JTACA S.R.L.

VIA EQUILIO N. 15/A - 30016 JESOLO (VE)
Codice fiscale 03033500277 – Partita iva 03033500277
Codice CCIAA VE
Numero R.E.A 000000281277
Capitale Sociale 500.000,00 i.v.
Forma giuridica SRL
Settore attività prevalente (ATECO) 52.21.50

Appartenenza a gruppo Si
Società con socio unico Si
Società in liquidazione No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento Si
Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento COMUNE DI JESOLO
Società benefit

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2025

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	161.734	195.586
II - Immobilizzazioni materiali	1.581.999	1.367.395
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	1.743.733	1.562.981
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	38.955	47.453
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.066	117.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.506	15.320
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	214.572	132.455
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	3.254.926	2.957.429
Totale attivo circolante (C)	3.508.453	3.137.337
D) Ratei e risconti	6.448	5.227
Totale attivo	5.258.634	4.705.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	1.833.769	1.451.429
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	295.671	382.339
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	2.729.440	2.433.768
B) Fondi per rischi e oneri	33.589	72.393
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	355.784	323.001
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.321.830	884.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	688.064	857.227
Totale debiti	2.009.894	1.741.698
E) Ratei e risconti	129.927	134.685
Totale passivo	5.258.634	4.705.545

Conto economico	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.250.139	3.916.107
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.084	19.962
altri	8.103	19.019
Totale altri ricavi e proventi	28.187	38.981
Totale valore della produzione	4.278.326	3.955.088
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.274	208.269
7) per servizi	961.346	927.886
8) per godimento di beni di terzi	869.895	606.813
9) per il personale		
a) salari e stipendi	981.584	892.407
b) oneri sociali	319.637	293.238
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.465	86.729
c) trattamento di fine rapporto	65.241	61.989
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	15.224	24.740
Totale costi per il personale	1.381.686	1.272.374
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	287.057	270.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.697	45.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.360	224.928
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	287.057	270.586
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.498	1.185
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	84.089	74.537
Totale costi della produzione	3.817.845	3.361.650
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	460.481	593.438
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecip	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	878	523
Totale proventi diversi dai precedenti	878	523
Totale altri proventi finanziari	878	523
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-

verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	39.456	53.196
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.456	53.196
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-38.578	-52.673
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	421.903	540.765
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.973	163.712
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-3.741	-5.286
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	126.232	158.426
21) Utile (perdita) dell'esercizio	295.671	382.339

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2025

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2025	2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	295.671	382.339
Imposte sul reddito	126.232	158.426
Interessi passivi/(attivi)	38.578	52.673
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	460.481	593.438
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.783	38.354
Ammortamenti delle immobilizzazioni	287.057	270.586
Altre rettifiche in aumento (in diminuzione) per elementi non monetari	-	(117.871)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	319.840	191.069
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	780.321	784.507
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.498	1.185
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.862)	2.820
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	180.850	(51.382)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.221)	8.394
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.758)	(25.986)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	117.333	(32.305)
Totale variazioni del capitale circolante netto	291.840	(92.274)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.072.161	687.233
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.578)	(52.673)
(Imposte sul reddito pagate)	(126.232)	(158.426)
(Utilizzo dei fondi)	(38.804)	(7.775)
Totale altre rettifiche	(203.614)	(218.874)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	868.547	468.359
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(440.964)	(271.890)
Disinvestimenti	-	118.028
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti	(26.845)	(36.081)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(467.809)	(189.943)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(2.267)
(Rimborsi finanziamenti)	(103.242)	(100.976)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(103.241)	(103.244)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	297.497	175.172
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.923.376	2.759.526
Danaro e valori in cassa	34.053	22.731
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.957.429	2.782.257
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.216.873	2.923.376
Danaro e valori in cassa	38.053	34.053
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.254.926	2.957.429

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Jesolo, socio unico della società Jtaca S.r.l., a nome dell'organo amministrativo che qui rappresento, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2025, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che chiude con un utile netto di euro 295.671.=.

Considerato che in data 20 marzo 2026 è venuto improvvisamente a mancare l'amministratore unico della società in carica Pietro De Nicola e si è quindi determinata una situazione di vacanza dell'organo amministrativo, il Comune di Jesolo ha avviato in data 30 marzo 2026 una procedura pubblica per la nomina del proprio nuovo rappresentante presso la partecipata, in qualità di amministratore unico.

A seguito della procedura di selezione e valutazione delle candidature pervenute, il Comune di Jesolo ha emanato il decreto N. 27 del 10/04/2026, con il quale il Sindaco ha nominato alla carica di amministratore unico il rag. Alessandro Cattelan.

Il 2025 è stato caratterizzato da un'ulteriore crescita dei servizi erogati, che può essere sintetizzato dall'aumento dei posti auto gestiti nel settore sosta e dall'aumento del numero degli utenti nel settore trasporto scolastico. Ciò ha contribuito all'incremento dei risultati di settore, senza per questo arretrare sui livelli qualitativi dei servizi erogati, come costantemente monitorato anche attraverso le indagini sulla soddisfazione dell'utente, che nel 2025 hanno riguardato i servizi di sosta. Per questi risultati preme sottolineare il fondamentale sforzo organizzativo prodotto dalla società nel suo insieme e l'impegno e la professionalità del personale impiegato che ha gestito la maggiore mole di lavoro.

Riprendendo e aggiornando i temi espressi già per l'anno 2024 è opportuno sottolineare che permangono le generali difficoltà nel reperimento di personale qualificato, che nel 2025 si sono manifestate principalmente nel settore sosta, allorquando non è stato possibile, malgrado alcune iniziative quali la riapertura dei termini degli avvisi di selezione, individuare, a fronte dell'incremento delle aree di sosta in gestione, nuovi addetti a tempo determinato per la stagione estiva.

In relazione agli obiettivi strategici assegnati per il 2025, la società ha raggiunto quanto impartito. Si richiama in proposito, omettendone la trascrizione trattandosi di documenti già acquisiti agli atti del Comune di Jesolo, quanto riassunto nella relazione sulla gestione al 30.09.2025 e nella relazione annuale sull'andamento delle attività aziendali presentata durante il Consiglio Comunale del 29.01.2026.

Per quanto concerne le dimensioni aziendali, come detto esse sono incrementate rispetto agli esercizi precedenti.

1) Settore della Sosta – La disponibilità di posti adibiti a sosta pubblica si attesta su ca. 5.780 unità, di cui ca. 3.380 su stallo stradale e ca. 2.400 su spazi presidiati, con un incremento complessivo di quasi 500 unità rispetto al 2024. Pur non colmando i nuovi fabbisogni, come già evidenziato in tema di ricerca di personale, durante la stagione estiva 2025 si è in ogni caso operato con un organico rafforzato dal personale a tempo determinato, inclusi gli ausiliari del traffico per lo svolgimento dell'attività di controllo della regolarità della sosta negli spazi in concessione, in coordinamento con il Comando di Polizia Locale.

E' stato inoltre portato a termine, e oggi è pienamente operativo, il trasferimento su piattaforma digitale del processo di emissione dei titoli per l'utilizzo dei servizi erogati dal settore sosta e del settore trasporto

scolastico, tra i quali, il più diffuso in termini assoluti, la Jesolo Parking Card, ovvero lo strumento di pagamento agevolato della sosta riservato ai residenti.

Per quanto riguarda le colonnine di ricarica per veicoli elettrici (IDR – Infrastrutture Di Ricarica), attualmente installate nei parcheggi *off street* (sorvegliati), per complessivi 16 punti di approvvigionamento, e nel parcheggio *on street* di P.zza Milano, ove è collocata una stazione di ricarica veloce, nel corso dell'anno 2025 sono state effettuate oltre 4.400 ricariche (sostanzialmente in linea con il 2024), con una durata media di oltre tre ore per i parcheggi off e di circa un'ora per il parcheggio on di P.zza Milano. Inoltre la società, in ossequio agli obiettivi impartiti dall'Ente, ha elaborato e avviato una procedura per l'individuazione di un operatore specializzato al quale affidare l'installazione e gestione delle colonnine di ricarica per veicoli elettrici nei parcheggi pubblici *on street*. Articolata in due fasi e terminata la prima, si prevede di completare la seconda nel 2026.

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra nel 2025 ca. 500 veicoli rimossi, in considerevole diminuzione rispetto ai ca. 670 del 2024. Tale settore aziendale, pur operando in perdita strutturale per la società, continua a doversi confrontare con un mercato dei fornitori del servizio operativo di rimozione costituito dalla mancanza di operatori interessati a svolgere il servizio, criticità che può solo accentuarsi con la riduzione delle chiamate di intervento.

La sosta rimane il core business di Jtaca che continua a conseguire le marginalità che consentono il sostegno al bilancio delle altre attività gestite e dei relativi servizi erogati dalla società.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2025

- Ricevuta dall'ente la consegna del parcheggio on street denominato "P68 Oriente Interrato" situato lungo l'omonimo viale, si è proceduto ad effettuare puntuale verifica degli impianti. In relazione all'impianto antincendio (CPI condominiale) sono state effettuate specifiche attività funzionali alla gestione autonoma della porzione affidata e richiesto al Real Estate Developer il ripristino delle carenze individuate. Il parcheggio è stato aperto al pubblico dal 24.07.2025.

- Dal 01/07/2025 avviata tempestivamente, non appena perfezionato l'affidamento da parte dell'Ente, la gestione del parcheggio off street "P2 Brescia" completo dell'installazione di un nuovo impianto di automazione, integrato nel sistema di controllo centralizzato in uso negli altri parcheggi gestiti, di riqualificazione della segnaletica interna, di pulizia e manutenzione del verde, di manutenzione straordinaria di una colonna di sostegno del portale di ingresso danneggiata, di affissione delle grafica omogenea a quella adottata negli altri parcheggi gestiti.

2) Settore mobilità – In relazione a tale settore, il servizio di trasporto scolastico è stato svolto con regolarità e secondo quanto previsto dal Piano di Trasporto, inclusi i trasferimenti gratuiti con i quali viene assicurata agli Istituti Scolastici la collaborazione nell'organizzazione delle uscite didattiche extracurricolari e, durante la stagione estiva, la frequenza della Colonia Marina nonché le uscite programmate dalla Colonia stessa e dai Grest. Va posto in evidenza che per l'anno scolastico 2025/2026, tenuto conto degli indirizzi dell'amministrazione comunale di agevolare e il perdurare del particolare contesto sociale ed economico in cui si trovano le famiglie residenti, è stato deliberato di prevedere l'accesso gratuito ai servizi di trasporto per le famiglie con attestazione ISEE fino a € 20.000, mantenendo invariate, rispetto all'anno precedente, le tariffe e le relative agevolazioni per le fasce superiori. Il servizio di trasporto con trenini turistici (Gondolino) è stato svolto regolarmente nelle ore serali e notturne durante la ZTL estiva.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2025

- In previsione dell'avvio delle iscrizioni alle scuole dell'infanzia e alle scuole primaria e secondaria di primo grado per l'anno scolastico 2026/2027, è stato predisposto un processo che possa favorire l'apertura anticipata, quindi al momento dell'iscrizione al plesso scolastico, di un canale di comunicazione diretto con le famiglie, volto a fornire tutte le informazioni utili all'eventuale adesione al servizio di trasporto scolastico.

3) Risorse umane – Jtaca svolge le proprie attività potendo contare su un organico composto da un nucleo assunto a tempo indeterminato che viene implementato attraverso le articolazioni contrattuali di tipo stagionale e a tempo determinato. La pianta organica ponderata su base annua nel 2025 si è attestata a n. 30,48 unità, delle quali solo n. 16 a tempo pieno annuale. Tale dato conferma quindi quanto già espresso nella precedente documentazione sociale, ovvero che l'organico che presiede alla direzione strategica e all'operatività continua annuale necessiti di essere rafforzato per affrontare le esigenze gestionali, amministrative e burocratiche sempre maggiori. Si prevede pertanto di affrontare tale tema nel piano previsionale 2026.
Si evidenzia il completamento, come già avvenuto nel 2024, delle attività formative obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/2008 per tutto il personale assunto. Si conferma la difficoltà nello svolgimento delle attività di formazione continua e aggiornamento professionale come conseguenza dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente l'agevole distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.
Aspetti salienti relativi all'esercizio 2025
- Sottoscritto in data 29/01/2025, con le organizzazioni sindacali presenti in azienda, il rinnovo triennale, per il periodo 2025-2027, dell'Accordo integrativo di secondo livello previsto dal CCNL Autoferrotranvieri.

4) Altre evidenze salienti
Modifica in Società Benefit - Con processo verbale di deliberazione N. 119 del 27/11/2025, il Consiglio Comunale ha approvato la proposta di modifica dello statuto, ratificato poi dall'Assemblea Straordinaria della società, per la modifica statutaria in Società Benefit. Prende quindi avvio una nuova fase, che estende l'oggetto sociale rendendo l'esercizio dell'attività economica propria della società uno strumento per il bilanciato perseguimento, al contempo, di finalità di beneficio comune nei confronti della collettività.
Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2025 l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di verifica di mantenimento annuale ha attestato che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento per la "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità", confermando quindi il miglioramento continuo della gestione dei servizi presidiati perseguito dalla società.
Ritengo pertanto, Signor Sindaco, che anche per l'esercizio in parola la società abbia confermato tanto la propria competenza organizzativa, quanto la capacità di dare, pur in un contesto complesso e in continua evoluzione, risposte concrete alle esigenze della collettività, confermandosi quale realtà dinamica ed assicurando, nel contempo, un quadro economico e finanziario in equilibrio.

Una realtà che costituisce quindi un patrimonio per l'intera comunità.

Concludiamo con la proposta di destinare l'utile di esercizio a riserva, anche in vista di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società, che l'Amministrazione vorrà eventualmente intraprendere.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2025 viene redatto in unità di euro, senza cifre

decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di redazione e i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile, dando atto della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

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

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

1) non sono iscritti in bilancio costi di pubblicità e di ricerca e sviluppo da ammortizzare;

2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto Economico;

3) non risultano aperti al 31.12.2025 contratti derivati;

4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei criteri e dei debiti sorti successivamente al 1^ gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi. Non sussistono rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria, mentre i finanziamenti bancari sono contratti a tassi di mercato ordinari e comunque a condizioni che non hanno generato costi accessori di transazione rilevanti relativamente ad operazioni successive al 1^ gennaio 2016;

5) è stato redatto il rendiconto finanziario.

Il bilancio dell'esercizio 2025, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale	
- Attivo	5.258.634.=
- Passivo	2.529.194.=
- Patrimonio netto	2.729.440.=
Conto economico	
- Valore della produzione	4.278.326.=
- Costi della produzione	3.817.845.=
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-38.578.=
- Imposte sul reddito dell'esercizio	126.232.=
- Utile dell'esercizio	295.671.=

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	979.622	3.472.656	4.452.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	784.036	2.105.261	2.889.297
Valore di bilancio	195.586	1.367.395	1.562.981
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	30.079	441.073	471.152
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.234	22.005	25.239
Ammortamento dell'esercizio	60.697	226.360	287.057
Altre variazioni	-	21.896	21.896
Totale variazioni	(33.852)	214.604	180.752
Valore di fine esercizio			
Costo	1.006.467	3.891.724	4.898.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	844.733	2.309.725	3.154.458
Valore di bilancio	161.734	1.581.999	1.743.733

Immobilizzazioni immateriali

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti:
- le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esercizio 2005

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

Esercizio 2007

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

Esercizio 2008

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

Esercizio 2010

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

Esercizio 2011

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

Esercizio 2012

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

Esercizio 2013

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

Esercizio 2014

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

Esercizio 2015

Sono state iscritte in bilancio alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Volta per un importo pari ad euro 255.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2016

Alla voce spese pluriennali su beni di terzi risultano iscritti i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Drago per un importo pari ad euro 72.248.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 15.385.=,

ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico, videosorveglianza ed automazione degli accessi area custodia mezzi rimossi per un importo pari ad euro 28.943.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la linea in fibra ottica della centrale operativa per un importo pari ad euro 225.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; lo storno alla voce fabbricati dei costi residui a seguito del contratto di compravendita dell'immobile a parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 21.056.=.

Esercizio 2017

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2018

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

Esercizio 2019

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti i costi sostenuti per gli impianti di video sorveglianza in fase di progettazione, pari ad euro 7.455.=. Il costo inizialmente sostenuto, di euro 11.550. =, nel corso del 2021 è stato imputato al conto impianti di allarme per euro 4.095. =.

Esercizio 2022

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2023

Sono state iscritte in bilancio:

1) alla voce software, i costi di acquisto del software pacchetto office per un importo pari ad euro 195. =, ammortizzato in tre esercizi;
2) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per i lavori ed opere edili complementari agli impianti presso il parcheggio denominato Nember2 per un importo pari ad euro 21.538.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione e direzione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Nember2 per un importo pari ad euro 17.763.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione e direzione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Pindemonte per un importo pari ad euro 7.280.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2024

Sono stati iscritti in bilancio:

1) alla voce software, i costi di sviluppo del gestionale modulo acquisti per un importo pari ad euro 24.179. =, ammortizzato in due esercizi;
2) tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti i costi sostenuti per:
   a) progettazione ammodernamento impianti di video sorveglianza presso aree sosta per un importo pari ad € 8.668.=;
   b) progettazione ammodernamento impianto elettrico presso aree sosta per un importo pari ad € 3.234.=.

Esercizio 2025

Sono stati iscritti in bilancio:

1) alla voce software, i costi di sviluppo del gestionale modulo acquisti per un importo pari ad euro 2.479. =, ammortizzato in due esercizi; i costi di sviluppo del gestionale per conservazione documentale per un importo pari ad euro 27.600=, ammortizzato in due esercizi;
2) tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti i costi sostenuti per progettazione ammodernamento impianto elettrico presso aree sosta. Nel corso del 2025 l'importo è stato imputato al conto consulenze tecniche per euro 3.234.=.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	179.882	19.357	780.383	979.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.728	-	616.308	784.036
Valore di bilancio	12.154	19.357	164.075	195.586
Variazioni nell'esercizio	30.079	(3.234)	-	26.845
Ammortamento dell'esercizio	27.193	-	33.504	60.697
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	2.886	(3.234)	(33.504)	(33.852)
Valore di fine esercizio				
Costo	209.961	16.123	780.383	1.006.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.921	-	649.812	844.733
Valore di bilancio	15.040	16.123	130.571	161.734

Immobilizzazioni materiali

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

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati

sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Le aliquote di ammortamento adottate sono state le seguenti:

Fabbricati 3%

Costruzioni leggere 10%

Impianti generici 25%

Impianti specifici 10%

Impianti di allarme e ripresa 30%

Impianti di segnalazione 25%

Impianti accesso parcheggi 15%

Misuratori fiscali 20%

Attrezzatura ordinaria 15%

Mobili e arredi 15%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

Macchine elettroniche di ufficio 20%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Mezzi di trasporto scolastico 25%

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 226.360. = e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.127.188	990.602	462.141	892.725	3.472.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.867	770.510	367.355	698.529	2.105.261
Valore di bilancio	858.321	220.092	94.786	194.196	1.367.395
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	200.665	228.879	11.529	441.073
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.215	16.618	4.172	22.005
Ammortamento dell'esercizio	33.945	95.691	38.849	57.875	226.360
Altre variazioni	-	1.215	16.509	4.172	21.896
Totale variazioni	(33.945)	104.974	189.921	(46.346)	214.604
Valore di fine esercizio					
Costo	1.127.188	1.190.052	674.402	900.082	3.891.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.812	864.986	389.695	752.232	2.309.725
Valore di bilancio	824.376	325.066	284.707	147.850	1.581.999

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2025, beni materiali strumentali costituiti da costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso ai parcheggi, macchine elettroniche, mobili e mezzi, iscritti in bilancio tra

le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 441.073.=. Sono stati ceduti e dismessi beni per raggiunta obsolescenza per un importo pari ad euro 22.005.=

Operazioni di locazione finanziaria

Beni acquisiti in leasing

Sono stati, invece, acquisiti in leasing, a partire dagli esercizi precedenti, i trenini gommati "Gondolino", l'attrezzatura per l'esercizio della linea nautica, l'attrezzatura automatizzata per le aree a parcheggio, i parcometri, i dispositivi stradali e i dissuasori di velocità, i sistemi di monitoraggio e telecontrollo degli scuolabus, il sistema di videosorveglianza e di accesso ai parcheggi, il sistema di trasmissione dati tra i parcheggi, i beni di arredamento per gli uffici e centralino telefonico, le strutture di servizio presso i parcheggi, i ciclomotori e i quadricicli, scuolabus, autocarri, autovetture e la segnaletica veicolare, per un valore complessivo dei beni di euro 2.954.857.=, al netto dell'IVA.
Nell'esercizio 2018 è stato ceduto un bene il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 12.083.=.
Nell'esercizio 2021 è stato sostituito un bene per raggiunta obsolescenza il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 18.900.=.
Nell'esercizio 2023 sono stati sostituiti beni per raggiunta obsolescenza il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 10.750.=.
Nell'esercizio 2025 sono stati sostituiti beni per raggiunta obsolescenza il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 319.830.=.
Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del C.C. si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing. In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe positivo per euro 12.666.=.

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

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING (valori in unità di euro)

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE		INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2025 (A)	ONERE FINAZIARIO EFFETTIVO 2025	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2025	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2025	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2025 (B)
188238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2006	0	0	0	20%	87.798	87.798	0
809367	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2006	2013	0	0	0	15%	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2006	2010	0	0	0	30%	18.900	18.900	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2006	2010	0	0	0	20%	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A98	2006	2010	0	0	0	20%	50.950	50.950	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2006	2010	0	0	0	25%	166.090	166.090	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2006	2011	0	0	0	16,67%	42.439	42.439	0
				0	0	0	12%	52.000	52.000	0
818338	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2006	2010	0	0	0	25%	20.000	20.000	0
820445	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
820453	N.10 SISTEMA DI TELECONTROLLO VIDEO SCUOLABUS	2007	2011	0	0	0	25%	40.000	40.000	0
820455	SEGNALETICA VEICOLARE	2007	2011	0	0	0	25%	78.898	78.898	0
820756	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMISSIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2013	0	0	1.566	4,35%	36.000	28.188	7.812
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIVA	2008	2013	0	0	0	15%	156.000	156.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	51.000	51.000	0
M0013061	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
Q0034238	PENSILINA PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	15.882	15.882	0
	ARMADIO PARCHEGGIO			0	0	0	15%	9.800	9.800	0
Q0040087	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2015	0	0	1.217	4,35%	27.975	23.122	4.854
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	26.800	26.800	0
PS1014271	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
LI1018161	PARCOMETRI	2008	2013	0	0	0	15%	0	0	0
	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	16.000	16.000	0
LI1211185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALAZIONE	2009	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
497371	PARCOMETRI	2009	2014	0	0	0	15%	0	0	0
499058	ARREDO UFFICI	2010	2016	0	0	0	12%	48.564	48.564	0
	IMPIANTI UFFICI			0	0	0	16,67%	19.098	19.098	0
	LINEA FIBRA OTTICA			0	0	0	16,67%	22.335	22.335	0
7799154	FIAT FIORINO 1.4 NPSX	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	0	0	0
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	46.125	46.125	0
408519	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	0	0	0
11823	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	0	0	0	25%	390.000	390.000	0
	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	23.000	23.000	0
410198	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	15%	0	0	0
13157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	54.000	54.000	0
13159	SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	0	15%	42.000	42.000	0
473455	CENTRALINO TELEFONICO	2011	2015	0	0	0	20%	8.000	8.000	0
7711397	APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	30%	14.394	14.394	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13/P	2012	2017	0	0	0	20%	30.500	30.500	0
13854	GRU FERRARI 530.A2	2012	2017	0	0	0	20%	19.900	19.900	0
13914	CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	20%	51.000	51.000	0
14107	PARCOMETRI	2012	2017	0	0	0	15%	0	0	0
15007745	SCUOLABUS IVECO A50	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423193	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALAZIONE	2013	2018	0	0	0	25%	82.819	82.819	0
15095	PARCOMETRI	2013	2020	0	0	0	15%	152.356	152.356	0
15906	PARCOMETRI	2013	2017	0	0	0	15%	0	0	0
16546	SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	0	0	15%	140.000	140.000	0
16807	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	91.800	91.800	0
16808	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	91.800	91.800	0
Totali				**0**	**0**	**2.783**	**11**	**2.954.857**	**2.942.192**	**12.666**

NOTA:

Effetto netto su P.N. (B-A):	**12.666**	**0**	**12.666**

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	47.453	47.453
Variazione nell'esercizio	(8.498)	(8.498)
Valore di fine esercizio	38.955	38.955

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il loro valore nominale. Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito per depositi cauzionali di complessivi euro 4.500=.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.364	8.862	25.226	25.226	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.362	(5.653)	13.709	13.709	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.244	3.742	16.986	4.288	12.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.485	75.166	158.651	137.843	20.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	132.455	82.117	214.572	181.066	33.506

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

			Totale
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	214.572	-	214.572

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.923.376	34.053	2.957.429
Variazione nell'esercizio	293.497	4.000	297.497
Valore di fine esercizio	3.216.873	38.053	3.254.926

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, canoni di assistenza, abbonamenti a quotidiani.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.227	5.227
Variazione nell'esercizio	1.221	1.221
Valore di fine esercizio	6.448	6.448

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	100.000	-	-		100.000
Riserva straordinaria	1.451.430	382.339	-		1.833.769
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	1.451.429	382.339	-		1.833.769
Utile (perdita) dell'esercizio	382.339	-	382.339	295.671	295.671
Totale patrimonio netto	2.433.768	382.340	382.339	295.671	2.729.440

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000		B	
Riserva legale	100.000	RISERVA DI UTILI	A,B	100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.833.769	RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.833.769
Totale altre riserve	1.833.769			1.833.769
Totale	2.433.769			1.933.769

A= per aumento del capitale sociale
B= per copertura delle perdite
C = per distribuzione ai soci
D = per altri vincoli statutari
E = altro

Per quanto riguarda la titolarità di diritti su azioni e quote societarie, si informa che, con atto di pignoramento presso terzi notificato al terzo in data 09/05/2024, la società Immobiliare Villa Elena s.r.l. ha pignorato le quote detenute dal socio unico, Comune di Jesolo, nella società Jtaca s.r.l. (procedura esecutiva mobiliare di pignoramento presso terzi rubricata con il numero di rg. 1149/2024 davanti al Tribunale di Venezia). Il Comune di Jesolo ha presentato in data 13/06/2024 ricorso in opposizione avverso la procedura esecutiva mobiliare n. 1149/2024. Jtaca si è a sua volta costituita in giudizio nel procedimento in data 25/06/2024, avverso l'atto di pignoramento delle quote societarie e della conseguente azione esecutiva, a tutela del patrimonio societario e dell'interesse pubblico ad esso connaturato, essendo Jtaca Srl società a partecipazione pubblica, interamente posseduta dal Comune di Jesolo. Con ordinanza del 28/02/2025 il Giudice dell'Esecuzione, in accoglimento dell'opposizione proposta dal Comune di Jesolo e delle richieste formulate da Jtaca, interveniente, in sede di costituzione in giudizio, ha dichiarato la nullità del pignoramento eseguito sulle quote di partecipazione sulla società Jtaca S.r.l., disponendo la cancellazione della trascrizione del pignoramento. Con atto in riassunzione ex art.616 C.P.C. notificato in data 13/02/2026, la società Immobiliare Villa Elena s.r.l. cita il Comune di Jesolo ed Jtaca srl a comparire avanti il Tribunale di Venezia in data 02/07/2026.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	323.001
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.836
Utilizzo nell'esercizio	7.053
Totale variazioni	32.783
Valore di fine esercizio	355.784

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	896.870	(103.243)	793.627	105.563	688.064	498.504
Debiti verso fornitori	142.174	180.849	323.023	323.023		
Debiti tributari	466.807	160.593	627.400	627.400		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.587	4.659	42.246	42.246		
Altri debiti	198.260	25.338	223.598	223.598		
Totale debiti	1.741.698	268.196	2.009.894	1.321.830	688.064	

Debiti suddivisi per area geografica

			Totale
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale debiti	1.909.670	100.224	2.009.894

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 172.444. =, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2025 e di cui non è ancora pervenuta la fattura alla chiusura dell'esercizio. Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono state iscritte le rate di debiti con scadenza successiva al 31.12.2026 sorti a seguito di operazioni di finanziamento.

La società ha in corso un rapporto di mutuo di credito fondiario con la banca MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2016, di nominali euro 856.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 25 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2041, con intervenuta proroga entro il 2042 per effetto delle moratorie/misure di sostegno ex art.56 del D.L. 17 marzo 2020 n.18; nonché, infine, un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2019, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2026, con intervenuta proroga entro il 2027 per effetto delle moratorie/misure di sostegno ex art.56 del D.L. 17 marzo 2020 n.18.

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

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono costituiti da quote relative a proventi degli abbonamenti trasporto scolastico e di sosta di competenza di esercizi successivi; da quota parte di competenza di esercizi futuri di contributi in conto acquisto cespiti di cui alla L.160/2019 e alla L.178/2020 e dal credito per maggiori costi sostenuti a seguito variazione affidamento servizi.

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2025 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	679	134.006	134.685
Variazione nell'esercizio	(243)	(4.515)	(4.758)
Valore di fine esercizio	436	129.491	129.927

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2025 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

			Totale
Categoria di attività	GESTIONE DI PARCHEGGI	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO	
Valore esercizio corrente	3.219.756	1.030.383	4.250.139

Costi della produzione

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

ANNO	2025	2024
Costi associazione in partecipazione	40.656	55.718
Servizio di rimozione veicoli	57.660	76.140
Spese telefoniche	33.729	31.893
Energia elettrica ed altre utenze	72.759	78.009
Spese di trasporto	297	137
Spese postali	70	91
Assicurazioni	65.002	51.985
Manutenzioni	222.029	233.593
Consulenze e collaborazioni	124.603	119.272
Compensi organi di vigilanza	5.200	5.200
Compensi ad amministratori	20.000	20.000
Costi smaltimento rifiuti	1.624	3.463
Contributi compenso amministratori	3.200	3.200
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	22.400	18.848
Vigilanza	28.561	38.905
Spese bancarie e oneri su fideiussioni	20.169	16.414
Spese di assistenza e sorveglianza	32.092	33.984
Spese per sistema qualità	7.160	6.755
Spese per servizi web – licenze software	67.103	13.960
Servizi di prelievo/deposito	50.632	50.899
Costo personale di terzi	9.766	14.547
Spese varie dipendenti	39.432	21.621
Costi di aggiornamento	7.723	3.901
Spese di pulizia	16.999	16.871

Totale	961.346	927.886

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

ANNO	2025	2024
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	646.300	478.808
Affitto locali	84.461	83.120
Locazione aree sosta	46.248	0
Noleggi	25.036	23.400
Manutenzioni su beni di terzi	65.171	18.778
Spese condominiali	2.679	2.707
Totale	869.895	606.813

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

ANNO	2025	2024
Oneri diversi di gestione	34.725	32.743
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	7.935	7.235
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	31	31
Sopravvenienze passive ordinarie	5.971	3.577
Minusvalenze cessione cespiti	109	157
Multe e ammende	0	223
Erogazioni liberali	7.912	7.912
Tassa rifiuti (TARI)	20.114	15.702
Perdite su crediti	7.292	6.958
Totale	84.089	74.538

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	38.320	1.136	39.456

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	70.773
Differenze temporanee nette	(70.773)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	13.244
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.742
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	16.986

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2025 è stato di 33,35 unità, di cui n. 25,94 operai e n. 7,41 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	26	33

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Tra i conti non evidenziati nello Stato Patrimoniale sussiste:
1) una fideiussione prestata al Comune di Jesolo per un importo pari ad euro 110.000.=
2) una fideiussione prestata a nostro favore da MyCicero srl per un importo pari ad euro 10.000.=

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

Non sono state erogate sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici ricevuti nel periodo dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparate per l'esercizio 2025.

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

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

civile, sia dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A questo proposito si precisa quanto segue:

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2024 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	**ANNO 2024**	**ANNO 2023**
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	316.869	308.410
Immobilizzazioni materiali	154.135.279	145.027.825
Immobilizzazioni finanziarie	26.823.354	25.406.934
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	181.275.502	170.743.169
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	69.858	69.550
Crediti	17.916.060	16.982.415
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	40.227.935	33.825.361
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	58.213.853	50.877.326
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	25.574	21.581
Risconti attivi	239.385	188.093
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**239.754.314**	**221.830.169**
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	**ANNO 2024**	**ANNO 2023**
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	194.642.156	184.704.955
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.644.322	2.570.450
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	14.855.120	13.146.063
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	27.612.716	21.408.701
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**239.754.314**	**221.830.169**
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	14.271.955	9.208.025
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSIVITI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	57.689.318	55.121.137
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	61.484.541	60.930.344
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-3.795.223**	**-5.809.207**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	124.911	185.046
Oneri finanziari	64.981	68.103
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	59.930	116.943
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	-12.135	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	9.945.033	4.366.531
Oneri straordinari	951.675	1.077.502
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	8.993.358	3.289.029
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-5.245.930**	**-2.403.235**
Imposte	623.530	728.625
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-4.622.400**	**-3.131.860**

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

A questo proposito si precisa quanto segue:

1) ASSUNZIONE AUSILIARI DEL TRAFFICO

Con nota Prot. 283/25 del 05/03/2025 (indirizzi per la predisposizione del budget previsionale 2025) il Comune di Jesolo ha richiesto alla Società di dotarsi, con oneri a proprio carico, di personale ausiliario del traffico durante la stagione estiva, concertando la programmazione delle attività con il Comando di Polizia Locale. La Società ha provveduto all'assunzione di n. 4 ausiliari del traffico a tempo determinato stagionale.

2) MANIFESTAZIONE IRONMAN

Con nota Prot. 156/25 del 07/02/2025 il Comune di Jesolo ha richiesto la disponibilità delle aree parcheggio Nember A e B per la manifestazione "Ironman" per il periodo 29/04-06/05/2025.

3) CONGRESSO INTERNAZIONALE ULSS 4

Con Ordinanza Polizia Locale n. 42 del 15/03/2025 il Comune di Jesolo ha riservato l'area parcheggio P41 Frontemar ai partecipanti al congresso internazionale organizzato da ULSS 4 per il periodo 04/04-05/04/2025.

4) CENTRI ESTIVI

Con nota Prot. 538/25 del 14/05/2025 il Comune di Jesolo ha richiesto alla Società di effettuare il servizio di trasporto gratuito a favore dei centri estivi patrocinati.

5) DETERMINE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 173 DEL 14/08/2025, N. 177 DEL 12/11/2025

Approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'A.S. 2025/2026 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2026

L'amministratore unico, tenuto conto degli indirizzi dell'amministrazione comunale di agevolare e il perdurare del particolare contesto sociale ed economico in cui si trovano le famiglie residenti, ha deliberato di prevedere l'accesso gratuito ai servizi di trasporto per le famiglie con attestazione ISEE fino a € 20.000, mantenendo invariate le tariffe e le relative agevolazioni per le fasce superiori.

6) DETERMINE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 175 DEL 01/10/2025, N. 176 DEL 12/11/2025

Proposta di modifica tariffaria per la sosta presso il parcheggio Brescia

L'amministratore unico, tenuto conto degli indirizzi dell'amministrazione comunale di considerare un ragionevole periodo di avvio della gestione del parcheggio P2 Brescia, ha deliberato di prevedere l'accesso libero per l'autunno/inverno 2025/2026, salvo il pagamento di una tariffa unica prepagata nelle giornate durante le quali sia previsto un concerto/spettacolo inserito nel programma degli eventi presso l'adiacente Pala Turismo di Jesolo.

7) TRENINI TURISTICI MANIFESTAZIONI DI NATALE

Il Comune di Jesolo ha richiesto il servizio dei trenini turistici per le manifestazioni di Natale. Con nota della società prot. 1395/25 del 26/11/2025 viene confermato il servizio e richiesta l'integrazione del percorso di cui all'autorizzazione all'esercizio del servizio. L'integrazione è stata rilasciata dal Comune di Jesolo con nota prot. 1443/25 ricevuta il 04/12/2025.

8) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 179 DEL 25/11/2025

Richiesta da parte del Comune di Jesolo di collaborazione per un servizio navetta circolare di collegamento tra i luoghi che ospitano le diverse tipologie di presepe durante il periodo natalizio

Il Comune di Jesolo richiede tradizionalmente a Jtaca di organizzare un servizio gratuito di collegamento tra i siti dei vari eventi organizzati durante il periodo natalizio, attraverso un servizio urbano di trasporto di persone mediante trenini gommati che collega il Paese con il Lido Centro e Ovest (Jesolo Winter Train). Con lettera del 14 novembre 2025 (a prot. 1353/25), il Comune di Jesolo formalizza la richiesta a Jtaca di attivare un servizio gratuito di collegamento tra i siti delle diverse tipologie di presepe allestiti durante il periodo natalizio (Sand Nativity, Presepe di Ghiaccio in Piazza I° Maggio e Presepe di Sassi in Piazza Milano). Verificata la sussistenza delle medesime condizioni tecniche esaminate per il periodo natalizio 2024/2025 l'amministratore unico ha deliberato di affidare ad ATVO S.p.A. il servizio gratuito di collegamento tra i siti delle diverse tipologie di presepe allestiti durante il periodo natalizio 2025/2026.

9) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 183 DEL 10/12/2025

Convocazione dell'assemblea straordinaria dei soci per le modifiche dello statuto della società volte alla modifica in Società Benefit

Con processo verbale di deliberazione N. 119 del 27/11/2025, il Consiglio Comunale ha approvato la proposta di modifica dello statuto della società in Società Benefit, dando mandato al sindaco affinché approvi in assemblea della società avanti al notaio lo statuto così modificato. Ritenuto che le risorse derivanti dall'attività propria della società consentano di perseguire un bilanciato conseguimento anche di uno scopo di beneficio comune nei confronti della collettività, e che, trattandosi di territorio a spiccata vocazione turistica, la rilevante crescita reputazionale della società che si prevede di conseguire mediante tali iniziative, anche in materia di progressivi miglioramenti ambientali e sociali nello svolgimento delle diverse attività di impresa, potrà tradursi anche, in una prospettiva di breve/medio termine, in una crescita del volume di ricavi e proventi, l'amministratore unico ha provveduto a convocare l'assemblea straordinaria dei soci che ha deliberato in merito.

10) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 184 DEL 16/12/2025

Modifica del contratto di concessione del servizio pubblico locale di sosta

Con nota del 20/11/2025 il Comune di Jesolo invitava la società a predisporre una proposta di variazione della percentuale (aggio) prevista a favore dell'Ente dal contratto di concessione del servizio pubblico locale di sosta. Prima della ratifica, l'amministratore unico ha esaminato l'incidenza sui risultati di bilancio del biennio 2023 e 2024, nonché sulla previsione di chiusura dell'esercizio 2025, della proposta approvata dal Comune di Jesolo.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio.

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

	ATTIVO STATO PATRIMONIALE	PASSIVO STATO PATRIMONIALE	
Debiti v/ enti		€ 82.882	Saldo canone di concessione sosta 2025
Debiti v/ enti		€ 480.536	Canone settore sosta 2025
Debiti v/ enti		€ 46.248	Locazione area sosta 2025
Totale	€ 0	€ 609.666	

	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 165.764		Canoni di concessione sosta 2025
Canone settore sosta	€ 480.536		Canone settore sosta 2025
Locazione aree sosta	€ 46.248		Locazione aree sosta 2025
Diritti	€ 687		Tenuta registro regionale imprese di trasporto 2025
Diritti	€ 200		Diritti rilascio autorizzazioni
Diritti	€ 9		Diritti modifica contratto
IMU	€ 4.382		IMU quota Comune
Canone pubblicità	€ 2.641		Canone di pubblicità 2025
Igiene ambientale (TARI)	€ 19.156		Quota competenza TARI
Proventi trasporto scolastico		€ 844.179	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
Totale	€ 719.623	€ 844.179	

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

Attestiamo infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui al GDPR 2016/679.

La società ha provveduto all'adozione del M.O.G. 231 ed alla sua attivazione, nominando l'O.d.V. che si è insediato in data 13.02.2019. All'organismo è stato assegnato un proprio fondo di dotazione e lo stesso ha attivato il recapito mail esclusivo per le informative odv@jtaca.com. Con Determina dell'Amministratore Unico n.35 del 03.06.2020 è stata ridefinita la composizione dell'ODV da collegiale a monocratico. Con Determina dell'Amministratore Unico n.178/2025 del 12.11.2025 è stata rinnovata la nomina dell'O.d.V. per il triennio 2026/2028. L'O.d.V. ha adottato il proprio regolamento di funzionamento ed ha svoto nel corso del 2025 le proprie riunioni periodiche previa formazione, in merito alle modalità di gestione dei flussi informativi verso lo stesso, di tutti i responsabili d'area rilevanti ai fini del MOG 231.

Con determina dell'Amministratore Unico n.134 del 05.12.2023, come previsto dal Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT), è stata attivata la procedura per la ricezione e la gestione delle segnalazioni degli illeciti D.Lgs. 24/2023 "Whistleblowing". Con apposito modulo (piattaforma "EACT Whistleblowing") è possibile inviare alla casella di posta della persona designata e nel rispetto del compendio normativo le eventuali segnalazioni di illeciti anche in forma anonima.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2025

Non sussistono né fatti di particolare rilievo da segnalare, né particolari rischi concernenti la continuità dell'attività societaria.

Per la Società permane comunque l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone all'organo di amministrazione l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo degli eventuali fattori di criticità.

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indicatori di allerta considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente):

valori-soglia di allerta come da documento pubblicato dal CNDCEC a marzo 2019

Indicatore	Area gestionale	2025	2024	2023
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	SOSTENIBILITA' ONERI FINANZIARI	0,93	1,36	1,41
PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	127,55	129,71	98,54
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	EQUILIBIO FINANZIARIO	239,81	306,85	249,43
CASH FLOW / ATTIVO %	REDDITIVITA'	11,01	13,76	10,87
INDEBITAMENTO (PREVIDENZIALE+TRIBUTARIO) / ATTIVO %	ALTRI INDICI DI INDEBITAMENTO	12,73	10,72	12,97

Gli indici sopra riportati possono essere valutati tutti positivamente. Non si rilevano situazioni di crisi o insolvenza. In particolare:

1) la sostenibilità degli oneri finanziari evidenzia adeguata copertura;

2) l'adeguatezza patrimoniale evidenzia una buona capacità di finanziamento della gestione con mezzi propri;

3) l'equilibrio finanziario evidenzia la buona capacità di generare liquidità e di far fronte agli impegni a breve;

4) la redditività evidenzia un buon ritorno del capitale investito;

5) gli altri indici di indebitamento (previdenziale/tributario) non evidenziano criticità, nello specifico, per l'esercizio 2025.

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, tenuto conto di quanto sopra esposto, ad approvare il bilancio al 31.12.2025 presentato destinando l'utile dell'esercizio 2025 di euro 295.671,14.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), lì 17 Aprile 2026

L'Amministratore Unico
rag. Alessandro Cattelan

CATTELAN ALESSANDRO
Firmato digitalmente da CATTELAN ALESSANDRO
Data: 2026.04.17 08:51:34 +02'00'