

AMSEF SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 FERRARA FE
Codice Fiscale	01675620387
Numero Rea	FE 188004
P.I.	01675620387
Capitale Sociale Euro	113.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36	427
7) altre	113.378	119.163
Totale immobilizzazioni immateriali	113.414	119.590
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.239.106	1.272.456
2) impianti e macchinario	30.285	34.091
3) attrezzature industriali e commerciali	5.136	5.898
4) altri beni	80.666	76.248
Totale immobilizzazioni materiali	1.355.193	1.388.693
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	30.400	30.400
Totale partecipazioni	30.400	30.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.400	30.400
Totale immobilizzazioni (B)	1.499.007	1.538.683
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	112.072	62.494
Totale rimanenze	112.072	62.494
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.086	508.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	500
Totale crediti verso clienti	702.086	508.956
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	41.600
Totale crediti verso controllanti	-	41.600
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.668	102.059
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	96.668	102.059
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.561	19.331
Totale crediti tributari	32.561	19.331
5-ter) imposte anticipate	64.372	51.943
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.708	4.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.134	23.334
Totale crediti verso altri	27.842	28.190
Totale crediti	923.529	752.079
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.934.428	1.388.030
2) assegni	-	37
3) danaro e valori in cassa	3.597	3.718

Totale disponibilità liquide	1.938.025	1.391.785
Totale attivo circolante (C)	2.973.626	2.206.358
D) Ratei e risconti	7.399	22.229
Totale attivo	4.480.032	3.767.270
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	113.000	113.000
IV - Riserva legale	77.992	77.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.825.264	1.336.941
Varie altre riserve	40.964	40.966
Totale altre riserve	1.866.228	1.377.907
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	583.931	488.323
Totale patrimonio netto	2.641.151	2.057.222
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	91	205
4) altri	166.000	90.000
Totale fondi per rischi ed oneri	166.091	90.205
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.975	308.354
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.857	57.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	655.837	717.808
Totale debiti verso banche	718.694	774.937
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.177	262.925
Totale debiti verso fornitori	317.177	262.925
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.487
Totale debiti verso imprese collegate	-	1.487
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.824	38.595
Totale debiti verso controllanti	84.824	38.595
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.658	3.163
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.658	3.163
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.825	42.123
Totale debiti tributari	62.825	42.123
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.584	30.236
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.584	30.236
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.500	156.388
Totale altri debiti	115.500	156.388
Totale debiti	1.335.262	1.309.854
E) Ratei e risconti	1.553	1.635
Totale passivo	4.480.032	3.767.270

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.165.279	3.979.721
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.140	-
altri	112.434	119.772
Totale altri ricavi e proventi	146.574	119.772
Totale valore della produzione	4.311.853	4.099.493
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	876.191	750.444
7) per servizi	949.498	1.011.743
8) per godimento di beni di terzi	176.991	152.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	987.643	918.439
b) oneri sociali	314.626	296.806
c) trattamento di fine rapporto	64.283	61.049
e) altri costi	5.194	5.332
Totale costi per il personale	1.371.746	1.281.626
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.884	7.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.238	64.021
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	90.122	101.745
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(49.578)	9.507
14) oneri diversi di gestione	108.354	104.517
Totale costi della produzione	3.523.324	3.412.105
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	788.529	687.388
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.800	3.608
Totale proventi diversi dai precedenti	2.800	3.608
Totale altri proventi finanziari	2.800	3.608
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.902	22.220
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.902	22.220
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.102)	(18.612)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	766.427	668.776
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	206.436	172.627
imposte relative a esercizi precedenti	(6.407)	491
imposte differite e anticipate	(12.544)	7.335
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	4.989	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.496	180.453
21) Utile (perdita) dell'esercizio	583.931	488.323

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	583.931	488.323
Imposte sul reddito	182.496	180.453
Interessi passivi/(attivi)	22.102	18.612
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	788.529	687.388
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	76.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	80.122	71.745
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	31.205	32.815
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	187.327	104.560
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	975.856	791.948
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(49.578)	9.507
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(193.130)	(19.672)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	54.252	(27.505)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.830	(482)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(82)	(121)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	49.077	42.490
Totale variazioni del capitale circolante netto	(124.631)	4.217
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	851.225	796.165
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.102)	(18.612)
(Imposte sul reddito pagate)	(182.496)	(180.453)
(Utilizzo dei fondi)	(114)	(57.995)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.584)	(60.840)
Totale altre rettifiche	(208.296)	(317.900)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	642.929	478.265
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.738)	(4.768)
Disinvestimenti	-	364
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.708)	(854)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(40.446)	(5.258)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(655.837)	-
Accensione finanziamenti	750.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(150.406)	(55.549)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(56.243)	(55.549)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	546.240	417.458
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.388.030	969.253
Assegni	37	-

Danaro e valori in cassa	3.718	5.074
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.391.785	974.327
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.934.428	1.388.030
Assegni	-	37
Danaro e valori in cassa	3.597	3.718
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.938.025	1.391.785

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Si rammenta che la Società è stata costituita in data 19/12/2005 con atto del Notaio Dott. Marco Bissi rep. 55833/13933 in applicazione alle disposizioni contenute nell'art. 5 comma 2) della Legge Regionale 29/07/2004 n. 19 e successive modificazioni ed integrazioni, a seguito della separazione societaria dell'attività funebre da parte di Amsefc Spa con conferimento, in regime di neutralità fiscale, alla nuova entità giuridica appositamente costituita Amsef Srl.

La Società ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l., in qualità di società controllante, di adesione all'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi.

Si evidenzia che la società svolge solo attività in regime di economia di mercato e non attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e pertanto non è tenuta ai sensi dell'articolo 6 D.lgs 175/2016, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287, ad adottare sistemi di contabilità separata per le diverse attività.

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.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre 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.

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società AMSEF SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata.

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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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. 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 e delle svalutazioni.

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	Periodo
Licenze d'uso	2 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	5-45 anni in quote costanti

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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 eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	9,10%
Impianti di allarme	25,00%
Attrezzature industriali e commerciali	20,00%
Apparecchiature elettroniche	25,00%
Mobili e arredi	11,12%
Autovetture	20%
Autocarri e rimorchi	20%
Autofurgoni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione..

Rimanenze

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, con costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo e, per quanto riguarda l'attualizzazione, in presenza di tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, è prevista la facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il 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.

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.

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, è prevista la facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte

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.

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 € 12.884, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 113.414.

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	72.931	153.355	226.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.504	34.192	106.696
Valore di bilancio	427	119.163	119.590
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	72	6.636	6.708
Ammortamento dell'esercizio	463	12.421	12.884
Totale variazioni	(391)	(5.785)	(6.176)
Valore di fine esercizio			
Costo	73.003	159.991	232.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.967	46.613	119.580
Valore di bilancio	36	113.378	113.414

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.397.496; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.042.303.

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.389.155	88.531	72.688	867.691	2.418.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.699	54.440	66.790	791.443	1.029.372
Valore di bilancio	1.272.456	34.091	5.898	76.248	1.388.693
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.633	2.501	28.605	33.739
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.952	38.355	54.307
Ammortamento dell'esercizio	33.349	6.439	3.263	24.187	67.238
Altre variazioni	-	-	(15.952)	(38.355)	(54.307)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(33.349)	(3.806)	(32.666)	(72.292)	(142.113)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.389.154	91.164	59.237	857.941	2.397.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.048	60.879	54.101	777.275	1.042.303
Valore di bilancio	1.239.106	30.285	5.136	80.666	1.355.193

La voce 'altre variazioni' ricomprende la riduzione dei fondi ammortamento per alienazione/eliminazione di cespiti

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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 collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.400	30.400
Valore di bilancio	30.400	30.400
Valore di fine esercizio		
Costo	30.400	30.400
Valore di bilancio	30.400	30.400

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

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
LAST SERVICE SRL società consortile	BOLOGNA	02902401203	132.400	(20.669)	138.881	31.887	22,96%	30.400

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	62.494	49.578	112.072

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	62.494	49.578	112.072

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	508.956	193.130	702.086	702.086	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.600	(41.600)	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.059	(5.391)	96.668	96.668	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.331	13.230	32.561	32.561	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.943	12.429	64.372		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.190	(348)	27.842	5.708	22.134
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	752.079	171.450	923.529	837.023	22.134

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Consist. iniziale	Decrem.	Accantonamento	Consist. finale	Variaz. assoluta
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	75.404	27.098-	10.000	58.306	17.098-
Totale	75.404	27.098-	10.000	58.306	17.098-

I "crediti verso clienti" rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dall'Azienda nei confronti di privati, Enti pubblici ed Aziende.

I "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono crediti verso Ferrara Tua Srl (euro 773) ed Acosea Impianti Srl (euro 95.895) principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2020.

I "crediti tributari" sono relativi principalmente al credito per il contributo locazioni ai sensi del comma 5 dell'art.28 DL 34 /2020 (credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili ad uso non abitativo).

I 'Crediti verso altri' sono relativi principalmente a cauzioni attive

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	702.086	702.086
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	96.668	96.668
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.561	32.561
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	64.372	64.372
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.842	27.842
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	923.529	923.529

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.388.030	546.398	1.934.428
Assegni	37	(37)	-
Denaro e altri valori in cassa	3.718	(121)	3.597
Totale disponibilità liquide	1.391.785	546.240	1.938.025

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.229	(14.830)	7.399
Totale ratei e risconti attivi	22.229	(14.830)	7.399

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>		
	RISCONTI ATTIVI	5.254
	COSTI ANTICIPATI	2.145
	Totale	7.399

Trattasi principalmente di costi per noleggi, canoni di manutenzione e assistenza, abbonamenti e bolli di competenza dell'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, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	113.000	-	-		113.000
Riserva legale	77.992	-	-		77.992
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.336.941	488.323	-		1.825.264
Varie altre riserve	40.966	-	(2)		40.964
Totale altre riserve	1.377.907	488.323	(2)		1.866.228
Utile (perdita) dell'esercizio	488.323	(488.323)	-	583.931	583.931
Totale patrimonio netto	2.057.222	-	(2)	583.931	2.641.151

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964
Totale	40.964

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.000	Capitale		-
Riserva legale	77.992	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.825.264	Utili	A;B;C	1.825.264
Varie altre riserve	40.964	Utili	A;B;C	40.964
Totale altre riserve	1.866.228	Utili	A;B;C	1.866.228
Totale	2.057.220			1.866.228
Residua quota distribuibile				1.866.228

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964	Utili	A;B;C	40.964
Totale	40.964			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	205	90.000	90.205
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	91	76.000	76.091
Utilizzo nell'esercizio	205	-	205
Totale variazioni	(114)	76.000	75.886
Valore di fine esercizio	91	166.000	166.091

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>		
	F.DO SPESE FUTURE	156.000
	F.DO PER ACCERTAMENTI LEGALI IN CORSO	10.000
	Totale	166.000

Il fondo spese future è stato incrementato di euro 76.000 per l'accantonamento dei premi di risultato dei dipendenti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	308.354
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.205
Utilizzo nell'esercizio	3.584
Totale variazioni	27.621
Valore di fine esercizio	335.975

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	774.937	(56.243)	718.694	62.857	655.837	327.806
Debiti verso fornitori	262.925	54.252	317.177	317.177	-	-
Debiti verso imprese collegate	1.487	(1.487)	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	38.595	46.229	84.824	84.824	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.163	1.495	4.658	4.658	-	-
Debiti tributari	42.123	20.702	62.825	62.825	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.236	1.348	31.584	31.584	-	-
Altri debiti	156.388	(40.888)	115.500	115.500	-	-
Totale debiti	1.309.854	25.408	1.335.262	679.425	655.837	327.806

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	718.694	718.694

La voce "Debiti verso banche" è relativa al mutuo ipotecario di euro 750.000 al netto dei relativi oneri di transazione stipulato ad agosto 2020 con scadenza 14/08/2031 per la chiusura del precedente mutuo del 2016 stipulato per l'acquisto dell'immobile di Cona; il debito è stato iscritto in bilancio al criterio del costo ammortizzato considerando costi di transazione per euro 10.382.

La voce "Debiti verso imprese controllanti" ricomprende il debito per il saldo ires anno 2020 per effetto dell'adesione al consolidato fiscale.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" ricomprende i debiti verso la consorella Ferrara Tua Srl per riaddebito costi comuni e prestazioni cimiteriali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce principalmente i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2020 per iva, ritenute di dipendenti e lavoro autonomo e il saldo irap anno 2020.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2020.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	DEBITI V/PERSONALE	90.149
	DEBITI V/TERZI PER SPESE LEGALI	6.607
	DEBITI V/PREVIDENZA COMPLEMENTARE	10.170
	DEBITI PER IMPOSTE DI BOLLO	928
	ISTITUTI CRED.- CESSIONE V	916
	DEBITI VARI V/TERZI	6.730
	Totale	115.500

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	718.694	718.694
Debiti verso fornitori	317.177	317.177
Debiti verso imprese controllanti	84.824	84.824
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.658	4.658
Debiti tributari	62.825	62.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.584	31.584
Altri debiti	115.500	115.500
Debiti	1.335.262	1.335.262

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.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	718.694	718.694	-	718.694
Debiti verso fornitori	-	-	317.177	317.177
Debiti verso controllanti	-	-	84.824	84.824
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	4.658	4.658
Debiti tributari	-	-	62.825	62.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	31.584	31.584
Altri debiti	-	-	115.500	115.500
Totale debiti	718.694	718.694	616.568	1.335.262

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.635	(82)	1.553
Totale ratei e risconti passivi	1.635	(82)	1.553

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 RISCOINTI</i>		

RATEI PASSIVI	1.553
Totale	1.553

Trattasi di interessi passivi sul mutuo e canoni di locazione di competenza dell'esercizio.

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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per attività funeraria	4.165.279
Totale	4.165.279

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.165.279
Totale	4.165.279

Si riporta di seguito il confronto con l'anno precedente:

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
	VENDITA COFANI ED ACCESSORI	2.616.175	2.336.261	279.914
	VENDITA MEMORIE E MANIFESTI	78.825	81.156	(2.331)
	VENDITA RICORDI FOTOGRAFICI	65.185	80.854	(15.669)
	VENDITA NECROLOGIE	218.698	242.962	(24.264)

RICAVI VARI	466.499	539.961	(73.462)
PRESTAZIONI ESEGUITE DA TERZI	40.582	33.065	7.517
PRESTAZIONI DI TRASPORTO FUNEBRE	327.790	320.120	7.670
PROVENTI DA VENDITA FIORI	356.766	351.339	5.427
ABBUONI/SCONTI PASSIVI	(5.241)	(5.997)	756
Totale	4.165.279	3.979.721	185.558

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli 'altri ricavi e proventi':

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>A.5.1 Contributi in conto esercizio</i>				
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	32.140	-	32.140
	CONTRIBUTI c/eserc. ex art.25 D.L.34/20	2.000	-	2.000
	Totale	34.140	-	34.140
<i>A.5.2 Ricavi e proventi diversi</i>				
	PROVENTI E RICAVI VARI	3.110	3.180	(70)
	RIMBORSI VARI	6.574	9.559	(2.985)
	RIMBORSI SPESE LEGALI	10.376	13.938	(3.562)
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.227	1.526	(299)
	PLUSVALENZE	1.515	370	1.145
	DISTACCO DEL PERSONALE	88.988	90.732	(1.744)
	RIMBORSI VARI PER DISTACCO DEL PERSONALE	644	467	177
	Totale	112.434	119.772	(7.338)

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.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	COFANI ED ACCESSORI	668.143	553.486	114.657
	FIORI ED ACCESSORI	102.754	113.209	(10.455)
	MANIFESTI PER ANNUNCI MORTUARI	3.594	3.258	336
	RICORDI FOTOGRAFICI	19.992	22.082	(2.090)

CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.987	16.219	(2.232)
ACQUISTI DI ATTREZZI E VARIE	12.813	16.373	(3.560)
ACQUISTO DISPOSITIVI COVID-19	37.902	-	37.902
VESTIARIO	17.006	25.817	(8.811)
Totale	876.191	750.444	125.747

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>B.7 Costi per servizi</i>				
	MANUTENZIONE VARIA	17.319	22.126	(4.807)
	SPESE DI TRASPORTO	540	-	540
	UTENZE	35.315	34.033	1.282
	NECROLOGIE	188.731	205.198	(16.467)
	PULIZIE	50.549	41.227	9.322
	SERVIZIO DI VIGILANZA	1.976	1.976	-
	TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	7.560	2.917	4.643
	SERVIZI IGIENE AMBIENTALE	7.751	8.882	(1.131)
	ASSICURAZIONI	17.637	11.359	6.278
	SPESE LEGALI E NOTARILI	2.500	438	2.062
	CONSULENZE TECNICHE	105.668	51.241	54.427
	SPESE PER RECUPERO CREDITI	20.372	40.588	(20.216)
	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	78.225	31.993	46.232
	MENSA	17.809	17.635	174
	TRASFERTE	117	125	(8)
	VISITE MEDICHE	10.145	4.024	6.121
	PRESTAZIONE COORD.DIR.CONTROLLO	48.800	48.800	-
	COMPENSO ORGANO CONTROLLO	9.516	9.516	-
	PRESTAZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA	9.516	9.516	-
	SPESE BANCARIE E POSTALI	7.621	6.751	870
	SPESE TELEFONICHE	12.756	15.389	(2.633)
	SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	9.898	13.985	(4.087)
	PRESTAZIONI VARIE	11.590	7.563	4.027
	SPESE AGG.TO PROF.LE	6.818	962	5.856
	PUBBLICITA'	54.614	50.589	4.025
	SPONSORIZZAZIONI	16.470	1.837	14.633
	PREST.FUN.CIMIT.DI TERZI	40.782	33.079	7.703
	PREST.FUNEBRI consorzio	106.628	287.711	(181.083)
	INPS/INAIL AMMINISTRATORI	7.275	7.283	(8)
	COMPENSO AD AMMINISTRATORI	45.000	45.000	-

Totale	949.498	1.011.743	(62.245)
---------------	----------------	------------------	-----------------

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>B.8 Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	COMODATO D'USO ONEROSO	82.099	81.772	327
	FITTI PASSIVI	16.370	20.684	(4.314)
	CANONI DI NOLEGGIO	40.811	14.518	26.293
	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	14.762	18.651	(3.889)
	MANUTENZIONE BENI DI TERZI	14.221	11.403	2.818
	MANUTENZIONE VERDE	8.711	5.453	3.258
	SPESE CONDOMINIALI	17	42	(25)
	Totale	176.991	152.523	24.468

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>B.9.a Salari e stipendi</i>				
	SALARI E STIPENDI	806.977	751.083	55.894
	RATEI MATURATI	180.666	167.356	13.310
	Totale	987.643	918.439	69.204

<i>B.9.b Oneri sociali</i>				
	INPS	180.728	161.365	19.363
	INAIL	7.176	7.494	(318)
	INPDAP	64.374	70.206	(5.832)
	ONERI INPS-INPDAP RATEI	56.220	51.978	4.242
	ONERI INPS-INPDAP SOLIDARIETA' PEGASO	1.028	1.006	22
	FASDA-CONTRIBUTO SANITARIO INTEGRATIVO	5.100	4.757	343
	Totale	314.626	296.806	17.820

<i>B.9.c Trattamento di fine rapporto</i>				
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	59.681	55.397	4.284
	RIVALUT.TFR (QUOTA MESE)	4.602	5.652	(1.050)
	Totale	64.283	61.049	3.234

<i>B.9.e Altri costi per il personale</i>				
	PREVIDENZA INTEGRATIVA	5.194	5.292	(98)
	LIBERALITA'	-	40	(40)
	Totale	5.194	5.332	(138)

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
-------------	-----------	------	------	------------------

<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>			
CANCELLERIA E STAMPATI	4.301	4.025	276
ABBONAMENTI E TESTI VARI	2.692	1.420	1.272
QUOTE ASSOCIATIVE	7.428	6.126	1.302
EROG.BENEFICHE LIBERALITA'	12.848	-	12.848
SPESE GENERALI VARIE	3.919	8.968	(5.049)
IMPOSTE E TASSE VARIE	8.789	7.983	806
DIRITTI CAMERALI	948	1.059	(111)
IMPOSTE COMUNALI	10.917	10.798	119
IMPOSTE DI BOLLO	55.115	53.819	1.296
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.369	513	856
OPERAZIONI GRATUITE RESE A CLIENTI	28	4.383	(4.355)
IVA INDETRAIBILE	-	5.423	(5.423)
Totale	108.354	104.517	3.837

Proventi e oneri finanziari

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

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	24.858
Altri	44
Totale	24.902

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

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a differenze rispetto a quanto precedentemente accantonato.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 24,00%) e all'IRAP (aliquota 3,90%).

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 e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, 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	260.092	50.000
Totale differenze temporanee imponibili	380	-
Differenze temporanee nette	(259.712)	(50.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(49.592)	(2.145)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.739)	195
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(62.331)	(1.950)

Dettaglio delle 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
Imposte non pagate (art.99 co. 1)	74	582	656	24,00%	157	-	-
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili	45.000	(5.000)	40.000	24,00%	9.600	3,90%	1.560
Amm.to indeduc. beni mobili strum.	1.855	(1.002)	853	24,00%	204	-	-
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	10.000	-	10.000	24,00%	2.400	3,90%	390
Accantonamenti personale	-	76.000	76.000	24,00%	18.240	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	70.560	(17.977)	52.583	24,00%	12.619	-	-
Accantonamenti oneri piano riorganizzazione	80.000	-	80.000	24,00%	19.200	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte pagate in esercizi preced. (art.99 c. 1) di competenza dell'es.	856	(476)	380	24,00%	91

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP	
Risultato prima delle imposte	766.427		
Aliquota teorica (%)		24,00	
Imposta IRES		183.942	
Differenza tra valore e costo della produzione		788.529	
Voci non rilevanti IRAP		1.381.746	
Saldo valori contabili IRAP		2.170.275	
Aliquota teorica (%)			3,90
Imposta IRAP			84.641
Differenze temporanee imponibili			
- Incrementi	380	-	
- Storno per utilizzo	856	-	
- Escluse	-	-	
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>476-</i>	<i>-</i>	
Differenze temporanee deducibili			
- Incrementi	82.922	-	
- Storno per utilizzo	30.319	5.000	
- Escluse	-	-	
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>52.603</i>	<i>5.000-</i>	
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>28.443</i>	<i>147.389</i>	
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>45.319</i>	<i>35.340</i>	
<i>Totale imponibile</i>	<i>802.630</i>	<i>2.277.324</i>	
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-		
Altre variazioni IRES	3.593-		
Valore imponibile minimo	-	-	
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	23.814		
Altre deduzioni rilevanti IRAP		1.349.325	
Totale imponibile fiscale	775.223	927.999	
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>		<i>186.054</i>	<i>36.192</i>
Detrazione		-	15.810-
Imposta netta		186.054	20.382
Aliquota effettiva (%)		24,28	0,94

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.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	16
Totale Dipendenti	29

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	45.000	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si riporta di seguito l'indicazione di beni di terzi presso l'impresa e di beni nostri presso terzi:

BENI DI TERZI IN LOCAZIONE	102.050,00
BENI DI TERZI C/O AZIENDA	17.042,00
BENI DI TERZI C/O AZ. IN CONTO DEPOSITO	86.056,87
BENI NS PRESSO TERZI	4.404,95

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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 controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI FERRARA
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00297110389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Piazza Municipale n.2

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	102.018.515	93.202.059
C) Attivo circolante	3.280.049	3.987.364
D) Ratei e risconti attivi	58.908	7.432
Totale attivo	105.357.472	97.196.855
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	85.117.400	81.643.400
Riserve	10.205.545	8.331.342
Utile (perdita) dell'esercizio	2.496.867	2.828.533
Totale patrimonio netto	97.819.812	92.803.275
B) Fondi per rischi e oneri	7.110	150.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.295	50.281
D) Debiti	7.500.470	4.190.338
E) Ratei e risconti passivi	785	2.961
Totale passivo	105.357.472	97.196.855

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	639.909	673.931
B) Costi della produzione	1.210.612	1.188.857
C) Proventi e oneri finanziari	2.232.421	2.176.373
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	665.116	1.062.554
Imposte sul reddito dell'esercizio	(170.033)	(104.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.496.867	2.828.533

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,

oltre a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, la Società nel 2020 ha percepito l'importo di euro 2.000,00 quale contributo a fondo perduto per covid ai sensi dell'art.25 DL n. 34/2020 e ha iscritto in bilancio, ma non ancora utilizzato, i seguenti crediti d'imposta:

- euro 18.709,00 ai sensi dell'articolo 28 DL 34/2020 (credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili ad uso non abitativo)
- euro 13.431,00 ai sensi dell'articolo 125 DL 34/2020 (credito sanificazione).

La società ha, inoltre, beneficiato dell'abolizione del saldo IRAP anno 2019 per l'importo di euro 8.413,00 e del I acconto IRAP anno 2020 per l'importo di euro 15.810,00 ai sensi dell'articolo 24 del Dl n. 34/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'intero utile d'esercizio di euro 583.931,37 alla riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Si conferma 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 e si invita 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

Aldo Manfredini, Amministratore Unico