

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

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

Soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Jesolo

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	321.357	285.693
II - Immobilizzazioni materiali	1.470.078	1.485.123
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	1.791.435	1.770.816
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.519	23.764
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.960	169.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.279	151.186
Totale crediti	279.239	320.675
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	1.198.673	1.087.488
Totale attivo circolante (C)	1.503.431	1.431.927
D) Ratei e risconti	12.239	25.392
Totale attivo	3.307.105	3.228.135
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	327.845	215.653
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	167.629	112.193
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	1.095.474	927.846
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	263.251	249.143
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	764.726	710.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.046.307	1.161.565
Totale debiti	1.811.033	1.871.674
E) Ratei e risconti	137.347	179.472

Totale passivo	3.307.105	3.228.135
----------------	-----------	-----------

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.236.943	3.137.731
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	37.866	36.224
altri	25.555	15.827
Totale altri ricavi e proventi	63.421	52.051
Totale valore della produzione	3.300.364	3.189.782
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168.602	163.399
7) per servizi	810.792	770.413
8) per godimento di beni di terzi	654.156	721.280
9) per il personale		
a) salari e stipendi	778.708	756.787
b) oneri sociali	252.092	234.974
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.903	54.942
c) trattamento di fine rapporto	56.611	54.169
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	3.292	773
Totale costi per il personale	1.090.703	1.046.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	227.238	219.370
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.470	53.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.768	165.446
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	227.238	219.370
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.755	7.145
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	82.441	67.417
Totale costi della produzione	3.032.177	2.995.727
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	268.187	194.055
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 partecipazioni	-	-
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	278	2.538
Totale proventi diversi dai precedenti	278	2.538
Totale altri proventi finanziari	278	2.538
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	28.661	29.212
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.661	29.212
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-28.383	-26.674
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)	239.804	167.381
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.987	41.356
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	4.188	13.832
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.175	55.188
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	167.629	112.193

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2018	2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	167.629	112.193
Imposte sul reddito	72.175	55.188
Interessi passivi/(attivi)	28.383	26.674
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	268.187	194.055
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.108	25.147
Ammortamenti delle immobilizzazioni	227.238	219.370
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	241.346	244.517

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	509.533	438.572
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.755)	7.145
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.910	5.731
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.870	(79.500)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.153	9.758
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.126)	(34.326)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	86.273	(184.822)
Totale variazioni del capitale circolante netto	65.325	(276.014)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	574.858	162.558
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.383)	(26.674)
(Imposte sul reddito pagate)	(72.175)	(55.188)
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	(100.558)	(81.862)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	474.300	80.696
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(163.723)	(134.103)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(84.134)	1
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(247.857)	(134.102)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(115.258)	-
Accensione finanziamenti		-
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(115.258)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	111.185	(53.406)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.074.209	1.131.120
Danaro e valori in cassa	13.279	9.773
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.087.488	1.140.893
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.179.913	1.074.209
Danaro e valori in cassa	18.760	13.279
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.198.673	1.087.488

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Jesolo, socio unico della società Jtaca S.r.l., a nome dell'organo di amministrazione, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2018, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile di euro 167.629.=.

Il risultato di esercizio evidenzia un utile superiore rispetto a quanto ipotizzato in sede di budget e deriva dall'effetto combinato di più aspetti: maggiori ricavi nel settore sosta dovuti a nuove forme di pagamento, a una estate particolarmente favorevole dal punto di vista climatico e ad una spesa per il personale inferiore rispetto ai costi standard previsti.

1) Settore della Sosta – Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta riservato ai residenti del Comune, essa conferma e accresce il suo gradimento raggiungendo, a fine 2018, le circa 3.800 card distribuite (+85% rispetto al 2013) che generano 210.000 ticket ca., pari al 25% degli scontrini complessivamente emessi dai parcometri. La disponibilità di posti adibiti a sosta si attesta su ca. 5.050 unità di cui ca. 3.600 su stallo stradale e ca. 1.450 su spazi presidiati.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, comportando importanti investimenti e potendo contare, nel dettaglio su:

- 6 casse a elevata automazione, poste in parcheggi presidiati,
- 120 parcometri diffusamente distribuiti sul territorio comunale,
- 140 telecamere di videosorveglianza,
- centrale operativa, h 24, per il monitoraggio degli apparati posti in campo e per l'assistenza alla clientela,
- 26 impianti, con pannelli a messaggio variabile, che assicurano capillarmente la messaggistica istantanea di infomobilità.

Relativamente al risultato della gestione, come detto, i ricavi del settore si attestano ad un +5% del forecast 2018.

Anche l'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra un aumento apprezzabile dei veicoli rimossi (ca. 920 contro 820 dell'esercizio precedente), con un impatto economico che comunque non raggiunge il break even. È sin d'ora prevedibile infatti che, proprio per effetto degli elevati costi di gestione del servizio, e in presenza di una componente di costi fissi ad alta incidenza, il risultato della gestione di settore manterrà comunque una connotazione negativa.

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

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2018

- Attivazione pagamento della sosta mediante App telefonica;
- Riqualificazione parcheggio denominato Nember: recinzione, arredo urbano, videosorveglianza, cablatura fibra ottica ed automazione accessi;
- Studio delle modalità ottimali per l'installazione di colonnine di ricarica per veicoli elettrici nei parcheggi pubblici.

2) Settore mobilità – Anche quest'anno l'attività svolta in collaborazione con ATVO Spa ed effettuata tramite i trenini gommati denominati "Gondolino" ha confermato una soddisfacente attrattiva sulla clientela e sui ritorni assicurati dalla pubblicità per soggetti terzi veicolata tramite i mezzi in parola. Si evidenzia una diminuzione dei ricavi attesi (- 8 %) dovuta, in buona parte, al minore numero di tratte percorse a causa dei dispositivi antiterrorismo posizionati lungo la ZTL (barriere new jersey).

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

Relativamente al servizio di trasporto scolastico, esteso anche ai trasferimenti - gratuiti per l'intera utenza - necessari per assicurare le uscite didattiche extracurricolari e veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina e ai Grest, la massa chilometrica si mantiene sui 250k chilometri di percorrenza annua, così come il numero di studenti giornalmente trasportati si attesta a 630 ca., evidenziando un indice di copertura (studenti trasportati / studenti iscritti) che mantiene un valore estremamente alto (30%) rispetto alla domanda media Italia (7,5%), con incidenza del ricorso al servizio significativamente più alta per gli allievi degli istituti ubicati a Jesolo Paese, rispetto a quelli del Lido.

Riguardo al settore, va posto in evidenza che anche per il 2018 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, mai modificate dall'anno scolastico 2010/2011. L'introduzione di agevolazioni tariffarie su base ISEE, di fatto un ulteriore abbattimento della tariffa già invariata, si è tradotta in una riduzione dei ricavi per l'emissione degli abbonamenti (- 10%).

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2018

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

3) Risorse umane – Pur confermandosi Jtaca come realtà con significativo impatto nel contesto sociale del nostro territorio con varie articolazioni contrattuali principalmente di tipo stagionale e a tempo determinato, la pianta dell'organico che presiede alla gestione annuale e alla direzione strategica si conferma, sentito anche il parere dell'organo di controllo della società, significativamente sottodimensionata rispetto alle esigenze gestionali, amministrative e burocratiche, con concreti rischi di potenziale peggioramento delle funzioni di supporto alle attività e ai servizi. L'organo amministrativo della società auspica pertanto che il socio unico, che Lei qui rappresenta, tenga in adeguato conto tali fattispecie, in particolare in sede di formulazione degli obiettivi strategici da affidare alla società e specificatamente in merito alla dotazione e alla spesa per il personale.

Con l'obiettivo di migliorare gli standard qualitativi dell'offerta, si sono progettati e attivati momenti formativi "professionalizzanti" rivolti segnatamente alle maestranze operative e finanziati in parte da fondi di categoria. Si registra tuttavia un'apprezzabile flessione nelle attività di formazione del personale, in conseguenza dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente pertanto il distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.

4) Altre evidenze salienti

Con l'indirizzo, il coordinamento e il controllo da parte delle competenti funzioni del Comune di Jesolo, anche per il 2018 Jtaca ha fattivamente collaborato alla realizzazione di alcune iniziative volte alla promozione dell'immagine turistica del nostro territorio. Sul punto si tornerà anche nel corso della nota integrativa.

Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2018, dando evidenza dell'impegno dell'intera struttura verso la gestione dei servizi presidiati, l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di verifica avente oggetto "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità", attesta che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento.

Infine, in corso d'anno, si segnalano:

- Attivazione del protocollo informatico.

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

Una realtà, dunque, che costituisce un patrimonio per l'intera comunità di cui Lei è guida.

In considerazione anche di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società, suggerisco di destinare l'utile di esercizio a riserva.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2018 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.

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 31.12.2018 contratti derivati;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei criteri e dei debiti sorti successivamente al 1^a 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 che hanno generato costi accessori di transazione rilevanti relativamente ad operazioni non successive al 1^a gennaio 2016;
- 5) è stato redatto il rendiconto finanziario.

Il bilancio dell'esercizio 2018, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale	
- Attivo	3.307.105.=
- Passivo	2.211.631.=
- Patrimonio netto	1.095.474.=

Conto economico		
	- Valore della produzione	3.300.364.=
	- Costi della produzione	3.032.177.=
	- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-28.383.=
	- Imposte sul reddito dell'esercizio	72.175.=
	- Utile dell'esercizio	167.629.=

Criteria di valutazione applicati

Criteria applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

		Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
	Costo	906.946	2.288.218	3.195.164
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	621.253	803.095	1.424.348
	Valore di bilancio	285.693	1.485.123	1.770.816
Variazioni nell'esercizio				
	Incrementi per acquisizioni	86.174	163.723	249.897
	Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	387	387
	Ammortamento dell'esercizio	48.470	178.768	227.238
	Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(2.040)	-	(2.040)
	Altre variazioni	-	387	387
	Totale variazioni	35.664	(15.045)	20.619
Valore di fine esercizio				
	Costo	991.080	2.451.554	3.442.634
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	669.723	981.476	1.651.199
	Valore di bilancio	321.357	1.470.078	1.791.435

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esercizio 2005

Significativi sono stati, nell'esercizio 2005, gli interventi effettuati su beni di terzi, per complessivi euro 141.270.=, per il rifacimento del parcheggio "Aurora" al lido di Jesolo, ammortizzati nella misura di un

ventesimo in relazione alla durata tecnica dell'intervento stimata sulla base della documentazione intervenuta con il Comune di Jesolo quale ente concedente il servizio.

Esercizio 2007

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

Esercizio 2008

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

Esercizio 2010

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

Esercizio 2011

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

Esercizio 2012

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

Esercizio 2013

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

Esercizio 2014

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce "spese di pubblicità", aventi comunque una connotazione di sviluppo, i costi per l'allestimento pubblicitario di mezzi per il trasporto scolastico, per un importo pari ad euro 13.560.=,

ammortizzati in cinque esercizi ed i costi per l'aggiornamento ed implementazione del sito internet aziendale, per un importo pari ad euro 6.700.=, ammortizzati in cinque esercizi;

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

Esercizio 2015

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce spese di pubblicità, aventi comunque una connotazione di sviluppo, i costi per l'aggiornamento ed implementazione del sito internet per un importo pari ad euro 10.900.= ammortizzati in cinque esercizi;

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

Esercizio 2016

Sono state iscritte in bilancio:

a) in incremento della voce spese di impianto e di ampliamento, lo storno dei costi residui alla voce spese di pubblicità come previsto dal D. Lgs. 139/2015 per euro 21.136.= ammortizzati in cinque esercizi;

b) in decremento della voce spese di pubblicità, lo storno dei costi residui alla voce costi di impianto e ampliamento come previsto dal D. Lgs. 139/2015 per euro 21.136.=-;

c) alla voce software, i costi di realizzazione (terza fase) del software per la gestione degli adempimenti in materia di acquisti di beni e servizi, appalti, amministrazione trasparente e prevenzione illegalità ed anticorruzione, per un importo pari ad euro 15.478.= ammortizzati in tre esercizi; i costi di implementazione del programma gestionale presenze per un importo pari ad euro 500.=, ammortizzati in tre esercizi;

d) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Drago per un importo pari ad euro 72.248.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 15.385.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico, videosorveglianza ed automazione degli accessi area custodia mezzi rimossi per un importo pari ad euro 28.943.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico degli uffici sede per un importo pari ad euro 236.= ammortizzati nella misura di un sesto del valore originario in relazione alla durata del contratto di locazione immobiliare; i costi per la linea in fibra ottica della centrale operativa per un importo pari ad euro 225.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; lo storno alla voce fabbricati dei costi residui a seguito del contratto di compravendita immobile parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 21.056.=.

Esercizio 2017

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2018

Sono state iscritte in bilancio:

- a) alla voce software, i costi del programma gestionale del protocollo e conservazione digitale per un importo pari ad euro 28.000.=, ammortizzato in tre esercizi;
- b) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per i lavori ed opere edili per l'adeguamento degli impianti presso parcheggio denominato Member 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 Member 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 Member 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.

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti i costi sostenuti per gli impianti di video sorveglianza in fase di progettazione, pari ad euro 2.040.=, sono stati interamente svalutati in quanto gli impianti non saranno realizzati.

		Diritti di brevetto				
		Costi di impianto e di ampliamento	industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
	Costo	48.355	97.721	2.040	675.628	823.744
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.943	97.721	-	400.387	538.051
	Valore di bilancio	8.412	0	2.040	275.241	285.693
Variazioni nell'esercizio						
	Incrementi per acquisizioni	-	28.000	-	58.174	86.174
	Ammortamento dell'esercizio	6.232	9.335	-	32.903	48.470
	Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	2.040	-	2.040
	Totale variazioni	(6.232)	18.665	(2.040)	25.271	35.664
Valore di fine esercizio						
	Costo	48.355	125.721	-	733.802	907.878
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.175	107.056	-	433.290	586.521
	Valore di bilancio	2.180	18.665	0	300.512	321.357

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Le aliquote di ammortamento adottate sono state le seguenti:

Fabbricati 3%

Macchine elettroniche di ufficio 20%

Attrezzatura ordinaria 15%

Costruzioni leggere 10%

Impianti generici 25%

Impianti specifici 25%

Impianti di allarme 30%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

Arredamento di ufficio 15%

Mezzi di trasporto scolastico 25%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 178.768.= 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	1.082.040	335.802	368.481	501.895	2.288.218
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.651	149.262	283.921	320.261	803.095
	Valore di bilancio	1.032.389	186.540	84.560	181.634	1.485.123
Variazioni nell'esercizio						
	Incrementi per acquisizioni	10.890	86.923	27.693	38.217	163.723
	Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	387	387
	Ammortamento dell'esercizio	30.024	49.535	22.696	76.513	178.768
	Altre variazioni	-	-	-	387	387
	Totale variazioni	(19.134)	37.388	4.997	(38.296)	(15.045)
Valore di fine esercizio						
	Costo	1.092.930	422.725	396.174	539.725	2.451.554
	Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.675	198.797	306.617	396.387	981.476
	Valore di bilancio	1.013.255	223.928	89.557	143.338	1.470.078

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2018, beni materiali strumentali costituiti da terreni, fabbricati, costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso parcheggi, macchine elettroniche e mobili, mezzi, iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 163.723= e ceduto beni per un valore di

bilancio pari ad euro 387.=.

Operazioni di locazione finanziaria

Beni acquisiti in leasing

Sono stati, invece, acquisiti in leasing, a partire dagli esercizi precedenti, i trenini gommati "Gondolino", l'attrezzatura per l'esercizio della linea nautica, l'attrezzatura automatizzata per le aree a parcheggio, i parcometri, i dispositivi stradali e i dissuasori di velocità, i sistemi di monitoraggio e telecontrollo degli scuolabus, il sistema di videosorveglianza e di accesso ai parcheggi, il sistema di trasmissione dati tra i parcheggi, i beni di arredamento per gli uffici e centralino telefonico, le strutture di servizio presso i parcheggi, i ciclomotori e i quadricicli, scuolabus, autocarri, autovetture e la segnaletica veicolare, per un valore complessivo dei beni di euro 3.304387.=, al netto dell'IVA. Nell'esercizio 2018 è stato ceduto un bene il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato, è pari ad euro 12.083=.

Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del C.C. si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing. In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 107.320.=.

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 31.12.2018 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2018	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2018	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2018	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2018 (B)	
188238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2006	0	0	0	20%	87.798	87.798	0
809367	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2006	2013	0	0	0	15%	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2006	2010	0	0	0	30%	37.800	37.800	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2006	2010	0	0	0	20%	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A98	2006	2010	0	0	0	20%	50.950	50.950	0
815090	N.6 CICLOMOTORI PIAGGIO C42	2006	2010	0	0	0	25%	10.750	10.750	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2006	2010	0	0	0	25%	166.090	166.090	0
816332	PIAGGIO PORTER BLIND VAN	2006	2010	0	0	0	20%	0	0	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
820456	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	17.226	18.774
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	13.386	14.589
	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%	15.250	15.250	0
	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	16.000	16.000	0
LI1211185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE	2009	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
497371	PARCOMETRI	2009	2014	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
	ARREDO UFFICI			0	0	4.857	12%	48.564	48.564	0
499058	IMPIANTI UFFICI	2010	2016	0	0	0	16,67%	19.098	19.098	0
	LINEA FIBRA OTTICA			0	0	0	16,67%	22.335	22.335	0
7799154	FIAT FIORINO 1.4 NPSX	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
	Riparto			0	0	7.640		1.731.313	1.697.950	33.363

1/2

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2018 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2018	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2018	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2018	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2018 (B)
407940 PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	18.750	18.750	0
SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	46.125	46.125	0
408519 PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	37.500	37.500	0
11823 N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	75.806	3.770	0	25%	390.000	390.000	0
N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			4.460	223	0	25%	23.000	23.000	0
410198 PARCOMETRI	2011	2016	0	0	890	15%	35.600	35.600	0
13157 CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	54.000	54.000	0
13159 SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	1.050	15%	42.000	42.000	0
473455 CENTRALINO TELEFONICO	2011	2015	0	0	0	20%	8.000	8.000	0
7711397 APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	30%	47.980	47.980	0
13853 AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13/P	2012	2017	0	0	0	20%	30.500	30.500	0
13854 GRU FERRARI 530.A2	2012	2017	0	0	0	20%	19.900	19.900	0
13914 CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	20%	51.000	51.000	0
14107 PARCOMETRI	2012	2017	0	0	5.250	15%	35.000	34.125	875
15007745 SCUOLABUS IVECO A50	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423193 DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALE	2013	2018	0	36	0	25%	82.819	82.819	0
15095 PARCOMETRI	2013	2020	38.028	2.970	27.870	15%	185.800	153.285	32.515
15906 PARCOMETRI	2013	2017	0	0	13.875	15%	92.500	76.313	16.188
16546 SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	19.971	1.905	21.000	15%	140.000	115.500	24.500
16807 SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	38.348	2.315	11.475	25%	91.800	91.800	0
16808 SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	38.348	2.315	11.475	25%	91.800	91.800	0
			214.761	13.534	100.525		3.304.387	3.196.947	107.441

NOTA:

Effetto netto su P.N. (B-A):	107.441	214.761	-107.320
------------------------------	---------	---------	----------

2/2

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	23.764	23.764
Variazione nell'esercizio	1.755	1.755
Valore di fine esercizio	25.519	25.519

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il loro valore nominale. Tra i crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo è inoltre iscritto il credito verso il Comune di Jesolo per l'erogazione di un contributo dell'importo originario di complessivi euro 520.000.= per la sostituzione degli scuolabus in dotazione alla società. Il Comune di Jesolo ha programmato di erogare il suddetto contributo in quote annuali di euro 40.000.= a decorrere dall'esercizio 2008. Al 31.12.2018 il credito residuo verso il Comune di Jesolo è di complessivi euro 120.000.=, di cui euro 40.000.= esigibili entro l'esercizio successivo.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito per depositi cauzionali di complessivi euro 6.289.=, crediti per imposte anticipate di complessivi euro 32.375.=, nonché il credito derivante dall'istanza di rimborso IReS presentata dalla società conseguente alla deducibilità parziale dell'IRAP di complessivi euro 656.=.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	VENETO	ALTRE ZONE
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	279.239	0

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.074.209	13.279	1.087.488
Variazione nell'esercizio	105.704	5.481	111.185
Valore di fine esercizio	1.179.913	18.760	1.198.673

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, canoni di noleggio e leasing, spese per il servizio di hosting, software antivirus, utenze telefoniche, abbonamenti a quotidiani, indennità di mansione D.P.O. di competenza dell'esercizio 2019 e successivi.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	25.392	25.392
Variazione nell'esercizio	(13.153)	(13.153)
Valore di fine esercizio	12.239	12.239

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

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	500.000	100.000	215.653	215.653	112.193	927.846
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	112.193	112.193	-	112.193
Decrementi	-	-	1	1	112.193	112.194
Valore di fine esercizio	500.000	100.000	327.845	327.845	167.629	1.095.474

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			-
Riserva legale	100.000	RISERVE DI UTILI	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	327.845	RISERVA DI UTILI	A, B, C	327.845
Totale altre riserve	327.845			327.845
Totale	927.845			327.845
Quota non distribuibile				2.180
Residua quota distribuibile				325.665

A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci. L'importo non distribuibile di euro 2.180.= si riferisce alla copertura del valore contabile netto dei costi di impianto ed ampliamento iscritti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	Valore di inizio esercizio	249.143
	Accantonamento nell'esercizio	33.096
	Utilizzo nell'esercizio	18.988
	Totale variazioni	14.108
	Valore di fine esercizio	263.251

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	Totale
Totale debiti	1.724.416	86.617	1.811.033

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 52.385.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2018 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 31.12.2019 sorti a seguito di operazioni di finanziamento, nonché i depositi cauzionali.

La società ha in corso un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2015, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2022; nonché, infine, 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.

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

Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2018 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	468	179.004	179.472
Variazione nell'esercizio	(101)	(42.024)	(42.125)
Valore di fine esercizio	367	136.980	137.347

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2018 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Totale		
	GESTIONE DI PARCHEGGI	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO	
Valore esercizio corrente	2.234.222	1.002.721	3.236.943

Costi della produzione

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

ANNO	2018	2017
Costi associazione in partecipazione	78.973	85.604
Servizio di rimozione veicoli	69.181	60.038

Spese telefoniche	23.766	21.326
Energia elettrica ed altre utenze	63.044	57.913
Spese di trasporto	511	530
Spese postali	111	413
Assicurazioni	57.657	61.809
Manutenzioni	208.152	148.785
Provvigioni	142	429
Consulenze e collaborazioni	86.654	90.780
Compensi ad amministratori	20.000	20.000
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	16.435	22.479
Sponsorizzazioni	14.800	17.900
Vigilanza	39.743	40.757
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	10.765	7.534
Spese di assistenza e sorveglianza	22.037	22.600
Spese per sistema qualità	9.568	10.098
Spese per servizi web	6.233	5.542
Servizi di prelievo/deposito	43.805	45.836
Costo personale di terzi	57	404
Spese varie dipendenti	15.421	22.715
Pedaggi autostradali e parcheggi	0	4
Costi di aggiornamento	946	2.509
Spese di pulizia	10.311	7.857
Totale	810.792	890.986

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

ANNO	2018	2017
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	335.065	298.030
Affitto locali	72.840	71.505
Noleggi	18.161	15.804
Canoni di leasing	149.826	208.786
Manutenzioni su beni di terzi	74.991	124.644
Spese condominiali	3.273	2.511

Totale	654.156	721.280
--------	---------	---------

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

ANNO	2018	2017
Oneri diversi di gestione	42.069	35.577
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	8.122	9.254
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	312	312
Sopravvenienze passive ordinarie	8.963	1.403
Multe e ammende	325	26
Erogazioni liberali	6.925	10.051
Tassa rifiuti (TARI)	13.972	13.110
Tassa Servizi indivisibili (TASI)	1.753	1.753
Sopravvenienze passive straordinarie	0	0
Totale	82.441	71.486

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	28.600	61	28.661

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	127.446
	Totale differenze temporanee imponibili	7.450
	Differenze temporanee nette	(119.996)
B) Effetti fiscali		
	Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	36.563
	Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.188)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	32.375

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2018 è stato di 26,75 unità, di cui n. 20 operai e n.6,75 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	20	27

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.000	12.480

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

	Ente	Causale	Data	Importo
	Comune di Jesolo	Contributo come da contratto gestione trasporto scolastico art.21, rep.n.5435 del 25.05.2006	06.02.2018	40.000

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

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2017 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	2.942.165	3.077.285
Immobilizzazioni materiali	132.045.353	107.116.581
Immobilizzazioni finanziarie	16.930.390	7.603.663
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	151.917.908	117.797.529
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	126.140	113.850
Crediti	17.713.032	19.964.540
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	5.686.890	10.719.538
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	23.526.063	30.797.927
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	7.599	13.663
Risconti attivi	14.132	34.758
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	175.465.701	148.643.877
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2017	ANNO 2016
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	152.984.450	125.415.597
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	423.209	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	11.855.446	13.044.069
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	10.202.597	10.184.211
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	175.465.701	148.643.877

CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.731.377	0
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	46.630.280	43.112.470
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	56.261.896	45.712.127
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-9.631.616	-2.599.657
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	106.483	117.047
Oneri finanziari	134.639	168.428
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-28.156	-51.381
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	13.491.023	3.142.861
Oneri straordinari	1.544.449	785.145
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	11.946.574	2.357.716
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.286.802	-293.322
Imposte	548.068	563.216
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.738.734	-856.538

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. Delibera di giunta comunale n. 129 del 08/05/2018 (proposta di deliberazione n. 2018/05 del 03/05/2018), ad oggetto atto di indirizzo alla società pubblica Jtaca S.r.l. per la predisposizione del budget previsionale anno 2018.

Il budget previsionale anno 2018, licenziato dall'amministratore unico della società con determina n. 35 del 16/07/2018, è stato trasmesso all'ente in data 24/07/2018 con Prot. n. 377/2018 e comprende gli indirizzi in materia di personale anticipati per le vie brevi, e successivamente emanati dall'ente con delibera di giunta comunale n. 258 del 31/07/2018 (proposta di deliberazione n. 2018/33 del 30/07/2018);

2. Lettera Prot. N. 0059482 del 23/08/2018 a firma dell'assessore alle Società Partecipate (a prot. 408 del 24/08/2018), con la quale si è richiesto un contributo a sostegno della partecipazione della "Caorlina" di Jesolo alla Regata Storica di Venezia – Edizione 2018;

3. Lettera Prot. N. GE 2018/0060252 del 27.08.2018 a firma dell'assessore all'istruzione del Comune di Jesolo, con la quale si è richiesta l'esenzione dal pagamento della tariffa di trasporto scolastico per alcuni alunni frequentanti il plesso "C. Colombo";
Con determina 37 del 28/08/2018 l'amministratore unico ha soddisfatto le richieste indirizzate dall'ente di cui ai punti 2. e 3..

4. Lettera Prot. N. GE 2018/0080578 del 22/11/2018 a firma del dirigente del Settore Attività Produttive e Tributi Unità organizzativa Attività Produttive, di richiesta di svolgimento di un servizio urbano turistico di persone mediante trenini gommati, in occasione degli eventi natalizi. La richiesta, cui si rimanda, promana dall'assessore alle attività produttive che ha espresso alla società specifico indirizzo della giunta comunale, in particolare in merito alla gratuità del servizio, il cui costo è stato interamente sostenuto dalla società.

L'amministratore unico della società ha pertanto accolto le richieste dell'ente, incaricando la direzione tecnica di pianificare, compatibilmente con le risorse aziendali, il servizio.

In data 29/11/2018 l'ente ha quindi rilasciato integrazione all'autorizzazione al trasporto prot. N. 34258 del 03.06.2018 già in possesso della società.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio.

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

	CREDITI	DEBITI	
Debiti v/ enti		€ 65.000	2^ rata canone di concessione sosta 2018
Debiti v/ enti		€ 204.910	Canone settore sosta 2018
Crediti v/ enti	€ 120.000		Contributo acquisto scuolabus
Totale	€ 120.000	€ 269.910	
	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 130.000		Canoni di concessione sosta 2018
Canone settore sosta	€ 204.910		Canone settore sosta 2018
Energia elettrica	€ 11.614		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Attrezzature	€ 22.218		Jesolo Patrimonio Srl – Recinzione parcheggio
Proventi trasporto scolastico		€ 738.227	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
Contributi contrattuali		€ 37.866	Quota contributo per sostituzione scuolabus
Sponsorizzazioni marchio aziendale	€ 10.000		Eventi promozionali in collaborazione con il Comune di Jesolo
Totale	€ 378.742	€ 776.093	

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

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

La società ha provveduto all'adozione del M.O.G. 231 ed alla sua attivazione, nominando l'O.d.V..

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2018 presentatoVi, destinando l'utile dell'esercizio 2018 di euro 167.628,93.= a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), lì 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico
Sergio Fruncillo