VE

Numero R.E.A 316851

Registro Imprese di VENEZIA n. 03544490273

Capitale Sociale € 281.646,00 i.v.

BILANCIO 31/12/2022 DIRETTIVA MINISTERO FINANZE 9/9/2019 ART. 8 COMMA 1 LETT A), B), D)

<i>STATO PATRIMONIALE</i>	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
ATTIVO						
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORDA DOVUTI						
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I. Immobilizzazioni immateriali						
1) Costi d'impianto	€ 2.499,75		2.499,75			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	€ -	€ -	-			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.400,00		1.400,00			
7) Altre	€ -	€ -	-			
TOTALE	€ 989.669,03		983.602,72	€ 6.066,31		
II. Immobilizzazioni materiali						
2) Impianti e macchinario	€ 181.196,97		178.757,45	€ 2.439,52		
3) Attrezzatura varia	€ 103.887,61		103.887,61	€ -		
4) Altri beni	€ 550.920,27		548.879,72	€ 2.040,55		
TOTALE	€ 836.004,85		831.524,78	€ 4.480,07		
III. Immobilizzazioni finanziarie						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.829.573,63		1.819.027,25	€ 10.546,38		
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I. Rimanenze						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 1.925,06		1.925,06	€ -		
TOTALE	€ 1.925,06		1.925,06	€ -		
II. Crediti						
1) Verso clienti, entro l'esercizio successivo	€ 712.333,83		671.548,36	€ 40.785,47		
4) Verso controllanti, oltre l'esercizio successivo	€ 18.000,00	€ -	-	€ 18.000,00		
5bis) Crediti tributari, entro l'esercizio successivo						
a) entro l'esercizio successivo	€ 23.593,07	€ -	-	€ 126,59	€ 23.466,48	
b) oltre l'esercizio successivo	€ 3.519,10	€ -	-	€ -	€ 3.519,10	
5ter) Imposte anticipate, entro l'esercizio successivo	€ 1.667,03	€ -	-	€ -	€ 1.667,03	
5quater) Verso altri						
a) entro l'esercizio successivo	€ 143.756,56		135.107,54	€ 8.649,02		
b) oltre l'esercizio successivo	€ 218,00		193,00	€ 25,00		
TOTALE	€ 903.087,59		806.848,90	€ 67.586,08	€ 28.652,61	
III. Attività finanziarie						
IV. Disponibilità liquide						
1) Depositi bancari e postali;	€ 527.919,99		0,00	€ 70.962,66	€ 456.957,33	
2) Danaro e valori in cassa	€ 4.083,42		0,00	€ 290,77	€ 3.792,65	
TOTALE	€ 532.003,41		0,00	€ 71.253,43	€ 460.749,98	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.437.016,06		808.773,96	€ 138.839,51	€ 489.402,59	

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI					€	-
Risconti attivi	€	13.636,91	12.686,20	€	950,71	
TOTALE	€	13.636,91	12.686,20	€	950,71	
TOTALE ATTIVO	€	3.280.226,60	2.640.487,41	€	150.336,60	€ 489.402,59
PASSIVO						€ -
A) PATRIMONIO NETTO						€ -
I. Capitale	€	281.646,00				€ 281.646,00
IV. Riserva legale	€	73.280,94				€ 73.280,94
VII Altre riserve, distintamente indicate						€ -
Versamenti socio unico	€	334.761,09				€ 334.761,09
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	€	41.718,71				€ 41.718,71
TOTALE	€	731.406,74				€ 731.406,74
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€	294.823,26	128.829,90	€	52.939,47	€ 113.053,89
TOTALE	€	294.823,26	128.829,90	€	52.939,47	€ 113.053,89
D) DEBITI						
3) Debiti verso soci per finanziamenti, oltre l'esercizio successivo						
5) Debiti verso banche	€	202,18	176,97	€	25,21	€ -
7) Debiti verso fornitori, entro l'esercizio successivo	€	998.003,05	947.542,71	€	46.967,50	€ 3.492,84
12) Debiti tributari, entro l'esercizio successivo	€	33.765,67	€ -	€ -	€ -	€ 33.765,67
13) Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale, entro l'esercizio successivo	€	135.448,67	125.641,25	€	1.830,82	€ 7.976,60
14) Altri debiti						
a) entro l'esercizio successivo	€	228.457,54	192.193,30	€	16.340,07	€ 19.924,17
b) oltre l'esercizio successivo	€	15.000,00	15.000,00	€	-	€ -
TOTALE	€	1.410.877,11	1.280.554,23	€	65.163,60	€ 31.393,61
E) RATEI E RISCOINTI						
Ratei passivi	€	25.212,82	20.412,23	€	1.510,14	€ 3.290,45
Risconti passivi	€	817.906,67	817.906,67	€	-	€ -
TOTALE	€	843.119,49	838.318,90	€	1.510,14	€ 3.290,45
TOTALE PASSIVO	€	3.280.226,60	2.247.703,03	€	119.613,21	€ 147.737,94
CONTO ECONOMICO						€ -
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						€ -
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€	3.407.904,62	2.922.218,93	€	485.685,69	
5) Altri ricavi e proventi						
Contributi da soggetti pubblici	€	257.797,86	257.797,86	€	-	
Sopravvenienze attive	€	13.488,73	13.488,73	€	-	
Altri ricavi e proventi	€	66.119,02	66.083,95	€	35,07	
TOTALE	€	3.745.310,23	3.259.589,47	€	485.720,76	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	65.951,76	65.523,21	€	-	€ 428,55
7) Per servizi						
Servizi acquistati da terzi	€	1.041.635,17	1.016.968,42	€	14.000,00	€ 10.666,75
Costi pubblicitari e di marketing	€	20.472,23	20.472,23	€	-	€ -
Spese legali	€	2.000,00	2.000,00	€	-	€ -
Assicurazioni	€	17.610,06	16.389,48	€	1.220,58	€ -
Telefonia e EDP	€	12.907,40	12.872,40	€	-	€ 35,00

Pulizia e vigilanza	€ 83.925,31	83.925,31 €	- €	-
Compensi agli organi sociali	€ 29.179,64	21.461,23 €	- €	7.718,41
Spese di rappresentanza	€ 2.180,63	2.180,63 €	- €	-
Altro	€ 1.034.454,80	1.025.047,45 €	9.407,35 €	-
9) Per il personale				
Salari e stipendi	€ 636.194,72	507.018,83 €	57.292,94 €	71.882,95
Accantonamento quota Tfr	€ 77.401,03	75.013,12 €	195,09 €	2.192,82
Oneri sociali	€ 188.341,71	150.307,88 €	9.271,59 €	28.762,24
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) amm.to delle immobilizz.immateriali	€ 164.739,80	163.728,75 €	1.011,05 €	-
b) amm.to delle immobilizz.materiali	€ 97.878,58	96.557,82 €	1.320,76 €	-
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 2.878,03	2.878,03 €	- €	-
11) Variaz.rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 125,35	125,35 €	- €	-
14) Oneri diversi di gestione				
Oneri tributari locali	€ 84.386,23	7.927,57 €	76.458,66 €	-
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	€ 1.304,00	1.304,00 €	- €	-
Sopravvenienze passive	€ 11.330,35	6.459,40 €	4.870,95 €	-
Altro	€ 120.934,80	120.875,44 €	59,36 €	-
TOTALE	€ 3.695.831,60	3.399.036,55 €	175.108,33 €	121.686,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 49.478,63	-139.447,08 €	310.612,43 -€	121.686,72
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari	€ 486,79	0,00 €	486,79 €	-
17) Interessi e altri oneri finanziari da altri	€ 111,58	111,58 €	- €	-
TOTALE	€ 375,21	-111,58 €	486,79 €	-
D) RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ. TOTALE DELLE RETTIFICHE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 49.853,84	-139.558,66 €	311.099,22 -€	121.686,72
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 8.135,13	€ -	€ -	€ 8.135,13
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 41.718,71	-139.558,66 €	311.099,22 -€	121.686,72 -€

SAN SERVOLO S.R.L.

Codice fiscale 03544490273 – Partita iva 03544490273

ISOLA DI SAN SERVOLO 1 - 30124 VENEZIA VE

Numero R.E.A 316851

Registro Imprese di VENEZIA n. 03544490273

Capitale Sociale € 281.646,00 i.v.

BILANCIO 31/12/2022 DIRETTIVA MINISTERO FINANZE 9/9/2019 ART. 8. COMMA 1 LETT C) e E)

<i>STATO PATRIMONIALE</i>		TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	POSTE INDIVISIBILI
ATTIVO					
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B)	IMMOBILIZZAZIONI				
I.	Immobilizzazioni immateriali				
	1) Costi d'impianto	€ 2.499,75	€ 2.499,75	€ -	
	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 1.400,00	€ 1.400,00	€ -	
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	
	7) Altre	€ 989.669,03	€ 983.602,72	€ 6.066,31	
	TOTALE	€ 993.568,78	€ 987.502,47	€ 6.066,31	
II.	Immobilizzazioni materiali				
	2) Impianti e macchinario	€ 181.196,97	€ 178.757,45	€ 2.439,52	
	3) Attrezzatura varia	€ 103.887,61	€ 103.887,61	€ -	
	4) Altri beni	€ 550.920,27	€ 548.879,72	€ 2.040,55	
	TOTALE	€ 836.004,85	€ 831.524,78	€ 4.480,07	
III.	Immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.829.573,63	€ 1.819.027,25	€ 10.546,38	
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I.	Rimanenze				
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 1.925,06	€ 1.925,06	€ -	
	TOTALE	€ 1.925,06	€ 1.925,06	€ -	
II.	Crediti				
	1) Verso clienti, entro l'esercizio successivo	€ 712.333,83	€ 671.548,36	€ 40.785,47	
	4) Verso controllanti, oltre l'esercizio successivo	€ 18.000,00	€ -	€ 18.000,00	
	5bis) Crediti tributari, entro l'esercizio successivo				
	a) entro l'esercizio successivo	€ 23.593,07	€ -	€ 126,59	€ 23.466,48
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 3.519,10	€ -	€ -	€ 3.519,10
	5ter) Imposte anticipate, entro l'esercizio successivo	€ 1.667,03	€ -	€ -	€ 1.667,03
	5quater) Verso altri				
	a) entro l'esercizio successivo	€ 143.756,56	€ 135.107,54	€ 8.649,02	
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 218,00	€ 193,00	€ 25,00	
	TOTALE	€ 903.087,59	€ 806.848,90	€ 67.586,08	€ 28.652,61
III.	Attività finanziarie				
IV.	Disponibilità liquide				
	1) Depositi bancari e postali;	€ 527.919,99	€ -	€ 70.962,66	€ 456.957,33
	2) Danaro e valori in cassa	€ 4.083,42	€ -	€ 290,77	€ 3.792,65
	TOTALE	€ 532.003,41	€ -	€ 71.253,43	€ 460.749,98

	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.437.016,06	808.773,96	138.839,51	489.402,59
D)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI				
	Risconti attivi	€ 13.636,91	12.686,20	€ 950,71	
	TOTALE	€ 13.636,91	€ 12.686,20	€ 950,71	€ -
	TOTALE ATTIVO	€ 3.280.226,60	€ 2.640.487,41	€ 150.336,60	€ 489.402,59
	PASSIVO				
A)	PATRIMONIO NETTO				
I.	Capitale	€ 281.646,00			€ 281.646,00
IV.	Riserva legale	€ 73.280,94			€ 73.280,94
VII.	Altre riserve, distintamente indicate				
	Versamenti socio unico	€ 334.761,09			€ 334.761,09
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 41.718,71			€ 41.718,71
	TOTALE	€ 731.406,74			€ 731.406,74
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI				
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 294.823,26	€ 128.829,90	€ 165.993,36	
	TOTALE	€ 294.823,26	€ 128.829,90	€ 165.993,36	€ -
D)	DEBITI				
	3) Debiti verso soci per finanziamenti, oltre l'esercizio successivo				
	5) Debiti verso banche	€ 202,18	176,97	€ 25,21	
	7) Debiti verso fornitori, entro l'esercizio successivo	€ 998.003,05	947.542,71	50.460,34	
	12) Debiti tributari, entro l'esercizio successivo	€ 33.765,67	€ -	€ -	€ 33.765,67
	13) Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale, entro l'esercizio successivo	€ 135.448,67	€ 125.641	€ 9.807,42	
	14) Altri debiti, entro l'esercizio successivo				
	a) entro l'esercizio successivo	€ 228.457,54	€ 192.193	€ 36.264,24	
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 15.000,00	€ 15.000	€ -	
	TOTALE	€ 1.410.877,11	€ 1.280.554,23	€ 96.557,21	€ 33.765,67
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
	Ratei passivi	€ 25.212,82	€ 20.412,23	€ 4.800,59	
	Risconti passivi	€ 817.906,67	€ 817.906,67	€ -	
	TOTALE	€ 843.119,49	€ 838.318,90	€ 4.800,59	€ -
	TOTALE PASSIVO	€ 3.280.226,60	€ 2.247.703,04	€ 267.351,15	€ 765.172,41
	CONTO ECONOMICO				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 3.407.904,62	€ 2.922.218,93	€ 485.685,69	
	5) Altri ricavi e proventi				
	Contributi da soggetti pubblici	€ 257.797,86	€ 257.797,86	€ -	
	Sopravvenienze attive	€ 13.488,73	€ 13.488,73	€ -	
	Altri ricavi e proventi	€ 66.119,02	€ 66.083,95	€ 35,07	
	TOTALE	€ 3.745.310,23	€ 3.259.589,47	€ 485.720,76	€ -
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 65.951,76	€ 65.523,21	€ 428,55	
	7) Per servizi				
	Servizi acquistati da terzi	€ 1.041.635,17	€ 1.016.968,42	€ 24.666,75	
	Costi pubblicitari e di marketing	€ 20.472,23	€ 20.472,23	€ -	
	Spese legali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -	
	Assicurazioni	€ 17.610,06	€ 16.389,48	€ 1.220,58	
	Telefonia e EDP	€ 12.907,40	€ 12.872,40	€ 35,00	

	Pulizia e vigilanza	€ 83.925,31	€ 83.925,31	€ -	
	Compensi agli organi sociali	€ 29.179,64	€ 21.461,23	€ 7.718,41	
	Spese di rappresentanza	€ 2.180,63	€ 2.180,63	€ -	
	Altro	€ 1.034.454,80	€ 1.025.047,45	€ 9.407,35	
	9) Per il personale				
	Salari e stipendi	€ 636.194,72	€ 507.018,83	€ 129.175,89	
	Accantonamento quota Tfr	€ 77.401,03	€ 75.013,12	€ 2.387,91	
	Oneri sociali	€ 188.341,71	€ 150.307,88	€ 38.033,83	
	10) Ammortamenti e svalutazioni				
	a) amm.to delle immobilizz.immateriali	€ 164.739,80	€ 163.728,75	€ 1.011,05	
	b) amm.to delle immobilizz.materiali	€ 97.878,58	€ 96.557,82	€ 1.320,76	
	c) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante				
	e delle disponibilità liquide	€ 2.878,03	€ 2.878,03	€ -	
	11) Variaz.rimanenze di materie prime, sussidiarie,				
	di consumo e merci	€ 125,35	€ 125,35	€ -	
14)	14) Oneri diversi di gestione				
	Oneri tributari locali	€ 84.386,23	€ 7.927,57	€ 76.458,66	
	Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	€ 1.304,00	€ 1.304,00	€ -	
	Sopravvenienze passive	€ 11.330,35	€ 6.459,40	€ 4.870,95	
	Altro	€ 120.934,80	€ 120.875,44	€ 59,36	
	TOTALE	€ 3.695.831,60	€ 3.399.036,55	€ 296.795,05	
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 49.478,63	-€ 139.447,08	€ 188.925,71	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	16) Altri proventi finanziari	€ 486,79	€ 0	€ 486,79	
	17) Interessi e altri oneri finanziari da altri	€ 111,58	€ 111,58	€ -	
	TOTALE	€ 375,21	-€ 111,58	€ 486,79	
D)	RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
	TOTALE DELLE RETTIFICHE				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 49.853,84	-€ 139.558,66	€ 189.412,50	
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 8.135,13	€ -	€ -	€ 8.135,13
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 41.718,71	-€ 139.558,66	€ 189.412,50	-€ 8.135,13

NOTA ANNUALE CONTI SEPARATI

La presente nota di commento ai conti annuali separati 2022, è redatta ai sensi dell'art 12 della direttiva sulla separazione contabile Ministeriale del 9 settembre 2019.

Il dipartimento del tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'attuazione della riforma del sistema delle partecipazioni pubbliche ha adottato una direttiva sulla separazione contabile, che definisce le regole per la rendicontazione delle voci economiche e patrimoniali delle Società a controllo pubblico che svolgono attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme ad altre attività svolte in regime di economia di mercato. Questa nota fornisce le ulteriori informazioni necessarie per comprendere i Conti Annuali Separati.

STRUTTURA E CONTENUTO DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2022 di San Servolo Srl è stata redatta in conformità alla Direttiva sulla separazione contabile ai fini MEF, pubblicata in data 9 settembre 2019.

In ottemperanza all'articolo 8 della Direttiva, i Conti Annuali Separati sono costituiti da:

- a) Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) Stato Patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

I conti annuali sono sottoposti alla revisione contabile da parte del sindaco unico Dott. Flavio Rossetto, soggetto a cui è demandato il controllo contabile della Società.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, sono espresse in euro se non altrimenti indicato.

I conti annuali separati derivano dal bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 e pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI REDAZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 a della Direttiva Ministeriale]

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni sono ripartiti per attività, servizi comuni e funzioni operative condivise rispettando le disposizioni della Direttiva Ministeriale.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 della Società e, pertanto, le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

ATTIVITÀ, COMPARTI, SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b della Direttiva Ministeriale]

L'art. 4 della Direttiva Ministeriale prevede un sistema di separazione e rendicontazione basato sulle seguenti unità amministrativo-contabili:

- Attività: è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- Comparto: è un'unità logico-organizzativa che individua una aggregazione di valori economici e patrimoniali per destinazione più analitica di quanto previsto dalle Attività;
- Funzione Operativa Condivisa: è una funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due Attività del soggetto medesimo, anche al di fuori dei settori dell'energia elettrica e del gas naturale;
- Servizio Comune: è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto riferite in generale all'intera impresa.

ATTIVITÀ E COMPARTI

La Società ha distinto le attività come segue:

- Attività sociali generali (definite come “altre attività”): centro soggiorno studi, affitto di sale per convegni ed eventi, gestione di musei.
- Attività regolate (definite come “attività protetta”): raccolta del seme di vongola nell’area della Laguna di Venezia ai fini della successiva distribuzione alle imprese e cooperative di pescatori.

•

SERVIZI COMUNI

I servizi comuni, ai sensi dell’art. 5 del Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all’articolo 2, comma 1, lett. l), della presente Direttiva, rappresentano servizi comuni, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) approvvigionamenti e acquisti;*
- b) trasporti e autoparco;*
- c) logistica e magazzini;*
- d) servizi immobiliari e facility management;*
- e) servizi informatici;*
- f) ricerca e sviluppo;*
- g) servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) servizi di telecomunicazione;*
- i) servizi amministrativi e finanziari;*
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) servizi del personale e delle risorse umane.*

Sono stati individuati dalla Società i seguenti Servizi Comuni individuati dalla Direttiva;

- a) servizi informatici;*
- b) servizi di telecomunicazione;*
- c) servizi amministrativi e finanziari;*
- d) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- e) servizi del personale e delle risorse umane.*

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

Le funzioni operative condivise, ai sensi dell’art. 5 del Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all’articolo 2, comma 1, lett. l), della presente Direttiva, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;*
- b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;*
- c) servizi tecnici.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati della Società relativi al bilancio d’esercizio 2022 non è stata individuata e valorizzata alcuna funzione operative condivisa.

PROCEDURE E SISTEMI DI CONTABILITÀ ANALITICA E GESTIONALE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l’art. 12.1 c della Direttiva Ministeriale]

Nella costruzione degli schemi previsti nella Direttiva Ministeriale si è provveduto in via preliminare ad attribuire le poste di bilancio alle attività.

Ai fini della corretta e dettagliata attribuzione dei fatti aziendali alle attività e servizi comuni la Società ha ritenuto di integrare la contabilità generale con appostazioni di natura extracontabile.

Per l'attribuzione delle poste patrimoniali, la Società ha attribuito ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31 dicembre 2022) ad una singola attività e, in via residuale, ad un singolo servizio comune, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili) così come registrate nel sistema di contabilità generale. Dove non è stata possibile l'attribuzione diretta, la Società ha attribuito crediti e/o debiti operativi all'attività protetta nella percentuale del 29%; quest'ultima è stata determinata dalla Società operando una stima delle risorse comuni utilizzate nell'ambito di tale attività.

Le poste patrimoniali ed economiche riferibili a voci tributarie e finanziarie e quelle relative al patrimonio netto non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte nell'apposita voce "poste indivisibili".

NATURA DEI RIBALTAMENTI E DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e, f, g della Direttiva Ministeriale]

Si riporta che al fine della valorizzazione del contributo dei servizi comuni allo svolgimento delle attività della Società viene effettuato il ribaltamento delle poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni sulle attività.

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *driver* relativi ai servizi comuni:

Servizi Comuni a – e	Driver utilizzati dalla Società
a) Servizi informatici	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
b) Servizi di telecomunicazioni	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
c) Servizi amministrativi e finanziari	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
d) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività in proporzione all'attività svolta, secondo la percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per l'attività dei servizi generali
e) Servizi del personale e delle risorse umane	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività in proporzione all'attività svolta, secondo la percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per l'attività dei servizi generali

VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h della Direttiva Ministeriale]

Nel corso dell'esercizio 2022, la Società non ha rilevato transazioni interne tra attività e servizi comuni.

DETTAGLI DELLE SINGOLE VOCI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i della Direttiva Ministeriale]

Di seguito vengono riportati il commento agli schemi patrimoniali ed economici della separazione contabile del bilancio civilistico chiuso al 31 dicembre 2022.

COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Attivo Fisso

	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI						
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I. Immobilizzazioni immateriali						
1) Costi d'impianto	€ 2.499,75	€ 2.499,75				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 1.400,00	€ 1.400,00				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti						
7) Altre	989.669,03	€983.602,72	€ 6.066,31			
TOTALE	€993.568,78	€987.502,47	€ 6.066,31			
II. Immobilizzazioni materiali						
2) Impianti e macchinario	€181.196,67	€178.575,45	€ 2.439,52			
3) Attrezzatura varia	€103.887,61	€103.887,61				
4) Altri beni	€550.920,27	€548.879,72	€ 2.040,55			
TOTALE	€836.004,85	€831.524,78	€ 4.480,07			

Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di euro 6.066,31= riferito all'attività protetta accoglie principalmente migliorie sui beni di terzi. Le restanti immobilizzazioni pari ad euro 987.502,47= si riferiscono alle altre attività svolte dalla Società.

Immobilizzazioni materiali

Il saldo di euro 4.480,07= riferito all'attività protetta accoglie i saldi patrimoniali dei beni acquisiti in esito alla fusione con la società Gral Srl, sistematicamente ammortizzati, in relazione ad impianti di diverso tipo, quali attrezzatura varia, arredamento, macchine elettroniche e mezzi marittimi. Le restanti immobilizzazioni pari ad euro 831.524,78= si riferiscono alle altre attività svolte dalla Società.

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nel seguente prospetto delle immobilizzazioni la Società dichiara i dati disponibili alla data di bilancio per l'attività protetta. Come riportato sopra, gli unici movimenti riguardanti le immobilizzazioni sono relativi agli ammortamenti di esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.110	10.110
(Fondo ammortamento)	3.033	3.033
Valore di bilancio	7.077	7.077
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.011	1.011
Totale variazioni	(1.011)	(1.011)
Valore di fine esercizio		
Costo	10.110	10.110
(Fondo ammortamento)	4.044	4.044
Valore di bilancio	6.066	6.066

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti macchinario	Attrezzature industriali commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.675	3.916	84.843	94.434
(Fondo ammortamento)	3.050	3.916	81.667	88.633
Valore di bilancio	2.625	-	3.176	5.801
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	185	-	1.136	1.321
Totale variazioni	(185)	-	(1.136)	(1.321)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.675	3.916	84.843	94.434
(Fondo ammortamento)	3.235	3.916	82.803	89.954
Valore di bilancio	2.440	-	2.040	4.480

Attivo circolante

C)	ATTIVO CIRCOLANTE	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
I.	Rimanenze						
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 1.925,06	€ 1.925,06				
	TOTALE	€ 1.925,06	€ 1.925,06				
II.	Crediti						
	1) Verso clienti, entro l'esercizio successivo	€712.333,83	€671.548,36	€40.785,47			
	4) Verso controllanti, oltre l'esercizio successivo	€ 18.000,00		€18.000,00			
	5bis) Crediti tributari, entro l'esercizio successivo						
	a) entro l'esercizio successivo	€ 23.593,07		€ 126,59			€ 23.466,48
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 3.519,10					€ 3.519,10
	5ter) Imposte anticipate, entro l'esercizio successivo	€ 1.667,03					€ 1.667,03
	5quater) Verso altri						
	a) entro l'esercizio successivo	€143.756,56	€135.107,54	€ 8.649,02			
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 218,00	€ 193,00	€ 25,00			
	TOTALE	€903.087,59	€806.848,90	€67.586,08			€28.652,61
III.	Attività finanziarie						
IV.	Disponibilità liquide						
	1) Depositi bancari e postali;	€527.919,99		€ 70.962,66			€456.957,33
	2) Danaro e valori in cassa	€ 4.083,42		€ 290,77			€ 3.792,65
	TOTALE	€532.003,41		€ 71.253,43			€460.749,98
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€1.437.016,06	€ 808.773,96	€138.839,51			€489.402,59

I) Rimanenze

Le voci relative al magazzino sono state allocate in via diretta sulla base della natura e destinazione della natura dei beni. In particolare nell'attività regolata non vi è alcuna rimanenza.

II) Crediti

La voce dei crediti è stata allocata in via diretta sulla base della natura del servizio reso per il quale il credito nei confronti del cliente è emerso.

Altre attività: sono compresi i crediti relativi alle attività esterne, in particolare i crediti commerciali per i servizi verso i clienti terzi. Non vi sono crediti di natura finanziaria

Attività protetta: sono compresi i crediti commerciali verso i singoli clienti che usufruiscono del servizio offerto.

Poste indivisibili: riguardano i crediti di natura tributaria.

Il fondo svalutazione crediti è stato allocato sulla base della natura del credito di riferimento.

IV) Disponibilità liquide

Essendo di natura finanziaria sono state allocate alla voce poste indivisibili, fatta eccezione per il conto corrente e la cassa dedicati all'attività protetta.

C)Ratei e Risconti attivi

D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
	Risconti attivi	€13.636,91	€12.686,20	€ 950,71			
	TOTALE	€13.636,91	€12.686,20	€ 950,71			

Le componenti dei costi inerenti la voce contabile "risconti attivi" sono state distintamente attribuite a ciascuna attività in maniera diretta.

Patrimonio Netto e Fondi

A)	PATRIMONIO NETTO	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
I.	Capitale	€281.646,00					€ 281.646,00
IV.	Riserva legale	€ 73.280,94					€ 73.280,94
VII.	Altre riserve, distintamente indicate						
	Versamenti socio unico	€334.761,09					€ 334.761,09
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 41.718,71					€ 41.718,71
	TOTALE	€ 731.406,74					€ 731.406,74

A) Patrimonio Netto

Le voci di patrimonio netto sono state allocate alle poste indivisibili.

C) Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato allocato in parte attribuendo direttamente il relativo ammontare e in parte in proporzione all'attività svolta, secondo la percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
	SUBORDINATO	€294.823,26	€128.829,90	€ 52.939,47	€ 113.053,89		
	TOTALE	€294.823,26	€128.829,90	€ 52.939,47	€ 113.053,89		

Debiti

D)	DEBITI	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
	3) Debiti verso soci per finanziamenti, oltre l'esercizio successivo						
	5) Debiti verso banche	€ 202,18	€ 176,97	€ 25,21			
	7) Debiti verso fornitori, entro l'esercizio successivo	€998.003,05	€947.542,71	€ 46.967,50	€ 3.492,84		
	12) Debiti tributari, entro l'esercizio successivo	€ 33.765,67					€ 33.765,67
	13) Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale, entro l'esercizio successivo	€135.448,67	€125.641,25	€ 1.830,82	€ 7.976,60		
	14) Altri debiti, entro l'esercizio successivo						
	a) entro l'esercizio successivo	€228.457,54	€ 192.193,30	€ 16.340,07	€ 19.924,17		
	b) oltre l'esercizio successivo	€ 15.000,00	€ 15.000,00				
	TOTALE	€1.410.877,11	€1.280.554,23	€ 65.163,60	€ 31.393,61		€ 33.765,67

D) Debiti

I debiti di natura tributaria per loro natura sono stati allocati alle poste indivisibili.

I debiti commerciali sono stati in parte allocati direttamente per i servizi riferiti alle specifiche attività ed in parte allocati sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

I debiti verso istituti previdenziali sono stato allocati pro quota sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

I debiti verso banche sono stati allocati direttamente alle attività.

Gli altri debiti sono stati in parte allocati direttamente per i servizi riferiti alle specifiche attività ed in parte allocati sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

E) Ratei e Risconti passivi

E)	RATEI E RISCONTI	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI	FUNZIONI CONDIVISE	POSTE INDIVISIBILI
	Ratei passivi	€25.212,82	€ 20.412,23	€ 1.510,14	€ 3.290,45		
	Risconti passivi	€817.906,67	€817.906,67				
	TOTALE	€843.119,49	€838.318,90	€ 1.510,14	€ 3.290,45		

Attività regolata: Sono compresi i ratei passivi legati al personale, allocati pro quota sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

Altre attività: Sono compresi i risconti economici dei contributi in conto capitale per investimenti realizzati su cespiti legati al servizio delle altre attività

COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce dei ricavi delle vendite e delle prestazioni può essere dettagliata come nella tabella sotto riportata:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI
	1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€3.407.904,62	€2.922.218,93	€ 485.685,69	
	5) Altri ricavi e proventi				
	Contributi da soggetti pubblici	€ 257.797,86	€257.797,86		

Sopravvenienze attive	€ 13.488,73	€13.488,73	
Altri ricavi e proventi	€ 66.119,02	€ 66.083,95	€ 35,07
TOTALE	€3.745.310,23	€3.259.589,47	€485.720,76

Altre attività: Vengono accolti i ricavi legati all'attività ricettiva, congressuale e di gestione eventi.

Attività protetta: Vengono accolti i ricavi legati unicamente all'attività di gestione lagunare.

Costi della produzione

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 65.951,76	€65.523,21		€ 428,55
	7) Per servizi				
	Servizi acquistati da terzi	€1.041.635,17	€1.016.968,42	€ 14.000,00	€ 10.666,75
	Costi pubblicitari e di marketing	€ 20.472,23	€ 20.472,23		
	Spese legali	€ 2.000,00	€ 2.000,00		
	Assicurazioni	€ 17.610,06	€ 16.389,48	€ 1.220,58	
	Telefonia e EDP	€ 12.907,40	€ 12.872,40		€ 35,00
	Pulizia e vigilanza	€ 83.925,31	€ 83.925,31		
	Compensi agli organi sociali	€ 29.179,64	€ 21.461,23		€ 7.718,41
	Spese di rappresentanza	€ 2.180,63	€ 2.180,63		
	Altro	€1.034.454,80	€1.025.047,45	€ 9.407,35	
	9) Per il personale				
	Salari e stipendi	€636.194,72	€507.018,83	€ 57.292,94	€ 71.882,95
	Accantonamento quota Tfr	€ 77.401,03	€ 75.013,12	€ 195,09	€ 2.192,82
	Oneri sociali	€188.341,71	€ 150.307,88	€ 9.271,59	€ 28.762,24
	10) Ammortamenti e svalutazioni				
	a) amm.to delle immobilizz.immateriali	€164.739,80	€ 163.728,75	€ 1.011,05	
	b) amm.to delle immobilizz.materiali	€ 97.878,58	€ 96.557,82	€ 1.320,76	
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante				
	e) delle disponibilità liquide	€ 2.878,03	€ 2.878,03		
	11) Variaz.rimanenze di materie prime, sussidiarie,				

di consumo e merci	€ 125,35	€ 125,35		
14) Oneri diversi di gestione				
Oneri tributari locali	€ 84.386,23	€ 7.927,57	€ 76.458,66	
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	€ 1.304,00	€ 1.304,00		
Sopravvenienze passive	€ 11.330,35	€ 6.459,40	€ 4.870,95	
Altro	€120.934,80	€120.875,44	€ 59,36	
TOTALE	€3.695.831,60	€3.399.036,55	€ 175.108,33	€ 121.686,72

B6) costi per materie prime

La componente legata alle materie prime accoglie i costi sostenuti dalla Società per materie prime, di consumo e carburanti attribuiti direttamente alle attività. Il saldo di euro 428,55= per servizi comuni è formata da spese di cancelleria.

B7) costi per servizi

Altre attività: i costi pari a 2.201.317,15= euro riguardano i servizi erogati da terzi per lo svolgimento dell'attività ricettiva, congressuale e museale nonché quelli riferiti ai compensi per gli organi sociali della Società. I costi sono allocati direttamente, fatta eccezione per la quota riferita ai servizi comuni che è attribuita pro quota sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

Attività protetta: la voce pari a euro 43.048,09= accoglie i costi sostenuti dalla Società per la gestione dell'attività lagunare. I costi sono allocati direttamente, fatta eccezione per la quota riferita ai servizi comuni che è attribuita pro quota sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

B9) costo del personale

Il costo del personale è stato allocato alle attività e servizi comuni, in parte direttamente sulla base dell'attribuzione delle retribuzioni ai singoli centri di costo e in parte sulla base della percentuale del 29% del costo complessivo per l'attività protetta e per il restante 71% per le altre attività.

B10) ammortamenti delle immobilizzazioni

La voce degli ammortamenti è stata allocata sulla base dell'attribuzione dei cespiti ai singoli centri di costo.

B11) variazioni delle rimanenze di materie prime

Nella sua interezza è allocata alle altre attività.

B14) Oneri diversi di gestione

Altre attività: gli oneri diversi riguardano principalmente quote associative sostenute dalla Società e sopravvenienze passive. I costi sono allocati direttamente.

Attività protetta: la voce accoglie principalmente il costo sostenuto dalla Società per il canone di concessione demaniale per lo svolgimento dell'attività lagunare per euro 76.356,65=. I costi sono allocati direttamente.

Proventi e oneri finanziari

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	TOTALE	ALTRE ATTIVITA'	ATTIVITA' PROTETTA	SERVIZI COMUNI
	16) Altri proventi finanziari	€ 486,79		€ 486,79	
	17) Interessi e altri oneri finanziari da altri	€ 111,58	€ 111,58		
	TOTALE	€ 375,21	-€ 111,58	€ 486,79	

I costi sono allocati direttamente.

Venezia, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico

Dott. Simone CASON

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2023 e questo di 5 del mese di maggio, alle ore 9,30 presso la sede della Città metropolitana di Venezia, Palazzo Ca' Corner in Venezia, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'Assemblea totalitaria dei soci della Società "San Servolo srl".

Assume la Presidenza a norma di Statuto il dott. Simone Cason, Amministratore Unico della Società, il quale constata e fa constatare:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a norma dello Statuto sociale;
- che l'Assemblea é validamente costituita e atta a deliberare essendo presente la totalità del capitale sociale rappresentato dal Dirigente del Servizio Società Partecipate, dott. Matteo Todesco in rappresentanza del Socio Unico vista la delega del Sindaco metropolitana di Venezia, dott. Luigi Brugnarò;
- che è presente il Sindaco Unico della Società nella persona del dott. Flavio Rossetto;
- che è presente il dott. Renato Murer, titolare dello studio professionale commercialisti che assiste la società.

Previo consenso dei presenti, il Presidente chiama a fungere da segretario il Direttore Generale della Società, sig. Fulvio Landillo.

L'assemblea delibera sul seguente ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni dell'Amministratore Unico.
- 2) Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Delibere inerenti e conseguenti.
- 3) Bilancio d'esercizio al 31.12.2022.
 - Relazione dell'Amministratore Unico.
 - Relazione del Sindaco Unico.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

- Delibere inerenti e conseguenti.

4) Nomina dell'Amministratore Unico.

5) Determina del compenso dell'Amministratore Unico.

6) Varie ed eventuali.

Il Presidente dell'Assemblea saluta, anche a nome del Sindaco Unico, il dott. Matteo Todesco in rappresentanza del Socio Unico Città metropolitana di Venezia, e inizia la trattazione del punto 1) all'ordine del giorno comunicando che l'esercizio appena chiuso ha registrato un risultato positivo che attesta il superamento della crisi aziendale che la società ha affrontato negli anni della pandemia. Per San Servolo srl il 2022 ha rappresentato infatti un periodo di ripresa delle attività societarie caratterizzato da un forte sviluppo dei servizi offerti. Gradualmente, nella misura in cui gli effetti della pandemia da Covid 19 andavano scemando, gli indicatori legati all'andamento economico si sono riposizionati a livello pre-pandemia e in taluni casi anche a livello superiore. Tutti i comparti nell'arco del 2022 hanno registrato ottimi risultati: la ricettività del Centro Soggiorno e Studi ha superato il 1.700.000 euro di incasso, uno dei risultati migliori in assoluto, il comparto eventi e convegni ha fatturato quasi 650.000 euro, superando l'esito del 2019, ancora più significativa è stata la performance di Villa Widmann Rezzonico Foscari che ha fatturato nel complesso quasi 190.000 euro, ovvero l'importo più alto mai registrato. Buono anche l'andamento del Museo del Manicomio di San Servolo e gli incassi del Museo di Torcello. Nella media il fatturato dei servizi offerti a sostegno dell'allevamento della vongola verace. I margini operativi di queste attività in ripresa economica sono stati abbastanza alti da sostenere gli ingenti aumenti dei costi energetici che hanno pesato nel bilancio 2022 per oltre 300.000 euro in più dei costi ordinari. L'impatto negativo di questi aumenti sono stati anche parzialmente attenuati da ristori governativi per circa 40.000 euro. Altro elemento di natura straordinaria del bilancio 2022 sono i costi del pagamento ai dipendenti delle spettanze generate dal rinnovo del Contratto Nazionale applicato

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

nella società, avvenuto alla fine del 2022, che pesano per circa 26.000 euro. Infine, i conteggi del bilancio reggono anche una perdita su crediti e la costituzione del fondo svalutazione crediti. Come si evince dai dati di bilancio la Società è stata quindi in grado di reggere i costi aggiuntivi energetici, l'aumento del contratto di lavoro e una ricalibratura dei crediti raggiungendo comunque un utile netto post imposte di euro 41.718,71. La Società ha operato con molta oculatezza, contenendo le spese e sviluppando al massimo le potenzialità legate ai servizi offerti. A tal riguardo si mette in evidenza il lavoro fatto nell'ambito dell'OGD della Riviera del Brenta dove ci siamo impegnati con proposte concrete e responsabilità operative in ottemperanza al mandato statutario, portando avanti le manifestazioni Riviera Fiorita e altre manifestazioni locali. Nel corso del 2022 ci siamo altresì impegnati nella gestione e nella valorizzazione del Museo del Manicomio e dell'annesso archivio storico di San Servolo implementando l'archivio automatizzato, sviluppando la rete nazionale delle strutture dedicate alla salvaguardia della memoria del disagio mentale denominata "Mente in Rete", inaugurata ufficialmente in occasione di un importante convegno tenutosi a Roma a novembre 2019, poco prima della pandemia. Molto attivo nel 2022 è stato anche l'impegno della Società nella promozione del Museo di Torcello avendo realizzato, in stretta collaborazione con gli uffici preposti, tutte le attività culturali programmate dalla Città metropolitana di Venezia. Tali attività sono state in parte direttamente finanziate da San Servolo srl. Resta fermo provvisoriamente il progetto della nuova biglietteria del Museo di Torcello, avviato d'intesa con la Diocesi veneziana.

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

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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

Per quanto attiene alle attività culturali e aggreganti nel 2022, compatibilmente alle risorse disponibili, si sono realizzate molteplici iniziative, mostre d'arte, rassegne musicali, masterclass di fotografia e camp estivi per ragazzi. Abbiamo anche ospitato a titolo oneroso a San Servolo i padiglioni di Siria e Cuba in occasione della Biennale Arte. Nell'esercizio economico che presentiamo al Socio Unico, la Società - grazie anche ad un apporto della Città Metropolitana di Venezia - ha continuato nell'attività di manutenzione dell'isola di San Servolo e di Villa Widmann. Si conferma, inoltre, come tendenza ormai consolidata, l'assenza di esposizioni finanziarie e la capacità della società, con proprie risorse, di affrontare gli investimenti e le poste in ammortamento. A tal riguardo facciamo notare che abbiamo restituito nel corso del 2022, entro i termini posti dal Socio Unico, il prestito di 200.000 euro ricevuto in precedenza per far fronte ai contraccolpi finanziari provocati dalla pandemia. La Società si è impegnata infine nel raggiungimento di tutti gli obiettivi posti dal Documento Unico di Programmazione (DUP) deciso dal Socio Unico, ottemperando altresì a quanto previsto dal Contratto di Servizio in essere con il Socio Unico destinando, nel corso dell'anno, gli utili di gestione alla manutenzione e valorizzazione dei Beni ricevuti in concessione.

Per quanto riguarda l'anno in corso, si intende aggiornare il Socio Unico sulla funzione di coordinatore delle attività di venericoltura che San Servolo srl è chiamata a svolgere, ad oggi, solo fino al 30 settembre 2023. Per effetto di una disposizione della Regione del Veneto, dovuta alla Nuova Carta Ittica, la concessione di lotti della laguna di Venezia intestati a San Servolo srl è stata prorogata solo fino a tale data. La nuova Carta Ittica, approvata a fine dicembre 2022 dalla Regione del Veneto, prevede in effetti di individuare un "Gestore Unico per attività di Venericoltura" per

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

ciascuno dei quattro comprensori decisi dalla Regione in modo da *“promuovere specifiche politiche di sviluppo e gestione della risorsa vongola verace”*. In attesa di avviare e concludere tale iter, la Regione del Veneto, d'intesa con il Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche, ha predisposto e assegnato a San Servolo srl la proroga su indicata. Per quanto riguarda *“la definizione dei criteri per l'individuazione e la scelta del soggetto gestore (...) gli stessi potranno essere definiti con successivo provvedimento della Giunta Regionale (...) sulla base dei seguenti principi di ordine generale: (...) nel caso della Laguna di Venezia i criteri per l'individuazione del soggetto gestore verranno stabiliti previo accordo con il Provveditorato Interregionale alle Opere Pubbliche per il Veneto, Trentino Alto Adige, Friuli Venezia Giulia e sentita la Città metropolitana di Venezia;”*. A tal fine abbiamo già provveduto, d'intesa con il Socio Unico, ad inviare alla Regione del Veneto la nostra candidatura a continuare a ricoprire il ruolo di Soggetto Gestore e presto incontreremo l'assessore regionale di competenza per verificare le intenzioni dell'Ente in tal senso. Facciamo presente al Socio Unico che, al 1° ottobre 2023, qualora la scrivente Società non fosse più chiamata dalla Regione del Veneto a svolgere i servizi citati, l'andamento economico di San Servolo srl subirebbe un contraccolpo venendo meno il margine operativo generato da questa attività. Inoltre, la Società avrebbe in carico le tre unità di personale oggi impiegate in tale settore senza la copertura di entrata dedicata.

Si coglie occasione poi per ribadire al Socio Unico le carenze della dotazione organica della Società in merito all'ufficio amministrativo (con solo una unità di personale) e alla conduzione di Villa Widmann, inizialmente gestita con 4 unità e ora con solo 2 unità, a part time. La Società si impegna, alla luce dei risultati di bilancio 2023 e al pensionamento a breve di due unità, a proporre al Socio Unico una riorganizzazione di tali uffici ottimizzando la pianta organica, a tutela anche del benessere lavorativo degli impiegati.

Nel corso del 2023 saranno anche avviati e conclusi i lavori di efficientamento elettrico dell'isola di San Servolo (sostituzione delle lampadine con lampade led e collocazione dei pannelli fotovoltaici)

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

che comporteranno un risparmio economico sui consumi elettrici. Le previsioni sull'andamento della società per l'anno 2023 sono pertanto positive anche se persistono degli elementi in grado di destabilizzare l'esito del bilancio che sono, ad oggi: a) la continuità o meno della conduzione dei servizi legati alla vignicoltura, b) gli ingenti costi per la custodia del Museo di Torcello, c) la variabile dei costi energetici.

Si ribadisce comunque la volontà della Società di aprire sempre più l'isola di San Servolo e Villa Widmann alla fruizione dei cittadini metropolitani, proponendo questi due luoghi come "i giardini dei veneziani".

Infine, il Presidente coglie occasione per ringraziare tutto lo staff della Società e in particolare il Direttore Generale per il lavoro svolto.

Esaurita la trattazione del punto 1) si passa al punto 2) posto all'ordine del giorno e il Presidente dott. Cason conferma che anche per l'anno 2023 è stato redatto dalla società, ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D. Lgs. n. 175/2016 il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Questa disposizione è collegata con quella prevista nell'articolo 14 del medesimo decreto legislativo 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico, com'è San Servolo srl, deve adottare, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento. In ottemperanza a questa disposizione la Società ha predisposto l'aggiornamento del "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale 2023" e ha predisposto la Relazione sul Governo Societario riferito al 2022.

A questo punto prende la parola il Direttore Generale sig. Fulvio Landillo per illustrare al Socio, supportato dal dott. Renato Murer, la Relazione sul Governo Societario esercizio 2022 e il

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale 2023. Emerge dalla lettura dei documenti che è superato il momento di crisi aziendale dichiarata in occasione della pandemia e che tutti gli indici gestionali sono tornati ad essere positivi.

Dopo un breve scambio di informazioni, il Socio unico, con voto palese,

delibera

-di approvare la Relazione sul Governo Societario esercizio 2022 e il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale 2023.

Passando al punto 3) posto all'ordine del giorno il Presidente dott. Cason, supportato dal Direttore Generale, illustra i dati principali del bilancio 2022 evidenziando l'esito positivo dell'esercizio. Si conferma che il bilancio non presenta alcuna esposizione finanziaria con le banche o altro istituto finanziario. Terminata l'illustrazione del Bilancio 2022 da parte del Presidente si dà lettura della Nota Integrativa al Bilancio.

Il Presidente dott. Cason conferisce poi la parola al Sindaco Unico dott. Flavio Rossetto che dà lettura della propria Relazione Unitaria del Collegio Sindacale al bilancio 2022 cogliendo occasione per ringraziare il Direttore Generale e l'ufficio amministrativo della Società per la loro disponibilità e competenza.

A questo punto, dopo un breve scambio di informazioni, prende la parola il dott. Todesco, in rappresentanza del Socio Unico, ringraziando la Società per gli ottimi risultati raggiunti e per il completamento degli obiettivi del DUP assegnati.

Dopo i suddetti interventi, il Socio unico, con voto palese,

delibera

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

-di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e la relazione dell'Amministratore Unico stabilendo di destinare l'utile di euro 41.718,71 alla riserva straordinaria al fine di consolidare l'autofinanziamento della Società.

Passando poi al punto 4) dell'ordine del giorno il Presidente dott. Cason ricorda che con l'approvazione del Bilancio 2022 è terminato il suo mandato di Amministratore Unico.

Prende quindi la parola il dott. Todesco per comunicare che il Socio Unico intende dare continuità al mandato assegnato al dott. Cason confermandolo nel ruolo di Amministratore Unico e quindi l'Assemblea

delibera

- di nominare quale Amministratore Unico della Società il dott. Simone Cason, nato il 15 giugno 1973 a Belluno e residente in Via Giusto Navasa n. 3 e domiciliato in Maerne di Martellago (VE) in via Francesco Gurdi n. 56,

- di fissare la scadenza dell'incarico fino al 31 dicembre 2025, termine di durata della società previsto dall'articolo 4 del relativo Statuto,

- di dare atto che, in caso di modifica della durata della società, la scadenza dell'incarico si intenderà fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2025.

Passando poi al punto 5) dell'ordine del giorno, l'Assemblea

delibera

- che il compenso lordo annuo dell'Amministratore Unico, escluso IVA se dovuta, sia di =23.979,64= euro, in conformità a quanto stabilito dall'art. 11, comma 7, del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, e s.m.i., e all'orientamento del Mef del 10 giugno 2019, oltre al rimborso spese.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Presidente prende la parola e ringrazia il Socio Unico per la fiducia rinnovata ma evidenzia che, pur nel rispetto delle norme di legge, il compenso stabilito dalla normativa per l'Amministratore Unico non è commisurato alla responsabilità ed alla capacità di governance; pertanto, auspica l'entrata in vigore del nuovo regolamento sui compensi per un adeguamento delle spettanze commisurate ai risultati e alle dimensioni della società.

A questo punto prende la parola il dott. Todesco per comunicare la volontà del Socio Unico di assegnare alla Società anche il compito di gestire l'offerta e la fruizione dell'Auditorium della sede della Città metropolitana di Venezia, in via Forte Marghera, oltre al servizio di caffetteria e di catering. A breve si stabiliranno i termini della nuova assegnazione che non dovrà pesare economicamente sulla Società e che anzi dovrà essere motivo di aumento del fatturato e dei margini operativi.

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno chiedendo la parola, alle ore 11,00 la riunione viene sciolta, previa lettura, e approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

(Fulvio Landillo)

IL PRESIDENTE

(Simone Cason)

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

San Servolo

Società in house della Città metropolitana di Venezia
<http://servizimetropolitani.ve.it/>

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO
ESERCIZIO 2022
CONTENENTE
PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE 2023
ai sensi dell'art. 6, co. 4, D.Lgs n. 175/2016

APRILE 2023

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

I n d i c e

Premessa

Informazioni generali

Assetto proprietario
Scopo e oggetto sociale
Dotazione organica

Informazioni sul governo societario

Amministratore unico
Assemblea e rapporti con la proprietà
Assemblea del Socio e controllo analogo sulla Società
Contratto di Servizio con il Socio Unico
Direttore generale

Sistema di controllo interno anche a tutela della Privacy

Caratteri e soggetti coinvolti
Organo di controllo
Organo di vigilanza

Programma di valutazione del rischio aziendale 2023

Rischio aziendale
Valutazione del rischio di crisi aziendale
Crisi aziendale e piano di risanamento

Esame dei risultati economici conseguiti

Patrimonio

Ulteriori strumenti di governo societario

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 6, co. 4, del D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175, viene allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, contestualmente al quale viene pubblicata sul sito web della Società, dopo la presentazione all'Assemblea dei Soci.

Laddove i valori riportati si riferiscono a quelli monetari è da intendersi che si faccia riferimento all'Euro.

INFORMAZIONI GENERALI

Assetto proprietario

La Società San Servolo Srl è una società costituita e partecipata al 100%, dalla Città metropolitana di Venezia. Lo Statuto della Società recepisce le istanze e gli obblighi derivanti dal controllo analogo a cui è sottoposta la Società da parte del Socio Unico, Città metropolitana di Venezia.

Scopo e oggetto sociale

La Società, attiva dal 2004, ha per oggetto sociale la produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi, nonché l'autoproduzione di beni e servizi strumentali alla Città metropolitana di Venezia (Socio Unico della Società), nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento. La Società ha per oggetto la valorizzazione, la promozione e la fruizione, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, dell'Isola di San Servolo a Venezia, di Villa Widmann Rezzonico Foscarelli a Mira (VE) e del Museo di Torcello - beni immobili d'interesse storico, artistico, culturale e paesaggistico -, nonché dei musei e dei beni culturali ivi custoditi, di proprietà della Città metropolitana di Venezia e, dal 9 luglio 2018, lo sviluppo e valorizzazione dell'acquacoltura e della pesca nella Laguna di Venezia, la tutela e valorizzazione dell'ambiente lagunare, la salvaguardia dell'occupazione nel settore dell'acquacoltura e della pesca.

Tali azioni vengono compiute nell'intento di contribuire alla soddisfazione dei bisogni della collettività e all'omogeneità dello sviluppo e della coesione sociale nel territorio metropolitano di Venezia.

Dotazione organica

Al 31 dicembre 2022 la società occupava 22 dipendenti con contratto nazionale FEDERCULTURE tra i quali n. 1 Direttore Generale.

INFORMAZIONI SUL GOVERNO SOCIETARIO

Amministratore Unico

Nomina: In data 10 settembre 2021 l'Assemblea del Socio Unico ha scelto l'Amministratore Unico nella persona del dott. Simone Cason che dura in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2022.

Ruolo e funzioni: l'Amministratore Unico amministra e rappresenta la società, le relative decisioni sono assunte mediante provvedimenti definiti "determinazioni", tempestivamente trasmesse al Socio Unico. Entro i limiti imposti dal Piano annuale di gestione e dalle direttive statutarie e assembleari, l'Amministratore Unico è investito dei poteri necessari al raggiungimento degli scopi sociali. E' altresì tenuto a predisporre il Piano annuale di gestione, il Report annuale di gestione, la Relazione semestrale e le relazioni trimestrali.

Compenso annuo 2022: euro 23.979,64 – l'Amministratore Unico non ha richiesto rimborsi spesa nel corso del 2022.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Assemblea e rapporti con la proprietà

Assemblea del Socio Unico e controllo analogo sulla Società: le decisioni del Socio Unico sono adottate mediante deliberazioni assembleari. Sono di competenza dell'assemblea:

- 1) l'approvazione del bilancio e la distribuzione degli utili;
- 2) la nomina e la revoca dell'amministratore e la determinazione del suo compenso;
- 3) la nomina del sindaco unico o del revisore;
- 4) la modificazione dell'atto costitutivo;
- 5) la decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale determinato nell'atto costitutivo o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
- 6) le decisioni su argomenti che l'Amministratore Unico sottopone ad essa;
- 7) l'emanazione di direttive esplicative dell'attività di pianificazione, programmazione, indirizzo, vigilanza e controllo del Socio;
- 8) tutte le altre decisioni ad essa demandate dalla legge.

L'assemblea è presieduta dall'Amministratore Unico. In sua mancanza funge da presidente una persona eletta dall'assemblea. Il presidente è assistito da un segretario nominato dall'assemblea. Spetta sempre al presidente dell'assemblea verificare la regolarità della sua costituzione, accertare l'identità e la legittimazione dei presenti e la regolarità delle deleghe, regolare lo svolgimento dell'assemblea e delle votazioni, accertandone i risultati. Degli esiti di tali accertamenti dovrà essere dato conto nel verbale.

Per quanto riguarda il controllo analogo che il Socio Unico esercita sulla Società, lo Statuto obbliga l'Amministratore Unico, entro il 30 settembre di ciascun anno, a predisporre e inviare al Socio il Piano annuale di gestione, relativo all'attività della società per l'anno successivo, contenente la definizione dei piani operativi, il budget, con l'analisi dei costi preventivati e degli obiettivi economici, patrimoniali, finanziari e gestionali di breve e lungo periodo, anche in termini di investimenti e gestione del personale. Il Piano tiene conto che oltre l'ottanta per cento del fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dal Socio Unico alla Società e la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società. Il Socio è tenuto ad approvare il Piano suddetto entro il 31 dicembre di ogni anno, per l'anno successivo, e autorizza l'Amministratore Unico a compiere in tutto o in parte le operazioni in esso contenute. L'Amministratore Unico è inoltre tenuto a presentare all'approvazione del Socio entro il 31 gennaio di ogni anno il Report annuale di gestione relazionando in merito alle attività svolte.

Per effetto sempre del controllo analogo l'Amministratore Unico, come prevede lo Statuto, deve chiedere all'assemblea la preventiva autorizzazione per il compimento dei seguenti atti:

- a) acquisti o alienazioni d'azienda, rami d'azienda, d'immobili;
- b) singola spesa di oltre euro 100.000,00 (centomila) non specificamente e analiticamente indicata nel Piano annuale di gestione; rilascio di garanzie superiori alla somma predetta;
- c) emanazione di regolamenti generali relativi alle assunzioni di personale o alle procedure d'appalto;
- d) nuove assunzioni o variazioni della dotazione organica che comportino un incremento della spesa del personale.

Infine l'Amministratore Unico è tenuto da Statuto a presentare ogni sei mesi una relazione al Socio sull'andamento della Società, sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggiore rilievo, nonché sull'andamento delle entrate, illustrando le iniziative intraprese per assicurarne la tempestiva riscossione.

Contratto di Servizio con il Socio Unico: gli elementi operativi e gestionali relativi al raggiungimento degli obiettivi statuari posti dal Socio Unico alla Società sono regolamentati tramite un Contratto di Servizio. Esso, oltre al descrivere la concessione dei beni, contiene le modalità e gli obblighi per la Società relativi alla loro gestione e conduzione qui di seguito riassunti: a) conservare e custodire ed utilizzare i beni immobili messi a disposizione dal Socio; b) provvedere alla loro manutenzione ordinaria; c) garantire al Socio alcune giornate gratuite di utilizzo delle sale di San Servolo; d) rispettare le prescrizioni indicate nelle autorizzazioni rilasciate dalle autorità competenti; e) assicurare ogni garanzia a copertura dei rischi di responsabilità civile

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

per i servizi svolti; f) realizzare un sistema di segnaletica e di orientamento generale; g) assicurare alla Venice International University (VIU) presso l'isola di San Servolo la disponibilità di alcuni posti letto nel Centro Soggiorno e Studi; h) aprire presso il Tesoriere provinciale un apposito conto corrente e di consentire alla Città Metropolitana di Venezia di accedere in tempo reale alle informazioni relative ai flussi finanziari; i) dare adeguata visibilità alla Città metropolitana di Venezia sui supporti grafici che la Società predispone in occasione di eventi culturali; l) ai fini dello svolgimento delle attività in materia di rilascio e controllo di sub-concessioni in laguna ai fini di venericoltura, ottemperare scrupolosamente alle prescrizioni indicate nei provvedimenti autorizzativi o concessori delle autorità competenti, oltre che a tutto quanto previsto dalla vigente normativa in materia; m) innalzare gli standards qualitativi dei servizi erogati; n) aggiornare il proprio Piano della Performance; o) destinare gli utili della gestione alla manutenzione e alla valorizzazione dei beni avuti in concessione. Inoltre il Contratto richiama l'obbligo da parte della Società del rispetto del Codice degli Appalti e della possibilità di remunerazione dei servizi offerti. Il Contratto riporta poi gli obblighi della Città metropolitana nei confronti della Società, ovvero: a) porre nella disponibilità i beni in concessione; b) svolgere la manutenzione straordinaria dei beni; c) mantenere la titolarità presso le autorità competenti in materia di scarichi in laguna d) consentire il più agevole accesso della società a tutte le informazioni in proprio possesso inerenti alle attività affidate alla Società; e) dettare indirizzi affinché la società agisca in conformità a quanto previsto dalla pianificazione strategica metropolitana; f) agevolare una fattiva collaborazione tra la Società e gli uffici metropolitani competenti in materia di gare e contratti, affari legali, servizi informativi, patrimoniali e servizi culturali; g) comunicare tempestivamente all'ANAC ogni circostanza sopravvenuta idonea a incidere sui requisiti richiesti ai fini dell'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici. Ad integrazione di quanto previsto dallo Statuto in merito al controllo analogo, il Contratto di Servizio prevede che l'Amministratore Unico, ogni tre mesi, deve presentare al Socio una relazione relativa al trimestre trascorso sul generale andamento della gestione.

Direttore Generale

Nomina: in data 25 giugno 2004 la Società ha deliberato di assumere e di incaricare in qualità di Direttore Generale il sig. Fulvio Landillo

Ruolo e funzioni: il direttore generale esercita alcuni poteri di ordinaria amministrazione ovvero, fino agli importi di euro =70.000= per ciascuna operazione di pagamento:

1. portare ad esecuzione le delibere di carattere aziendale poste in essere dall'Amministratore Unico;
2. predisporre i budget di spesa e di investimento da sottoporre all'Amministratore Unico, corredati da informazioni e valutazioni tecniche utili all'analisi e discussione del progetto;
3. tenere e firmare la normale corrispondenza commerciale della società, quella di carattere amministrativo, tecnico, bancario, previdenziale e fiscale;
4. nell'ambito delle decisioni assunte dall'Amministratore Unico, partecipare ad aste ed appalti, assumere, indire e concedere contratti di servizio, di appalto e subappalto in genere, stipulare contratti e convenzioni con persone fisiche, persone giuridiche, enti ed organizzazioni di ogni genere privati e pubbliche, esteri ed italiani;
5. acquistare beni e servizi in genere necessari per la gestione interna e l'organizzazione della società, nonché utili per il raggiungimento dell'oggetto sociale;
6. nell'ambito delle decisioni assunte dall'Amministratore Unico: assumere, licenziare dirigere il personale, esclusi i dirigenti, determinandone i rispettivi compensi e mansioni, nel rispetto delle vigenti norme sulla contrattazione collettiva; nominare consulenti concordando gli emolumenti spettanti, stipulare accordi e scambi commerciali di beni e servizi;
7. consegnare, ricevere, esigere dagli uffici postali, telegrafici e doganali delle compagnie di navigazione e da altra impresa di trasporto, lettere e pacchi tanto ordinari che raccomandati ed assicurati, riscuotere vaglia postali e telegrafici, buoni cheque ed assegni di qualunque specie ed ammontare, richiedere e ricevere somme, titoli, documenti, firmando le relative quietanze liberatorie ed esoneri di responsabilità;
8. nell'ambito delle decisioni assunte dall'Amministratore Unico, compiere qualsiasi operazione bancaria, finanziaria e con l'Amministrazione dei Conti Correnti Postali in nome e per conto della società. Più specificatamente, in via esemplificativa: assunzione e concessione, negoziazione e stipulazione di finanziamenti, mutui e fidi di ogni tipo, anche nella forma della locazione finanziaria e del cosiddetto factoring; apertura di conti correnti, costituzioni di depositi e libretti di risparmio; disposizione e prelievi

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

da conti correnti anche mediante assegni bancari all'ordine proprio o di terzi, a valere su disponibilità liquide o su concessione di crediti; utilizzare castelletti di sconto nell'ambito di fidi accordati; presentazioni di cambiali, assegni, vaglia cambiali, vaglia postali e documenti in genere, per l'incasso e lo sconto; operazioni in cambi, importazioni, esportazioni, transazioni correnti da e per l'estero; costituzioni di depositi di titoli a custodia o in amministrazione;

9. firmare le bollette di spedizione e le dichiarazioni di carico, girare fedi di credito e di deposito, girare lettere di porto o di vettura o simili, effettuare operazioni con magazzini generali e con altri analoghi istituti di deposito;

10. assumere figura di datore di lavoro nell'ambito del D.Lgs.81/2008 diventando responsabile degli adempimenti della medesima legge senza limiti di spesa con l'obbligo di rendicontazione al Consiglio;

11. responsabile delle procedure sulla privacy.

Con determina n. 62 del 29 marzo 2023 l'Amministratore Unico ha assunto dal 1 aprile 2023 la funzione di "datore di lavoro", togliendo automaticamente tale funzione da quelle assegnate in precedenza al Direttore Generale.

Compenso lordo annuo 2022: 90.698,53 euro

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO ANCHE A TUTELA DELLA PRIVACY

Caratteri e soggetti coinvolti nel controllo interno

Il sistema di controllo interno alla Società è svolto dall'Amministratore Unico, dal Direttore Generale, unico dirigente della Società, e dall'Ufficio Amministrativo. Il sistema si prefigge di fornire una ragionevole sicurezza sulla realizzazione degli obiettivi rientranti nelle seguenti categorie:

- a) efficacia ed efficienza delle attività operative;
- b) attendibilità delle informazioni di bilancio;
- c) conformità alle leggi e ai regolamenti in vigore.

Il controllo interno è composto da una serie di azioni riguardanti l'attività aziendale, un processo che si vuole il più possibile pervasivo e connesso al modo in cui le attività sono gestite. Il sistema di controllo interno della Società è costituito da cinque componenti:

- 1) ambiente di controllo, ovvero le qualità individuali dei componenti dell'azienda e dei dipendenti, la loro integrità, i loro valori etici e la loro competenza;
- 2) valutazione dei rischi, ovvero la consapevolezza dei rischi che la Società incontra e che deve affrontare su ogni livello, attività commerciali, finanziarie, di produzione, di marketing e altre;
- 3) attività di controllo, ovvero le politiche e le procedure di controllo applicate per assicurare la riduzione dei rischi connessi alla realizzazione degli obiettivi;
- 4) informazioni e comunicazioni, ovvero ciò che consente la raccolta e lo scambio delle informazioni necessarie alla gestione e al controllo;
- 5) monitoraggio, ovvero la possibilità che ha la Società di individuare ciò che merita di essere cambiato in modo da reagire.

La limitata dimensione della Società permette di applicare questo processo con un ragionevole apprezzamento in quanto tutto il sistema di gestione è incardinato nelle procedure legate al "controllo analogo" che il Socio Unico esercita nei confronti della Società stessa generando al suo interno vincoli relazionali, flussi informativi continui sullo stato di salute della Società e report sull'andamento economico. L'assetto organizzativo (Socio Unico – Amministratore Unico – Direttore Generale – Controllo amministrativo) permette di tenere sotto controllo il rischio aziendale e il rispetto degli obiettivi aziendali che il Socio Unico attraverso il Documento Unico di Programmazione (DUP) emana ogni anno. La conduzione aziendale attraverso precisi budget approvati preventivamente dall'Amministratore Unico e dal Socio Unico, le relazioni trimestrali e semestrali che la Società deve produrre periodicamente per il Socio pongono alla Dirigenza e all'assetto operativo della Società precisi perimetri d'azione valutabili in ogni momento. Di fatto ogni costo viene inquadrato e autorizzato nell'ambito di uno specifico capitolo di spesa periodicamente monitorato riducendo così il rischio aziendale.

Organo di controllo

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

L'organo di controllo di San Servolo Srl è costituito da un sindaco unico, scelto dall'Assemblea del Socio Unico in data 29 giugno 2022 nella persona del dott. Flavio Rossetto, che dura in carica per tre esercizi, venendo a scadere con l'approvazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2024.

Il Sindaco ha i doveri ed i poteri di cui agli artt. 2403 e 2403/bis codice civile.

In particolare questa figura:

- vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società sul suo concreto funzionamento;
- può chiedere all'Amministratore Unico notizie sull'andamento delle operazioni sociali o su determinati affari;
- può procedere in qualsiasi momento ad atti di ispezione e di controllo.

Allo stesso è anche affidato l'incarico di esercitare il controllo contabile. Delle decisioni assunte dal Sindaco si redige apposito verbale che viene trascritto nel libro delle decisioni dell'organo di controllo. Il Sindaco assiste alle adunanze delle assemblee.

Compenso annuo 2022: 5.200,00 euro oltre il contributo previdenziale e l'iva.

Organo di vigilanza

Allo scopo di prevenire i reati e gli illeciti amministrativi ai quali possa derivare una responsabilità amministrativa della Società stessa, ai sensi del D.Lgs n. 231/2001, in data 27 gennaio 2015, è stato istituito l'Organismo di Vigilanza (OdV).

La Società, acquisito a tal riguardo il parere positivo del Socio Unico, ha inoltre deliberato che l'OdV assuma anche le funzioni proprie dell'Organismo Indipendente di Vigilanza (OIV).

L'OdV, nell'esercizio delle sue funzioni impronta le proprie attività ai principi di autonomia e indipendenza.

All'OdV sono affidate le seguenti funzioni:

- a) verificare ed attestare gli obblighi sulla trasparenza;
- b) vigilare sull'effettiva e concreta applicazione del Modello di Organizzazione Gestionale (MOG), verificando la congruità dei comportamenti all'interno della Società rispetto allo stesso;
- c) valutare la concreta adeguatezza del MOG a svolgere la sua funzione di strumento di prevenzione di reati;
- d) analizzare il mantenimento nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del MOG;
- e) relazionare agli organi competenti sullo stato di attuazione del MOG segnalando, per gli opportuni provvedimenti, le violazioni accertate del MOG che possano comportare l'insorgere di una responsabilità in capo alla Società;
- f) elaborare proposte di modifica ed aggiornamento del MOG volte a correggere eventuali disfunzioni o lacune;
- g) promuovere e/o sviluppare, di concerto con le funzioni aziendali preposte, l'organizzazione di corsi di formazione.

Nell'espletamento di tali funzioni, l'OdV ha il compito di:

- a) proporre e promuovere tutte le iniziative necessarie alla conoscenza del MOG all'interno ed all'esterno della Società;
- b) sviluppare sistemi di controllo e monitoraggio volti alla ragionevole prevenzione delle irregolarità ai sensi del D.lgs 231/2001;
- c) controllare l'attività svolta dalle varie funzioni all'interno della Società, accedendo alla relativa documentazione e, in particolare, controllare l'effettiva presenza, la regolare tenuta e l'efficacia della documentazione richiesta in conformità a quanto previsto nei protocolli per le diverse tipologie di reati;
- d) effettuare indagini e verifiche mirate su determinati settori o specifiche procedure dell'attività aziendale e condurre le indagini interne per l'accertamento di presunte violazioni delle prescrizioni del MOG;
- e) verificare che gli elementi previsti dai protocolli per le diverse tipologie di reato (adozione di clausole standard, espletamento di procedure, ecc.) siano comunque adeguati e rispondenti alle esigenze di osservanza di quanto prescritto dal D.lgs 231/2001, provvedendo, in caso contrario, ad un aggiornamento degli elementi stessi;
- f) coordinarsi con le funzioni aziendali, al fine di verificare ed aggiornare la mappatura delle situazioni a rischio, monitorare lo stato di attuazione del MOG e predisporre interventi migliorativi o integrativi in

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

relazione agli aspetti attinenti all'attuazione coordinata del MOG (istruzioni per l'attuazione del MOG, criteri ispettivi, definizione delle clausole standard, formazione del personale, provvedimenti disciplinari, ecc.);
g) raccogliere, elaborare e conservare dati ed informazioni relative all'attuazione del MOG.

All'OdV sono devoluti poteri ispettivi e di controllo non in ordine alla realizzazione dei reati, bensì in ordine al funzionamento ed all'osservanza del MOG nel suo complesso, per finalità di miglioramento ed aggiornamento del MOG stesso. In particolare per esercitare efficacemente le proprie funzioni l'OdV ha libero accesso a tutti i documenti e tutte le informazioni presso tutte le funzioni della Società ritenuti necessari per lo svolgimento dei compiti previsti dal D.lgs 231/2001 e può avvalersi, sotto la sua diretta sorveglianza e responsabilità, dell'ausilio di tutte le strutture della Azienda ovvero di consulenti esterni.

L'OdV provvede ad una pianificazione annuale/semestrale della sua attività di verifica. Tali verifiche potranno essere: a) programmate, ossia previste nel piano di programmazione elaborato dall'OdV; b) spot, ossia non inserite nel programma delle verifiche ma, in corso d'anno, considerate comunque necessarie dall'OdV.

Con Determina dell'Amministratore Unico n. 1 del 9 gennaio 2023 è stata affidato l'incarico quale Presidente dell'OdV la dott.ssa Kety Carraro.

Per quanto attiene il rispetto della normativa sulla privacy (GDPR – Reg. UE 679/2016), la società ha effettuato la mappatura dei trattamenti di dati personali effettuati, ha predisposto tutta la documentazione necessaria ivi incluso il registro dei trattamenti, ha individuato (cfr organigramma privacy), nominato e formato tutte le persone che a vario titolo trattano dati personali all'interno e all'esterno della società per suo conto. La società con determina dell'Amministratore Unico n. 136 del 16 dicembre 2022 ha nominato nella persona del dott. Ivano Pecis quale Responsabile della protezione dei dati (DPO/RPD) che monitora e quindi garantisce il corretto trattamento dei dati anche in relazione alle nuove esigenze che di volta in volta la società manifesta.

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE 2023

L'art. dell'art. 6, co. 2, del DLgs n. 175/2016 prevede che le società soggette al controllo pubblico adottino, con deliberazione assembleare, su proposta dell'organo amministrativo, degli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, finalizzati ad individuare specifiche "procedure di allerta", onde scongiurare situazioni di crisi della società ¹.

All'interno di ogni azienda, per l'individuazione tempestiva dei contesti di crisi aziendale, è fondamentale la presenza:

1. di un sistema di controllo strategico finalizzato all'accertamento dell'efficienza dell'organizzazione aziendale e dell'efficacia della strategia intrapresa;
2. di un efficiente assetto del controllo di gestione;
3. di un sistema di rilevazione periodica dei dati relativi alla gestione e all'andamento di un'azienda (reporting).

La fase della rendicontazione, propria del processo di formazione del bilancio, permette di evidenziare gli eventuali segnali della crisi aziendale.

Gli indici che si ottengono dall'analisi dei bilanci rappresentano, tuttavia, dei meri dati preliminari da interpretare da parte della direzione aziendale, tenuto conto degli altri dati e delle informazioni sull'ambiente e sul mercato che si hanno a disposizione.

La finalità fondamentale del sistema di programmazione e di controllo, nell'ambito dell'attività di prevenzione della crisi aziendale, consiste nella capacità di coglierne segnali iniziali. In linea generale, pertanto, un Programma di valutazione del rischio aziendale deve essere funzionale a:

- a) monitorare costantemente lo stato di salute della società alla luce del principio di continuità aziendale;
- b) anticipare l'emersione del rischio di crisi attraverso l'individuazione di strumenti in grado di intercettare i segnali premonitori di squilibri economico-finanziari (approccio "forward looking") e consentire all'organo gestorio di attivarsi con urgenza prima che la crisi diventi irreversibile (sistema di "early warning").

¹ Cfr art. 14 del D.Lgs. n. 175/2016 che prevede, espressamente, che le società a partecipazione pubblica siano soggette alla disciplina fallimentare e a quella del concordato pubblico e regolamenta le ipotesi di crisi aziendale nelle società a controllo pubblico.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

In questa ottica, l'organo amministrativo deve impostare una specifica e adeguata attività di programmazione che privilegi un sistema di rilevazione basato, non solo sull'analisi storica dei dati di bilancio ma anche, in una visione dinamica, su valutazioni prospettiche, elaborate sulla base della prevedibile evoluzione della realtà economica di riferimento, considerando l'eventualità che si manifestino eventi improvvisi, causa di importante discontinuità con i passati esercizi².

In conformità alle richiamate disposizioni normative, la Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, sottoposto all'approvazione del Socio Unico e che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione.

RISCHIO AZIENDALE

Il rischio di crisi aziendale può essere definito come la probabile manifestazione dello stato di difficoltà di un'impresa, non solo per il profilo economico-finanziario (inteso come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate), ma – più in generale – aziendale.

Il concetto di rischio va, pertanto, declinato, in senso ampio, arrivando ad interessare la struttura e l'organizzazione della realtà aziendale nel complesso, comprendendo anche profili non direttamente desumibili da indici contabili quali, ad esempio, quello normativo, ambientale.

La funzione di prevenzione della crisi, che l'organo amministrativo è chiamato a svolgere è particolarmente significativa per le società a controllo pubblico, la cui attività può essere caratterizzata dal coinvolgimento di risorse pubbliche.

In tale contesto risulta quindi fondamentale dotarsi di un sistema efficiente di risoluzione delle difficoltà, che permetta il contenimento delle esternalità negative derivanti da possibili inefficienze gestionali e garantisca il mantenimento della continuità aziendale, a vantaggio sia delle molteplici istanze di tutela che ruotano attorno a tali società che della collettività in generale.

I rischi hanno diversa natura ma il loro comune denominatore è rappresentato, al relativo verificarsi, dalla costituzione di un danno a carico della Società. Atteso che il rischio costituisce un ineludibile elemento sempre presente nell'ambito delle attività di impresa, la relativa gestione risulta un fattore caratterizzante affinché, con ragionevolezza, si perseguano i fini societari. Il Programma per la valutazione del rischio di San Servolo individua i seguenti fattori potenziali, in grado di generare una situazione di crisi finanziaria o di crisi economica:

crisi finanziaria

Tratti distintivi

- l'impresa è economicamente sana ma si trova in uno stato di squilibrio finanziario
- la società ha difficoltà a soddisfare, correttamente, i propri debiti e rischia di peggiorare, progressivamente, gli indici del proprio bilancio
- il peso degli oneri finanziari rischia di vanificare i risultati della gestione caratteristica

Azioni correttive:

- Ristrutturazione del debito
- Ricapitalizzazione
- Ricerca di nuove risorse finanziarie

crisi economica

Tratti distintivi

² L'adozione di strumenti flessibili, che consentano ad esempio l'analisi previsionale dei flussi di cassa aziendali, costituisce per l'organo amministrativo della società una "bussola" per stimare il fabbisogno di liquidità sia nel breve che nel lungo periodo.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

- l'impresa non è più in grado di ottenere dei risultati positivi dalla gestione caratteristica
- la società non riesce, con la gestione operativa, a remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati nell'attività aziendale

Azioni correttive:

Riposizionamento strutturale per:

- adeguare le proprie funzioni di innovazione e ricerca tecnologica
- riprogrammare e ricollocare il prodotto/servizio offerto
- modernizzare e adeguare i fattori produttivi impiegati, intervenendo sulla produttività, massimizzando il rapporto tra fattori impiegati e risultato ottenuto

Inoltre al fine di poter enucleare, valutare e prevenire il rischio di crisi aziendale, si mettono di seguito in evidenza gli elementi in grado di generare lo stato di declino e/o crisi di una Società nei confronti delle quali si indicano gli elementi rappresentati attualmente da San Servolo :

- FATTORI INTERNI DI CRISI -

Declino e crisi da inefficienza

Ambito e definizioni

L'inefficienza può essere ricondotta in generale all'utilizzo di strumenti e tecnologie totalmente o parzialmente obsolete, alla mancanza di competenza o di impegno del personale impiegato, alla perdita di redditività o alla eccessiva presenza di costi fissi rispetto a quelli variabili.

Propensione San Servolo Srl

alto	medio	basso
------	-------	--------------

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano esserci nella Società indicatori che facciano emergere rischi a tal riguardo. Gli ingenti danni arrecati dalla mareggiata alle strutture dell'isola di San Servolo la notte del 12 novembre 2019 sono stati nel corso del 2020 e all'inizio del 2021 ripristinati tornando ad una sostanziale funzionalità che presenta, per paradosso, una migliore e più efficace efficienza (nuovo pontile di sbarco, nuovo tratto di mura, nuovo pontile di carico e scarico, nuove porte e finestre, ecc.). Inoltre, nel corso del 2021 si è concluso l'intervento di ammodernamento di 18 camere del Centro Soggiorno e Studi aumentando la qualità dell'offerta ricettiva e nel corso del 2022 si è concluso anche l'intervento relativo al rifacimento del pavimento in legno della Palazzina Grecale, dove si svolgono i principali eventi in isola di San Servolo. Nel 2022 abbiamo poi revisionato alcuni impianti tecnologici in dotazione nelle sale congressuali e dotato l'isola di pontoni galleggianti provvisori per aumentare la possibilità da parte della cittadinanza di usufruire dei servizi offerti. Infine nel corso del 2022 l'operatore economico concessionario del servizio di ristorazione ha avviato la prima parte dei lavori di ammodernamento del ristorante dell'isola contribuendo così ad aumentare sensibilmente la qualità dei servizi di prima colazione e ristorante. Continua poi la ricaduta funzionale provocata dall'uso nel nostro ufficio amministrativo di un software di gestione compatibile con quello utilizzato dallo Studio Commercialista che segue la nostra contabilità e il bilancio. Si ricorda poi che a fine 2018 si sono realizzati i seguenti interventi di ammodernamento in isola di San Servolo: nuova reception, nuova sala Auditorium, nuove due salette congressuali, nuova sala espositiva, nuova caffetteria e nuove 6 camere del Centro Soggiorno e Studi. Presso Villa Widmann sono stati portati a termine vari interventi di manutenzione e soprattutto la ristrutturazione del muro perimetrale. Sul fronte dell'organizzazione aziendale nel corso del 2022 si è provveduto, previo consenso del Socio Unico, a mantenere inalterato il numero delle persone previste nella pianta organica.

Declino e crisi da decadimento dei prodotti e da carenze ed errori di marketing

Ambito e definizione

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Può presentarsi quando ciò che si offre nel mercato non risulta più abbastanza attraente/competitivo per il consumatore. Il declino e la crisi possono inoltre essere dovuti ad errori di marketing che generano una caduta dell'immagine aziendale.

Propensione San Servolo Srl

alto	medio	basso
------	-------	-------

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano esserci nella Società indicatori che facciano emergere rischi di tale genere in quanto l'offerta dei servizi legati all'isola di San Servolo e a Villa Widmann rimane chiara e interessante. Lo scemare degli effetti negativi provocati dalla pandemia da Covid 19 registrati nei primi mesi del 2022 ha generato contestualmente un netto e vigoroso aumento dei ricavi societari. L'andamento, economico e qualitativo, di tutti i servizi offerti (ricettivi, congressuali, museali, eventi) a partire dal mese di aprile 2022 è stato infatti veramente molto interessante, determinando, in alcuni casi, risultati migliori rispetto a quelli raggiunti prima della pandemia e il risultato del bilancio di esercizio del 2022 attesta questa tendenza positiva. Anche i dati che stiamo registrando nei primi mesi del 2023 confermano pienamente il buon andamento degli indici economici e gestionali confermando il superamento della crisi aziendale vissuta nel corso del 2020 e 2021.

Declino e crisi da sovracapacità/rigidità

Ambito e definizione

Il declino e la crisi da sovracapacità e rigidità sono determinati da un eccesso di capacità produttiva sprecando risorse umane e dotazioni della struttura aziendale. In genere ciò è causato da un eccesso di capacità produttiva rispetto alle possibilità di collocamento sul mercato dei beni/servizi prodotti.

Propensione San Servolo Srl

alto	medio	basso
------	-------	-------

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano esserci nella Società indicatori che facciano emergere rischi di tale genere.

Crisi da incapacità a programmare, da errori di strategia e da carenze di innovazione od organizzative

Ambito e definizione

La carenza di innovazione è riferita all'incapacità di sviluppare nuove idee che permettano all'azienda di essere all'avanguardia e di conseguenza di mantenersi in pieno sviluppo. L'incapacità a programmare è spesso riferita alla difficoltà di programmare il raggiungimento di nuovi obiettivi di miglioramento.

Il rischio, quindi, è legato alla definizione di obiettivi aziendali inadeguati, non realizzabili, incoerenti che possono avere ripercussioni sulle dinamiche finanziarie/economiche dell'impresa.

Propensione San Servolo

alto	medio	basso
------	-------	-------

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano esserci nella Società indicatori che facciano emergere rischi di tale genere. Al contrario la Società sta portando avanti un progetto strategico, il Venice Innovation Design (VID) con collegato lo strumento operativo "San Servolo Club di Imprese", con i quali si intende rafforzare il legame con il mondo imprenditoriale, accompagnare il processo di sostenibilità dell'isola di San Servolo e ammodernare nel corso degli anni le funzioni di San Servolo Srl (camere, sale congressuali, accoglienza). Inoltre la Società sta qualificando sempre più il rapporto con la Venice International University (VIU) al fine di aumentare gli elementi di collaborazione operativa (condivisione uso delle sale congressuali e di attrezzatura, ecc.) e rendere quindi più efficace per gli enti esterni utilizzare i servizi dell'isola di San Servolo. La Società si sta poi prodigando nella Riviera del Brenta nella ideazione e gestione di eventi promozionali (Riviera Fiorita) e nella

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

conduzione della Villa Card che mette insieme l'offerta delle principali ville private del territorio e alcune opportunità culturali locali. L'affidamento recentemente avuto da Veneto Innovazione SpA riguardante l'avvio della card di accoglienza della Riviera conferma questa nostra capacità professionale. Per quanto riguarda il comparto Gestione Risorse Lagunari siamo in attesa di sapere se il rinnovo avuto fino al 30 settembre 2023 sarà prorogato per effetto di quanto previsto dalla nuova Carta Ittica approvata dalla Regione del Veneto a fine dicembre 2022. Il Piano gestionale societario 2023 tiene comunque conto dei costi e dei ricavi fino a tale scadenza. Sul fronte dell'innovazione si fa notare infine che nel corso del 2023 si darà avvio al progetto di efficientamento energetico dell'isola di San Servolo, già approvato dalla Soprintendenza ai Beni Architettonici, e dal Consiglio Comunale di Venezia con conseguente ottimizzazione dei costi energetici e approvvigionamento da fotovoltaico.

Crisi legata all'information technology

Ambito e definizione

I processi di informatizzazione comportano la necessità di garantire il corretto trattamento e la protezione dell'integrità, della disponibilità, della confidenzialità dell'informazione automatizzata nonché delle risorse usate per acquisire, memorizzare, elaborare e comunicare tale informazione.

Propensione San Servolo Srl

<input type="checkbox"/> alto	<input type="checkbox"/> medio	<input checked="" type="checkbox"/> basso
-------------------------------	--------------------------------	---

Il sistema informativo aziendale potrebbe presentare livelli di vulnerabilità (alterazione, manipolazione e/o perdita dei dati) tali da inficiare la completezza, l'affidabilità, la riservatezza delle informazioni e, più in generale, l'operatività aziendale.

Dall'indisponibilità/inaccessibilità dei sistemi informativi potrebbe derivare un'interruzione della normale operatività dell'impresa.

L'infrastruttura IT (organizzazione, processi e sistemi) o la struttura organizzativa dell'IT (funzionale e dimensionale) potrebbero non essere adeguate alle dimensioni e/o alle esigenze dell'impresa e non riuscire a supportare adeguatamente l'operatività aziendale.

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano informazioni e/o analisi che possano mettere in difficoltà la gestione ordinaria dei sistemi di IT della società.

Crisi per errata gestione degli investimenti e del patrimonio

Ambito e definizione

Una inefficiente/inefficace gestione del patrimonio aziendale ovvero l'assunzione di decisioni di investimento possono determinare una riduzione della redditività aziendale.

Propensione San Servolo Srl

<input type="checkbox"/> alto	<input type="checkbox"/> medio	<input checked="" type="checkbox"/> basso
-------------------------------	--------------------------------	---

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo

Non risultano informazioni e/o azioni volte a mettere in crisi la Società su questo ambito

Crisi per mancato rispetto della normativa (comunitaria, nazionale e locale)

Ambito e definizione

Si tratta del rischio che il mancato rispetto delle normative in vigore possa esporre la Società a contenziosi, sanzioni e danni di immagine ovvero che modifiche di leggi o regolamenti influenzino in modo significativo l'attività di impresa.

Propensione San Servolo Srl

<input type="checkbox"/> alto	<input type="checkbox"/> medio	<input checked="" type="checkbox"/> basso
-------------------------------	--------------------------------	---

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Non risultano informazioni e/o azioni volte a mettere in crisi la Società su questo ambito

Crisi da squilibrio finanziario

Ambito e definizione

Gli squilibri finanziari si possono tradurre in una grave carenza di mezzi propri, in una marcata prevalenza dei debiti a breve termine rispetto ai debiti a medio/lungo termine, in una mancata correlazione tra investimenti duraturi e finanziamenti stabili, in limitate o nulle riserve di liquidità, in scarsa capacità di contrattare le condizioni del credito e, nei casi più gravi, in difficoltà nel rispettare i pagamenti alle scadenze definite.

Propensione San Servolo Srl

<input type="checkbox"/> alto	<input type="checkbox"/> medio	<input checked="" type="checkbox"/> basso
-------------------------------	--------------------------------	---

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

Non risultano esserci nella Società indicatori che facciano emergere rischi di tale genere. La società ha restituito entro il 2022, come da accordi intercorsi, il prestito avuto dal Socio Unico di 200.000 euro. Le nostre dotazioni finanziarie nel 2023 sono state sostanzialmente ricostituite. Gli indicatori finanziari al 31/12/2022 risultano come segue:

- "Mezzi propri" (capitale sociale e riserve), pari ad euro 689.689;
- "Posizione finanziaria netta" (disponibilità liquide – debiti verso banche), euro 526.968;
- "Indipendenza finanziaria" (capitale proprio / capitale investito), 22,30%;
- l'inesistenza di indebitamento con banche e/o istituti finanziari e il Socio Unico;
- bilanci storici positivi ad eccezione degli esercizi 2020 e 2021 dovuti alla pandemia da COVID;
- capacità di saldare i debiti entro massimo 41,76 giorni dalla data scadenza;
- assenza di contenziosi legali e/o fiscali gravi o comunque con obblighi di risarcimento.

- FATTORI ESTERNI DI CRISI -

Per fattori esterni si intendono:

- condizione economica generale di stagnazione o deflazione con crescita economica modesta o negativa e un grado di disoccupazione elevato; manifestazione di eventi di origine esterna (es. cambiamenti macro-economici, crisi economico/finanziarie, variazioni dei tassi d'interesse), che incidono sulla redditività aziendale (rischio economico) ovvero sul livello di liquidità (rischio finanziario).
- situazione politica incerta, sistema normativo caotico, struttura della tassazione elevata, sistema di relazioni industriali complesso, apparato di giustizia lento, presenza di notevole insicurezza sociale; manifestazione di situazioni o eventi di natura politica che possono influenzare, negativamente, l'operatività dell'impresa
- livello dei servizi e delle infrastrutture carente e generatore di extracosti;
- legislazione ambientale complessa e generatrice di obblighi onerosi oppure mancato rispetto della normativa da applicarsi sul luogo di lavoro in tema di ambiente, salute e sicurezza comportante danni economici e reputazionali per l'impresa.

Risposte ed elementi caratterizzanti San Servolo Srl

I risultati emersi dal bilancio di esercizio 2022 inducono a stabilire il superamento della crisi aziendale provocata prima dalla tremenda mareggiata del novembre 2019 e subito dopo dalla pandemia da COVID 19 che ha costretto, nel corso del tempo, alla chiusura totale dei servizi offerti. I bilanci negativi degli anni 2020 e 2021 attestano l'influenza di questi eventi esterni sul nostro andamento. Nel corso del 2022 e in parte del 2023 annotiamo un altro evento esterno in grado di influenzare, in parte, i nostri dati economici: l'aumento dei costi energetici. San Servolo Srl ha però retto, con i margini positivi dei servizi offerti, tali aumenti registrando nel 2022 un utile di esercizio tra i più alti mai contabilizzati. La Società, inoltre, è impegnata ad un contenimento dei consumi e ad accelerare l'avvio e la conclusione nel corso del 2023 dell'intervento di efficientamento energetico previsto e approvato dal Consiglio Comunale di Venezia in isola di San Servolo con la realizzazione di vari pannelli fotovoltaici e un conseguente minore impatto ambientale ed economico.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Un altro evento potrebbe influenzare i nostri conteggi annuali: l'interruzione dell'affidamento dei servizi di coordinamento dell'attività di vignicoltura in scadenza, ad oggi, a settembre 2023. Il Piano annuale di gestione 2023, approvato dal Socio Unico, tiene comunque già conto di questa eventualità che non dovrebbe, viste le proiezioni di ricavo, provocare un disequilibrio.

Crisi aziendale e piano di risanamento

Si ribadisce che il programma di valutazione del rischio della Società mira a prevenire la formazione di una situazione di crisi. In caso di emersione di uno o più indicatori di rischio/crisi, l'Amministratore Unico dovrà adottare senza indugio un idoneo programma di risanamento, contenente i provvedimenti necessari per evitare l'aggravamento della crisi, per correggere gli effetti negativi e per eliminarne le cause.

In caso di fallimento o concordato preventivo, la mancata adozione di tali provvedimenti costituirebbe "grave irregolarità" ai sensi dell'art. 2409 del Codice Civile.

Resta ferma l'applicazione delle disposizioni di cui al D.Lgs n. 175/2016 in caso di crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica.

ESAME DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

I dati che emergono dai seguenti indicatori risentono in modo positivo dell'andamento dell'anno 2022, dopo due anni di deficit di bilancio generati dalla pandemia, che chiude con un utile dopo le imposte di oltre 40.000 euro.

Risultati economici netti degli ultimi esercizi

Risultati economici netti nell'arco temporale 2013-2022

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
59.197	32.777	12.660	26.930	71.164	6.142,00	17.377	-760.694	-185.889	41.719

Indici economici essenziali

Fatturato (valore della produzione) nel periodo 2015-2022

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.445.871	2.709.588	3.062.685	2.984.900	3.522.768	1.401.689	2.330.104	3.745.311

Fatturato medio nel periodo 2015-2022

2.775.364,50

Gestione operativa

2019	2020	2021	2022
182.663	-694.350	-339.633	-69.972

ROE: risultato di esercizio/patrimonio netto

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
16,34%	8,30%	2,32%	4,85%	11,36%	0,38%	1,06%	-86,88%	-26,95%	5,70%

ROI: reddito operativo/totale capitale investito

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6,84%	5,49%	1,69%	1,96%	5,51%	0,74%	1,40%	-26,54%	-10,47%	- 2,13%

Prospettive economiche anno 2023

Le prospettive per l'anno 2023 sono confortanti. Tutti gli indici registrati nei primi mesi dell'anno sono di segno positivo facendo sostenere la speranza che i risultati ottenuti nel corso del 2022 non siano stati provocati da una tendenza provvisoria bensì netta e vigorosa. In questo senso, se il trend continuerà anche nel corso dell'anno e se non accadranno altri eventi negativi di carattere internazionale, le previsioni di equilibrio di bilancio saranno confermate.

Controlli

Il sistema di controllo interno alla Società comprende un insieme di attività svolte dall'Amministratore Unico, dal Direttore Generale e dall'Ufficio Amministrativo. Inoltre vigila sulla Società il Sindaco Unico e l'Organismo di Vigilanza facente anche le funzioni dell'Organismo Indipendente di Vigilanza.

Detti soggetti effettuano un monitoraggio periodico sull'andamento della società i cui esiti vengono periodicamente sempre inviati anche al socio unico, Città metropolitana.

Inoltre, ogni anno, in occasione dell'aggiornamento del presente programma, l'Amministratore Unico, col supporto del Direttore Generale, verifica l'efficacia del sistema di monitoraggio in essere, in termini di:

- capacità di rispecchiare in maniera adeguata e attuale i principali rischi cui la società risulta esposta;
- adeguatezza degli indicatori e degli indici predeterminati;
- significatività delle soglie di allarme predefinite.

al fine di individuare eventuali variazioni dei fattori di rischio a cui è sottoposta la società³ che rendano necessario un intervento da parte dello stesso organo amministrativo, volto alla sostituzione e/o integrazione degli strumenti di rilevazione adottati e/o alla riparametrazione delle soglie di allarme.

La Società si avvale poi di uno Studio Commercialista per la stesura del Bilancio e la tenuta della contabilità.

PATRIMONIO

Assetto patrimoniale alla chiusura dell'esercizio anno 2022

PATRIMONIO NETTO	
Capitale Sociale	281.646
Riserva Legale	73.281
Altre Riserve	334.762
Utile (perdita) d'esercizio	41.719
Totale Patrimonio Netto	731.408

Indici patrimoniali essenziali

Indipendenza finanziaria: patrimonio netto/totale attivo

³ I fattori di rischio possono essere modificati, ad es., da improvvisi cambiamenti del contesto economico-aziendale.

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
21,72%	25,48%	29,41%	25,47%	29,10%	51,11%	48,97%	30,47%	21,27%	22,30%

Altri indici patrimoniali finanziari

Ritenendo non disponibile la rappresentazione dell'indice DSCR (*debt service coverage ratio*) vengono di seguito rappresentati i seguenti indici:

Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (rapporto tra oneri finanziari e fatturato %)

2019	2020	2021	2022
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Indice di adeguatezza patrimoniale (rapporto tra patrimonio netto e debiti totali)

2019	2020	2021	2022
1,4	0,60	0,30	0,32

Indice di ritorno dell'attivo (rapporto tra cash flow e attivo %)

2019	2020	2021	2022
7,84%	-23,94%	-0,03%	9,37%

Indice di liquidità (rapporto tra attività a breve e passivo a breve termine)

2019	2020	2021	2022
1,46	0,84	0,65	0,64

Indice di indebitamento previdenziale e tributario (rapporto tra indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo %)

2019	2020	2021	2022
4,37%	4,67%	4,28%	5,10%

ULTERIORI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO

Come sopra illustrato la società risulta provvista di un adeguato sistema di controllo interno che vede coinvolti l'Amministratore Unico, il Direttore generale, l'Ufficio Amministrativo, il Sindaco Unico, l'organo di controllo/Sindaco e l'OdV/OIV, ciascuno per le specifiche materie di competenza. Ciò premesso si ritiene di non dover istituire un ufficio di controllo interno ad hoc per collaborare con l'organo di controllo statutario (il Sindaco unico), riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmettendogli periodicamente relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione in quanto il sistema di controllo attuale permette già l'accesso diretto alle informazioni peraltro verificate periodicamente con le relazioni trimestrali prodotto dalla Società e inviate al Socio Unico. Per quanto la Società abbia già adottato un proprio Codice Etico, un Codice Disciplinare e un proprio Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) redatto ai sensi del D. Lgs. 231/01, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, nonché dell'attività svolta dalla San Servolo Srl, si ritiene di non dover adottare ulteriori strumenti quali:

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

- (i) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività sociale alle norme sulla concorrenza e a quelle di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
 - (ii) l'adesione a codici di condotta imprenditoriali, anche promossi da associazioni di categoria;
 - (iii) programmi di responsabilità sociale dell'impresa
- in quanto la Società è adeguatamente strutturata e governata.

Venezia, 27 aprile 2023

L'Amministratore Unico
Dott. Simone Cason

Il sottoscritto Renato MURER, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SAN SERVOLO S.R.L.

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AI SOCI

All'assemblea dei soci della Società San Servolo S.r.l.

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.".

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società San Servolo S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Si precisa che la società si è avvalsa della facoltà di inserire nella nota integrativa le informazioni previste ai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 del codice civile e che, pertanto, ha omesso la presentazione della relazione sulla gestione dell'amministratore.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta

necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il *Sindaco unico* ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione

sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La società ha adempiuto agli obblighi di separazione contabile ed il bilancio è conforme alla Direttiva del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

La Società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione, redigendo il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e fornendo in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'Amministratore Unico, il Direttore Generale e il responsabile amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. non vi è stata iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Venezia, 15.04.2023

Il Sindaco Unico
Dott. Flavio Rossetto

