

BIBIONE SPIAGGIA SRL

Sede: VIA DEL MARE, 2 - BIBIONE - SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO VE

Capitale sociale: 1.040.000,00 i.v.

Codice CCIAA: VE

Partita IVA e Codice Fiscale: 02798770273

Numero REA: 241083

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.360	4.764
7) altre	1.019.383	1.094.489
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.021.743</i>	<i>1.099.253</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	9.218.657	8.747.839
2) impianti e macchinario	55.207	79.122
3) attrezzature industriali e commerciali	1.769.541	1.822.887
4) altri beni	64.809	72.255
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	44.236
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>11.108.214</i>	<i>10.766.339</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	3.879.510	-
d-bis) altre imprese	5.067	5.067
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>3.884.577</i>	<i>5.067</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	2.527	2.527
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.527	2.527
<i>Totale crediti</i>	<i>2.527</i>	<i>2.527</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>3.887.104</i>	<i>7.594</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>16.017.061</i>	<i>11.873.186</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.933	14.189
<i>Totale rimanenze</i>	<i>27.933</i>	<i>14.189</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	263.022	375.307
esigibili entro l'esercizio successivo	263.022	375.307
5-bis) crediti tributari	354.687	402.005
esigibili entro l'esercizio successivo	354.687	297.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	104.276
5-ter) imposte anticipate	176.719	99.585
5-quater) verso altri	205.019	159.702
esigibili entro l'esercizio successivo	205.019	159.702
<i>Totale crediti</i>	<i>999.447</i>	<i>1.036.599</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.110.177	35.536
3) danaro e valori in cassa	5.220	4.803
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>2.115.397</i>	<i>40.339</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.142.777</i>	<i>1.091.127</i>
D) Ratei e risconti	395.772	50.548
<i>Totale attivo</i>	<i>19.555.610</i>	<i>13.014.861</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	6.407.834	5.152.299
I - Capitale	1.040.000	1.040.000
III - Riserve di rivalutazione	3.381.793	1.983.555
IV - Riserva legale	342.563	312.540
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.793.107	1.522.904
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.793.107</i>	<i>1.522.904</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(46.502)	(6.926)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(103.127)	300.226
Totale patrimonio netto	6.407.834	5.152.299
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	732	11.064
3) strumenti finanziari derivati passivi	46.502	6.926
4) altri	240.000	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>287.234</i>	<i>17.990</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.917	27.783
D) Debiti		
4) debiti verso banche	11.949.464	6.785.177

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	521.393	946.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.428.071	5.838.758
7) debiti verso fornitori	381.295	493.034
esigibili entro l'esercizio successivo	381.295	493.034
12) debiti tributari	72.003	41.534
esigibili entro l'esercizio successivo	72.003	41.534
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.705	48.838
esigibili entro l'esercizio successivo	59.705	48.838
14) altri debiti	44.355	60.071
esigibili entro l'esercizio successivo	44.355	60.071
<i>Totale debiti</i>	<i>12.506.822</i>	<i>7.428.654</i>
E) Ratei e risconti	325.803	388.135
<i>Totale passivo</i>	<i>19.555.610</i>	<i>13.014.861</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.158.126	8.886.640
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	17.806	75.383
altri	463.775	427.905
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>481.581</i>	<i>503.288</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.639.707</i>	<i>9.389.928</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	212.695	223.537
7) per servizi	2.125.595	2.826.293
8) per godimento di beni di terzi	1.008.335	798.791
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.957.546	2.487.642
b) oneri sociali	603.207	751.390
c) trattamento di fine rapporto	129.494	153.813
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.690.247</i>	<i>3.392.845</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.811	102.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.236.004	1.142.318
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	20.408
liquide		

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.339.815	1.265.626
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.744)	14.411
14) oneri diversi di gestione	256.871	259.797
<i>Totale costi della produzione</i>	7.619.814	8.781.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.893	608.628
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	59	13
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	59	13
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	59	13
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	169.871	116.019
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	169.871	116.019
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(169.812)	(116.006)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	(149.919)	492.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.499	121.551
imposte relative a esercizi precedenti	(11.825)	-
imposte differite e anticipate	(87.466)	70.845
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(46.792)	192.396
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(103.127)	300.226

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(103.127)	300.226
Imposte sul reddito	(46.792)	192.396
Interessi passivi/(attivi)	169.812	116.006
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	11.868	(3.635)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.761	604.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	240.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.339.815	1.245.219
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		491
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.579.815	1.245.710

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.611.576	1.850.703
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.744)	14.411
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	112.285	(297.642)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(111.739)	64.106
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(345.224)	(23.942)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(62.332)	375.083
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.788)	170.837
Totale variazioni del capitale circolante netto	(436.542)	302.853
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.175.034	2.153.556
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(94.237)	(93.575)
(Imposte sul reddito pagate)	(61.106)	(192.396)
(Utilizzo dei fondi)	(10.332)	(362.435)
Altri incassi/(pagamenti)	(279)	(7.405)
Totale altre rettifiche	(165.954)	(655.811)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.009.080	1.497.745
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(205.492)	(2.307.851)
Disinvestimenti	12.993	3.792
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.300)	(9.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.879.510)	(690)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.098.309)	(2.314.249)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(425.026)	47.075
Accensione finanziamenti	5.589.313	756.730
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.164.287	803.805
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.075.058	(12.699)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	35.536	47.458
Danaro e valori in cassa	4.803	5.580
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	40.339	53.038
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.110.177	35.536

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Danaro e valori in cassa	5.220	4.803
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.115.397	40.339

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce assieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario, il bilancio della società al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile ed in ottemperanza alle disposizioni di cui agli artt. 2423-ter, 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società ha inteso avvalersi della facoltà concessa dall'art. 106 comma 1 del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18 (Cura Italia), come modificato dalla legge 21/2021, che, in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2, c.c. e dall'art. 2478-bis, consente alle società di capitali di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

La società BIBIONE SPIAGGIA SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alla società controllata, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Le informazioni richieste dalle specifiche norme di legge consentono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico. Non si ritiene pertanto necessario fornire ai sensi dell'art. 2423 3° comma del Codice Civile, informazioni complementari od ulteriori rispetto a quelle previste dalla disciplina positiva.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., nelle appostazioni contabili è data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica, con unica eccezione relativa alla rilevazione dei beni acquisiti in leasing esposti negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico secondo il metodo patrimoniale anziché secondo il metodo finanziario.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile, con uniche eccezioni riferite ad alcuni beni dell'attivo immobilizzato rilevati al maggior valore di rivalutazione anziché al costo di acquisto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, salvo quanto di seguito illustrato in relazione ad alcuni cespiti dell'attivo immobilizzato rilevati al maggior valore di rivalutazione anziché al costo di acquisto. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Durata ammortamento
oneri accessori e fiscali riferiti a mutui/finanziamenti (anteriori al 2016)	pari alla durata del mutuo
costi per acquisizione di licenze d'uso software gestionale aziendale, anche riferito ad applicazioni internet	5 esercizi
Costi ottenimento concessione demaniale ventennale	20 esercizi (pari alla durata della concessione)
beni gratuitamente devolvibili	pari alla durata residua della concessione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Concessioni

Ricomprende i costi sostenuti per l'ottenimento della concessione demaniale su parte dell'arenile di Bibione. Tali costi sono ammortizzati, conformemente a quanto previsto da OIC 24, in relazione alla durata prevista della concessione, pari a 20 anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Ricomprendono i lavori per il posizionamento della fibra ottica di collegamento fra gli uffici di Bibione Spiaggia srl e l'arenile ed implementazioni delle reti fognarie ed elettriche sull'arenile in concessione. Trattasi di costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi (senza un'autonoma funzionalità), ammortizzati, conformemente a quanto previsto da OIC 24 – par. 76, in relazione alla durata residua prevista della concessione, pari a 20 anni, inferiore all'utilità futura ritraibile da tali costi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Uniche eccezioni alla rilevazione al costo di acquisto sono riferite:

- i. ad un fabbricato ed alle serre stabilmente infisse al suolo e relativi terreni pertinenziali non edificabili, iscritti ai maggiori valori di rivalutazione come consentito dall'art. 15 co. 16-23 Legge 2/2009,
- ii. all'attrezzatura spiaggia e ludica, iscritti ai maggiori valori di rivalutazione come consentito dall'art. 110 L. 126/2020.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di

ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Costi	Aliq. Ammort.
Natanti	12%
Attrezzatura	20%
Attrezzatura spiaggia	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Costruzioni leggere	10%
Cellulari	20%
Automezzi trasporto e sollevamento	20%

Per i beni acquistati in corso d'anno le predette aliquote vengono conteggiate in misura pari al 50%, determinazione che non comporta nella media significativi scostamenti rispetto ad una valorizzazione degli ammortamenti riferita alla data effettiva in cui i singoli beni sono divenuti disponibili e pronti per l'uso.

I criteri di ammortamento dei cespiti oggetto di rivalutazione sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente in conseguenza di una modifica delle stime effettuate riguardo la residua possibilità di utilizzazione degli stessi, come illustrato nel successivo paragrafo "Rivalutazioni".

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento dei beni pertinenti il ramo di azienda affittato – Chiosco ODA - è stato effettuato da Bibione Spiaggia srl, essendosi convenzionalmente derogato dall'obbligo di conservazione dell'efficienza dei beni ammortizzabili a carico dell'affittuaria previsto dall'art. 2561 Cod. Civ..

Rivalutazioni

Rivalutazione immobili ex DL 185/2008 conv.to nella Legge 2/2009

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 15 co. 16-23 del DL 185/2008 convertito nella Legge 2/2009, di rivalutare il valore degli immobili posseduti al 31 dicembre 2007 ed ancora iscritti nel bilancio al 31 dicembre 2008 con riconoscimento ai fini fiscali della relativa rivalutazione. I maggiori valori iscritti nell'attivo di bilancio sono stati pareggiati dall'iscrizione nel patrimonio netto di una riserva di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva versata per il riconoscimento ai fini fiscali di detti maggiori valori.

La rivalutazione è stata eseguita sulla scorta di specifiche perizie di stima e quindi applicando il criterio del valore di mercato che determina il limite economico della rivalutazione, comunque inferiore alla stima dei relativi valori d'uso, ossia dell'utilità ritraibile dai predetti immobili impiegati nel processo produttivo.

Nel rivalutare gli immobili ci si è attenuti ad uno dei metodi consentiti dall'art. 5 del DM 13.04.2001 n. 162, rivalutando esclusivamente i loro valori dell'attivo lordo per un importo complessivo pari ad € 2.038.330. L'adozione di tale metodo e l'invarianza dei coefficienti di ammortamento applicati determina, con esclusivo riferimento ai fabbricati, un allungamento del processo di ammortamento,

comunque compatibile con la vita utile prevista per questi cespiti, tenuto conto della loro destinazione d'uso.

La rivalutazione effettuata riguarda, oltre ai terreni pertinenziali non edificabili ed alle serre stabilmente infisse al suolo, anche il fabbricato ammortizzabile sito in Bibione, Via Cellina, già appostato in bilancio sulla scorta del prezzo di riscatto alla conclusione del relativo contratto di leasing, con esclusione di quello ultimato nell'esercizio 2008 adibito a sede dell'attività, il cui costo di costruzione è stato ritenuto congruo e ragionevolmente non rivalutabile sulla scorta del criterio del valore di mercato.

Rivalutazione attrezzatura spiaggia e costruzioni leggere ex art. 110 DL 104/2020 conv. nella L. 126/2020

La società, nel bilancio testè concluso, si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del DL 104/2020 convertito nella Legge 126/2020, di rivalutare il valore dell'attrezzatura spiaggia e ludica ancora in uso e che si ritiene suscettibile di realizzo e le costruzioni leggere / isole di servizio, con riconoscimento ai fini fiscali della relativa rivalutazione. I maggiori valori iscritti nell'attivo di bilancio sono stati pareggiati dall'iscrizione nel patrimonio netto di una riserva di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva da versare per il riconoscimento ai fini fiscali di detti maggiori valori.

La rivalutazione è stata eseguita applicando il criterio del valore di mercato, stimato inferiore al relativo valore d'uso.

Nel rivalutare l'attrezzatura spiaggia/ludica e le costruzioni leggere / isole di servizio ci si è attenuti ad uno dei metodi consentiti dall'art. 5 del DM 13.04.2001 n. 162, rivalutando esclusivamente i valori dell'attivo lordo per un importo complessivo pari ad € 1.441.483. L'adozione di tale metodo e l'invarianza dei coefficienti di ammortamento applicati determina, con riferimento a tale attrezzatura, un allungamento del processo di ammortamento, comunque compatibile con la vita utile prevista per questi cespiti, tenuto conto della loro destinazione d'uso.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Immobili - Legge n.2/2009	2.038.330
Attrezzatura spiaggia e costruzioni leggere - Decreto legge n.104/2020	1.441.483

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, per i terreni non acquistati autonomamente si è provveduto a scorporare la quota parte di costo ai medesimi riferibile dal costo di acquisto del fabbricato sovraedificato.

A tal fine l'individuazione del valore del terreno è avvenuta, sulla scorta di quanto previsto ai fini fiscali dal DL 223/2006, applicando al costo complessivo di acquisto del fabbricato la percentuale del 20%.

Siffatta valutazione non si discosta da quelli che sono i valori riscontrabili nel mercato per aree delle dimensioni ed ubicazioni similari a quella in oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Sono ricomprese le partecipazioni nelle società Bibioneonline srl, e Banca di Credito Cooperativo Prealpi - San Biagio, entrambe iscritte al costo di sottoscrizione.

Risultano quivi appostate essendosi confermato il loro carattere di investimento duraturo.

Nell'esercizio testè concluso è stata acquistata l'intera partecipazione nella società Solare srl, iscritta al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori.

Il valore di iscrizione è superiore al valore derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, si è peraltro ritenuto di mantenere l'iscrizione al costo in quanto Solare srl è dotata di un significativo plusvalore latente riferibile ad avviamento commerciale, che consentirà a Bibione Spiaggia srl, attraverso l'integrazione delle proprie attività con quelle della controllata, il raggiungimento di significative sinergie gestionali e quindi il recupero di tale differenza di valutazione, in un ragionevole lasso di tempo.

Crediti

Sono ricompresi i crediti per cauzioni riferite ad utenze ed altri crediti per cauzioni.

Per tali crediti è stata verificata l'irrelevanza, ai sensi dell'art. 2423 co. 3 bis, dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e dell'attualizzazione essendo i costi di transazione, le commissioni, nonché ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza agli stessi riferibili di scarso rilievo ed essendo gli stessi di piccolo importo.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Trattasi di materiale di consumo riferito alle gestione amministrativa (stampati, materiale pubblicitario, toner, carta ecc.) ed alla gestione della spiaggia (materiale per manutenzioni, pulizie ed igiene).

Il valore dei beni in rimanenza è stato calcolato con il metodo del costo specifico.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, ai sensi dell'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Da tale confronto non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti è stata verificata l'irrelevanza, ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c. ed OIC 15 par. 33, dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, avendo una durata inferiore ai dodici mesi.

E' stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono ricompresi:

- i. l'accantonamento al fondo ripascimento arenile, costituito per far fronte a spese di risistemazione dell'arenile in concessione in conseguenza di eventi atmosferici straordinari,
- ii. il fondo imposte differite, in cui sono confluiti gli accantonamenti riferiti all'imposizione differita dei contributi erogati dalla Regione Veneto nel 2017, che concorrono a formare il reddito in quote costanti nell'esercizio di liquidazione e nei quattro successivi,
- iii. l'accantonamento per adeguamento del derivato di copertura al suo fair value.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Superando l'azienda il numero di cinquanta dipendenti, il TFR maturato è stato destinato ai fondi pensione per i dipendenti che ne hanno fatto specifica richiesta o, diversamente, alla Tesoreria Inps, ragione per cui l'incremento si riferisce alla rivalutazione del già accantonato al netto dell'imposta sostitutiva su tale rivalutazione, come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

Per i debiti è stata verificata l'irrilevanza, ai sensi dell'art. 2423 co. 4 ed OIC 19 par. 42, dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato avendo una durata inferiore ai dodici mesi ovvero, laddove superiore, essendo i costi di transazione, le commissioni, nonché ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza agli stessi riferibile di scarso rilievo.

Non si è proceduto all'attualizzazione dei debiti con scadenza superiore a dodici mesi in quanto, al momento della rilevazione iniziale degli stessi, si è riscontrato che il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali risultava sostanzialmente in linea con quello di mercato.

Per quanto sopra per i debiti è stata pertanto mantenuta l'iscrizione al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 103.811, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.021.743.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	123.940	1.774.861	1.898.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.176	680.372	799.548
Valore di bilancio	4.764	1.094.489	1.099.253
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.500	23.800	26.300
Ammortamento dell'esercizio	4.904	98.907	103.811
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.404)</i>	<i>(75.107)</i>	<i>(77.511)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	126.440	1.798.661	1.925.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.080	779.278	903.358
Valore di bilancio	2.360	1.019.383	1.021.743

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 23.992.075; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 14.255.342.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.181.860	329.257	10.425.191	1.105.460	44.236	24.086.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.434.021	250.135	8.602.304	1.033.205	-	13.319.665
Valore di bilancio	8.747.839	79.122	1.822.887	72.255	44.236	10.766.339
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	73.500	-	114.212	17.780	-	205.492
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del	49.155	-	263.060	12.970	44.236	369.421

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.080.000	-	361.481	-	-	1.441.481
Ammortamento dell'esercizio	675.772	23.915	511.141	25.176	-	1.236.004
<i>Totale variazioni</i>	<i>428.573</i>	<i>(23.915)</i>	<i>(298.508)</i>	<i>(20.366)</i>	<i>(44.236)</i>	<i>41.548</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	12.206.205	329.257	10.276.343	1.110.270	-	23.922.075
Rivalutazioni	1.080.000	-	361.481	-	-	1.441.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.067.548	274.050	8.868.283	1.045.461	-	14.255.342
Valore di bilancio	9.218.657	55.207	1.769.541	64.809	-	11.108.214

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.336.629
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	148.514
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	923.395
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.601

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	5.067	5.067
Valore di bilancio	-	5.067	5.067
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.879.510	-	3.879.510

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Totale variazioni	3.879.510	-	3.879.510
Valore di fine esercizio			
Costo	3.879.510	5.067	3.884.577
Valore di bilancio	3.879.510	5.067	3.884.577

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	2.527	2.527	2.527
Totale	2.527	2.527	2.527

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SOLARE SRL	SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO	04611010275	10.000	7.119	2.884.190	10.000	100,000	3.879.510
Totale								3.879.510

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.067
Crediti verso altri	2.527

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	14.189	13.744	27.933
Totale	14.189	13.744	27.933

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	375.307	(112.285)	263.022	263.022
Crediti tributari	402.005	(47.318)	354.687	354.687
Imposte anticipate	99.585	77.134	176.719	-
Crediti verso altri	159.702	45.317	205.019	205.019
Totale	1.036.599	(37.152)	999.447	822.728

Dettaglio crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	123.549	110.249	-	-	85.938	147.860	24.311	20
	Clienti terzi Italia	251.758	2.672.725	-	-	2.809.322	115.161	136.597-	54-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	375.307	2.782.974	-	-	2.895.260	263.022	112.285-	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	146.715	1.214.936	-	-	1.225.188	136.463	10.252-	7-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	119	78	-	-	119	78	41-	34-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	104.276	-	-	-	84.471	19.805	84.471-	81-
	Altre ritenute subite	1.625	926	-	-	1.824	727	898-	55-
	Erario c/acconti IRES	137.515	1.625	-	-	58.295	80.845	56.670-	41-
	Erario c/acconti IRAP	11.756	61.175	-	-	52.499	20.432	8.676	74
	Erario c/altri tributi	-	96.338	-	-	-	96.338	96.338	-
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	Totale	402.005	1.375.078	-	-	1.422.396	354.687	47.318-	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte	99.585	77.134	-	-	-	176.719	77.134	77

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	anticipate								
	Totale	99.585	77.134	-	-	-	176.719	77.134	
	<i>verso altri</i>								
	Anticipi a fornitori terzi	25.936	240.148	-	-	158.997	107.087	81.151	313
	Anticipazioni professionisti	41.311	-	-	-	-	41.311	-	-
	Crediti vari v/terzi	103.028	940.001	-	-	1.005.693	37.336	65.692-	64-
	Prestiti a dipendenti	2.859	-	-	-	2.859	-	2.859-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	968	44.970	-	-	37.409	8.529	7.561	781
	Enti previdenziali e assistenziali vari	6.006	168.600	-	-	163.852	10.754	4.748	79
	Fondo svalutazione crediti diversi	20.408-	20.408	-	-	-	-	20.408	100-
	Arrotondamento	2					2	-	
	Totale	159.702	1.414.127	-	-	1.368.810	205.019	45.317	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	35.536	2.074.641	2.110.177
danaro e valori in cassa	4.803	417	5.220
Totale	40.339	2.075.058	2.115.397

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	50.548	345.224	395.772
Totale ratei e risconti attivi	50.548	345.224	395.772

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	RISCONTI ATTIVI	-
	affitto arenile	4.959
	noleggi passivi	560
	assistenza software ufficio	3.130
	assistenza software spiaggia	3.642
	tassa possesso veicoli	378
	assicurazioni RCT	1.517
	imposte e tasse deducibili	562
	vigilanza	360
	spese tecniche, legali e consulenze	350
	oneri finanziari	43.188
	spese connettività	99
	spese varie e commerciali	341
	spese amministrative	210
	canoni di leasing	336.476
	Totale	395.772

Si evidenzia che l'importo di euro 247.416 relativo al risconto attivo su canoni leasing riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.040.000	-	-	-	-	1.040.000
Riserve di rivalutazione	1.983.555	-	1.441.482	43.244	-	3.381.793

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva legale	312.540	30.023	-	-	-	342.563
Riserva straordinaria	1.522.904	270.203	-	-	-	1.793.107
Totale altre riserve	1.522.904	270.203	-	-	-	1.793.107
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.926)	-	2.029	41.605	-	(46.502)
Utile (perdita) dell'esercizio	300.226	(300.226)	-	-	(103.127)	(103.127)
Totale	5.152.299	-	1.443.511	84.849	(103.127)	6.407.834

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.040.000			-
Riserve di rivalutazione	3.381.793		A;B	3.381.793
Riserva legale	342.563	Utili	B	342.563
Riserva straordinaria	1.793.107	Utili	A;B;C	1.793.107
Totale altre riserve	1.793.107	Utili	A;B;C	1.793.107
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(46.502)		E	-
Totale	6.510.961			5.517.463
Quota non distribuibile				3.724.356
Residua quota distribuibile				1.793.107
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value	Variazioni nell'esercizio - Decremento per variazione di fair value	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.926)	2.029	41.605	(46.502)

Fondi per rischi e oneri

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	11.064	-	10.332	(10.332)	732
Strumenti finanziari derivati passivi	6.926	41.605	2.029	39.576	46.502
Altri fondi	-	240.000	-	240.000	240.000
Totale	17.990	281.605	12.361	269.244	287.234

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo lavori ripascimento	240.000
	Totale	240.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	27.783	413	279	134	27.917
Totale	27.783	413	279	134	27.917

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	6.785.177	5.164.287	11.949.464	521.393	11.428.071	6.352.636
Debiti verso fornitori	493.034	(111.739)	381.295	381.295	-	-
Debiti tributari	41.534	30.469	72.003	72.003	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	48.838	10.867	59.705	59.705	-	-

	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
sociale						
Altri debiti	60.071	(15.716)	44.355	44.355	-	-
Totale	7.428.654	5.078.168	12.506.822	1.078.751	11.428.071	6.352.636

Dettaglio debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	749.905	-	-	749.905	-	-	749.905-	100-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	6.035.272	8.550.000	-	-	2.635.808	11.949.464	5.914.192	98
	Totale	6.785.177	8.550.000	-	749.905	2.635.808	11.949.464	5.164.287	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	210.656	143.313	-	-	210.656	143.313	67.343-	32-
	Fornitori terzi Italia	282.378	4.419.384	-	-	4.463.781	237.981	44.397-	16-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	493.034	4.562.697	-	-	4.674.437	381.295	111.739-	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	37.064	406.296	-	-	416.969	26.391	10.673-	29-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	4.470	40.123	-	-	42.473	2.120	2.350-	53-
	Erario c/imposte sostitutive	-	43.244	-	-	-	43.244	43.244	-
	Erario c/altri tributi	-	157.657	-	-	157.409	248	248	-
	Totale	41.534	647.320	-	-	616.851	72.003	30.469	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	48.425	827.627	-	-	816.878	59.174	10.749	22
	Enti previdenziali e assistenziali vari	413	8.394	-	-	8.275	532	119	29
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	48.838	836.021	-	-	825.153	59.705	10.867	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	19.198	-	-	-	2.532	16.666	2.532-	13-
	Debiti diversi verso	7.719	16.192	-	-	23.878	33	7.686-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	terzi								
	Personale c/retribuzioni	33.154	1.713.472	-	-	1.718.969	27.657	5.497-	17-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	60.071	1.729.664	-	-	1.745.379	44.355	15.716-	

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	400.000	11.549.464	11.949.464

Descrizione	
debiti verso banche	11.949.464
Importo esigibile entro l'es. successivo	521.393
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	5.075.435
Importo esigibile oltre 5 anni	6.352.636

Nello specifico:

	Debiti finanziari	31/12/2020	Di cui esigibili oltre 31/12/2021	Di cui esigibili oltre 31/12/2025
1	B.Pop. FriulAdria spa - 6/4/07	1.509.960	1.471.822	1.135.895
2	B.Pop. FriulAdria spa - 23/4/08	586.595	573.093	450.659
3	BCC Prealpi San Biagio - 18/7/12	397.935	397.935	198.077
4	BCC Prealpi San Biagio - 9/4/13	451.729	429.275	232.032
5	Banca Intesa Spa - 22/12/15 (rinegoziato il 16/12/2020)	1.000.000	1.000.000	226.871
6	BCC Prealpi San Biagio - 1/4/19	953.244	905.945	516.314
7	BCC Prealpi San Biagio - 26/2/20	400.000	0	0
8	Banca Intesa Spa - 13/7/20	3.000.000	3.000.000	1.013.614
9	Banca Intesa Spa - 16/12/20	1.600.000	1.600.000	1.019.246
10	Banca Intesa Spa - 22/12/20	2.050.000	2.050.000	1.559.928
		11.949.463	11.428.070	6.352.636

Il finanziamento Banca Intesa San Paolo SpA del 22.12.2015, oggetto di rinegoziazione in data 16.12.2020 ed il finanziamento della medesima Banca sottoscritto in pari data risultano garantiti da Banca del Mezzogiorno – Mediocredito Centrale spa a valere sul fondo di garanzia per le Piccole e Medie Imprese costituito ai sensi della legge n. 662/1996. I debiti per mutui vs BCC Prealpi San Biagio (sub 3, 4 e 6) e vs Banca Popolare FriulAdria sono stati oggetto di richiesta di moratoria ai sensi dell'art. 56 del DL 18/2020, sino al 30 settembre 2020, termine successivamente prorogato dall'art. 65 del DL 104/2020 sino al 31 marzo 2021 e da ultimo prorogato dall'art. 1 commi 248-254 della legge 178/2020 sino al 30 giugno 2021. La sospensione accordata ha riguardato esclusivamente la quota capitale, con riferimento ai mutui accesi presso BCC Prealpi San Biagio, sia quota capitale che la quota interessi con riferimento ai mutui accessi presso la Banca Popolare FriulAdria.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	CAUZIONI PASSIVE	16.666
	DEBITI DIVERSI	32
	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	27.657
Totale		44.355

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Data sottoscrizione mutuo	Istituto erogante	Importo originario mutuo	Durata preammort.	Durata ammortamento	Periodicità rate	Valore ipoteca iscritta su immobili in proprietà
6/4/07	B.Pop. FriulAdria spa	2.150.000,00	25 mesi	300 mesi	semestrale	3.225.000,00
23/4/08	B.Pop. FriulAdria spa	800.000,00	-	301 mesi	semestrale	1.200.000,00
18/7/12	B.C.C. San Biagio	700.000,00	-	180 mesi	semestrale	1.400.000,00
22/12/20	Banca Intesa Spa	2.050.000	-	180 mesi	Semestrale	4.100.000,00

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.544.491	4.544.491	7.404.973	11.949.464
Debiti verso fornitori	-	-	381.295	381.295
Debiti tributari	-	-	72.003	72.003
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	59.705	59.705

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	-	-	44.355	44.355
Totale debiti	4.544.491	4.544.491	7.962.331	12.506.822

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.135	34.912	54.047
Risconti passivi	369.000	(97.244)	271.756
Totale ratei e risconti passivi	388.135	(62.332)	325.803

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	-
	interessi passivi mutuo Intesa 1046191244 Covid	19.431
	interessi passivi mutuo Intesa 1011017623	902
	interessi passivi mutuo Intesa 1010986635	914
	interessi passivi mutuo Intesa 1010986820	527
	interessi passivi mutuo Friuladria 167288	11.024
	interessi passivi mutuo Friuladria 167287	4.287
	interessi passivi mutuo Bcc 125371	4.189
	interessi passivi mutuo Bcc 124905	5.558
	interessi passivi mutuo Bcc 131444	3.115
	interessi passivi plafond inverno Bcc	4.089
	premi di assicurazione	11
	RISCONTI PASSIVI	-
	affitto Sunrise 2021	73.000
	affitto chiosco 2021	117.000
	contributi c/impianti	81.756
	Totale	325.803

Si evidenzia che l'importo di euro 57.437 relativo al risconto passivo su contributo in c/impianti, riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Tutti i ricavi ricompresi nella voce A1 del conto economico sono riferibili all'attività caratteristica di stabilimento balneare. Tra le attività accessorie ricomprese nella voce A5 si rilevano ricavi per affitti ed altri di minor importo, oltre che contributi in c/esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono tutti conseguiti in Italia.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	169.746	125	169.871

Nel dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	12.663	-	12.663	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	31.727	-	31.727	-
	Interessi passivi su mutui	125.356	-	125.356	-
	Interessi passivi commerciali	125	-	-	125
	Totale	169.871	-	169.746	125

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono all'Ires ottenuta a rimborso in conseguenza della riliquidazione dell'imposta dovuta a seguito dell'intervenuta deducibilità dell'IRAP.

Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Differenze temporanee dell'esercizio

Le differenze temporanee manifestatesi nell'esercizio tra valore attribuito a costi/ricavi secondo criteri civilistici ed il valore attribuito ai medesimi costi/ricavi ai fini fiscali che hanno determinato l'emergere di imposte differite si riferiscono:

- a. al rendimento nozionale del nuovo capitale proprio ex art. 1 DL 201/2011 (ACE) che, chiudendosi l'esercizio 2020 con una perdita fiscale, verrà computato in diminuzione di redditi di periodi di imposta successivi,
- b. all'accantonamento al fondo ripascimento arenile costituito per far fronte a spese di risistemazione dell'arenile in concessione in conseguenza di eventi atmosferici straordinari.

Differenze temporanee da esercizi precedenti che si riversano nel presente bilancio

Trattasi di differenze temporanee manifestatesi in esercizi precedenti ed i cui effetti in termini di aumenti/decrementi di imponibili fiscali si riversano nel presente bilancio.

Si riferiscono:

- a. al contributo in c/capitale di € 200.000, erogato dal Comune di San Michele al Tagliamento nell'esercizio 2016, a seguito dei danni subiti per l'alluvione del 2014, tassato in quote costanti negli esercizi 2016/2020.
- b. al contributo in c/capitale € 15.271, erogato dalla Regione Veneto nel 2017, tassato in quote costanti negli esercizi negli esercizi 2017/2021.
- c. all'ammortamento dell'avviamento riferito all'azienda - Chiosco ODA, che in passato non è stato integralmente dedotto fiscalmente, in ossequio alla disciplina fiscale che impone un ammortamento di tale posta in un periodo di 18 anni, più lungo di quello consentito dalla normativa civilistica. L'ammortamento ripreso a tassazione in passato viene ora dedotto fiscalmente attraverso una variazione in diminuzione dell'imponibile fiscale con conseguente riassorbimento delle differenze temporanee.

Altre differenze temporanee

Trattasi di differenze temporanee emerse in passato, che troveranno rilevanza fiscale in esercizi futuri. Sono relative ad ammortamenti riferibili ai maggiori valori attribuiti agli immobili a seguito loro rivalutazione ex art. 15 co. 16-23 DL 185/2008 convertito nella Legge 2/2009.

Poichè, ai sensi della predetta norma di legge tali, maggiori valori trovavano riconoscimento fiscale solo a decorrere dal quinto esercizio successivo a quello di rivalutazione, e quindi dall'esercizio 2013, gli ammortamenti spesati a conto economico nel periodo 2009/2012, sono stati ripresi a tassazione, generando imposte anticipate per complessivi € 57.491 (di cui € 49.455 riferibili ad IRES ed € 8.036 riferibili ad IRAP).

Perdite fiscali

Sono state rilevate le imposte differite attive riferite alla perdita fiscale registrata nell'esercizio sussistendo le condizioni richieste per l'iscrizione delle stesse dal *Principio Contabile OIC n. 25 - par. 50*.

Ragioni dell'iscrizione delle attività per imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza nei futuri esercizi, in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società ha determinato l'imposizione differita applicando le aliquote attualmente in vigore del 24% per l'Ires e del 3,9% per l'Irap.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata, le variazioni rispetto all'esercizio precedente e gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	12.632	12.632
Totale differenze temporanee imponibili	318.271	240.000
Differenze temporanee nette	305.639	227.368
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(75.557)	(12.962)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(73.353)	(8.867)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(148.910)	(21.829)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Amm.to avviamento	126.316	(12.632)	113.684	24,00	3.032	3,90	493

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Contributo c/capitale Comune S. Michele al Tagl. 2016	40.000	(40.000)	-	24,00	9.600	-	-
Contributo c/capitale Comune S. Michele al Tagl. 2017	6.109	(3.054)	3.055	24,00	733	-	-
Deduzione ACE	28.547	35.217	63.764	24,00	8.452	-	-
Accantonament o al fondo ripascimento arenile	-	240.000	240.000	24,00	57.600	3,90	9.360

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	21.858			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>21.858</i>			-		

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	21.858	24,00	5.246	-	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	63	70

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.430	27.872

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale è stata attribuita al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2409 bis, co. 2.

I corrispettivi spettanti al collegio sindacale per la funzione di revisione legale dei conti sono pari ad € 9.360.

Non sono stati svolti altri servizi di verifica, nè servizi di consulenza fiscale ed altri diversi dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	9.944.644
di cui reali	9.925.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Al 31.12.2020 la società ha in corso due contratti di Interest Rate Swap con Intesa San Paolo SpA, entrambi denominati in euro, i cui elementi essenziali sono esposti nella seguente tabella:

Numero contratto	Data di stipulazione	Data iniziale	Data di scadenza	Capitale di riferimento	Capitale in vita al 31.12.2020	Mark to Market	Presunto introito minimo/esborso in caso di smobilizzo
19197440	02/03/2016	04/03/2016	22/12/2022	2.000.000	528.000	(4.897)	(6.190)
36359962	12/08/2020	13/01/2021	13/07/2026	3.000.000	3.000.000	(41.605)	(67.179)

Il primo contratto (n. 19197440) copre l'esposizione al rischio delle variazioni di fair value del finanziamento contratto con Banca Intesa San Paolo SpA nell'esercizio 2016.

Il secondo contratto (n. 36359962) copre l'esposizione al rischio delle variazioni di fair value del finanziamento contratto con Banca Intesa San Paolo SpA in data 13 luglio 2020.

Ai sensi dell'art. 2426 co. 1 n. 11-bis, si rileva esserci stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche di entrambe le operazioni coperte (finanziamenti bancari) e quelle degli strumenti di copertura in quanto i derivati hanno tutti gli elementi portanti coincidenti con il finanziamento sottostante (copertura semplice).

Per entrambi i contratti il tasso parametro Banca è pari all'Euribor 6 mesi, mentre il tasso parametro cliente è pari allo 0,21%, con riferimento al contratto stipulato in data 02/03/2016 e -0,15%, con riferimento al contratto stipulato in data 12/08/2020.

Il Mark to Market (valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi di ciascun Contratto calcolato alla data del 31.12.2020), è complessivamente pari ad € 46.502 nostro dare, valore imputato a riserva del patrimonio netto con contropartita la voce B) Fondi per rischi ed oneri – n. 3) strumenti finanziari derivati passivi.

Il calcolo del Mark to Market è stato effettuato sulla base della metodologia standard di cui si serve la Banca, conforme alle metodologie generalmente in uso sul mercato. La metodologia di determinazione del Mark to Market utilizza molteplici parametri, indici e tutti i fattori rilevanti a tal fine, a loro volta determinati sulla base di dati e notizie di mercato (a seconda dei casi: tassi di interesse, prezzi e cambi) desunti da primarie fonti.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che, in aggiunta a quanto pubblicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, nel 2018 ha ricevuto/incassato le seguenti somme:

Data reg.	Data doc.	Nr. doc.	Importo	Contropartita
07/01/2020	07/01/2020	000001VE20	1.064,50 €	Fruibilità del faro - aree visitabili saldo
14/01/2020	14/01/2020	000003VE20	5.499,90 €	Organizzazione spettacoli pirotecnici capodanno 2019-2020
04/03/2020	04/03/2020	000006VE20	4.750,00 €	Noleggio tendostruttura evento " Villaggio del Mare 2019"
05/03/2020	05/03/2020	000008VE20	9.323,00 €	Assistenza logistica eventi Bibione saldo
07/05/2020	07/05/2020	000014VE20	39.690,00 €	Servizio integrativo di manutenzione del verde urbano in località Bibione
15/06/2020	15/06/2020	000040VE20	70.637,25 €	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria di aree verdi - sponsorizzazione tecnica anno 2019/2020 saldo
31/08/2020	31/08/2020	000201VE20	5.670,00 €	Fruibilità faro estate 2020
31/08/2020	31/08/2020	000202VE20	23.940,00 €	Servizio di allestimento e sorveglianza delle spiagge libere dell'arenile di Bibione stagione 2020
16/09/2020	16/09/2020	000232VE20	15.960,00 €	Servizio di allestimento e sorveglianza delle spiagge libere dell'arenile di Bibione stagione 2020 saldo
30/09/2020	30/09/2020	000259VE20	29.617,50 €	Spettacoli pirotecnici anno 2020
01/10/2020	01/10/2020	000260VE20	13.230,00 €	Fruibilità faro estate 2020 saldo
16/10/2020	16/10/2020	000273VE20	99.567,69 €	Servizio di manutenzione del verde pubblico primo e secondo acconto

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita subita nell'esercizio, pari ad € 103.127,23 con utilizzo di corrispondente importo di riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bibione, 28/05/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Gianfranco Pratavia, Presidente