

FERRARA TUA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BORSO N.1 FERRARA FE
Codice Fiscale	01964880387
Numero Rea	FE 214063
P.I.	01964880387
Capitale Sociale Euro	2.700.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	6.561
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	524	785
6) immobilizzazioni in corso e acconti	95.340	-
7) altre	3.681.241	3.899.879
Totale immobilizzazioni immateriali	3.777.105	3.907.225
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.327.444	2.334.841
2) impianti e macchinario	358.861	474.336
3) attrezzature industriali e commerciali	25.329	28.143
4) altri beni	122.420	150.060
Totale immobilizzazioni materiali	2.834.054	2.987.380
Totale immobilizzazioni (B)	6.611.159	6.894.605
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.387	6.586
4) prodotti finiti e merci	801.681	792.709
Totale rimanenze	803.068	799.295
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.358	512.076
Totale crediti verso clienti	531.358	512.076
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.177	1.162.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	13.239
Totale crediti verso controllanti	1.233.177	1.175.818
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.331	2.474
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.331	2.474
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.182	11.092
Totale crediti tributari	16.182	11.092
5-ter) imposte anticipate	102.127	163.362
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.485	30.813
esigibili oltre l'esercizio successivo	474	474
Totale crediti verso altri	26.959	31.287
Totale crediti	1.928.134	1.896.109
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	725.424	969.783
3) danaro e valori in cassa	100.429	152.917
Totale disponibilità liquide	825.853	1.122.700
Totale attivo circolante (C)	3.557.055	3.818.104
D) Ratei e risconti	59.677	47.745

Totale attivo	10.227.891	10.760.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.700.000	2.700.000
IV - Riserva legale	120.991	117.805
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.787.076	1.726.528
Varie altre riserve	-	(4)
Totale altre riserve	1.787.076	1.726.524
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	69.589	63.735
Totale patrimonio netto	4.677.656	4.608.064
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	990	976
4) altri	234.567	498.407
Totale fondi per rischi ed oneri	235.557	499.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	979.372	1.110.357
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.158	503.658
Totale debiti verso soci per finanziamenti	506.158	503.658
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.276	205.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	944.194	1.157.470
Totale debiti verso banche	1.157.470	1.362.847
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	909	-
Totale acconti	909	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.149	1.058.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	366
Totale debiti verso fornitori	1.155.149	1.059.305
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.719	295.019
Totale debiti verso controllanti	234.719	295.019
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516	2.274
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.516	2.274
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.781	171.296
Totale debiti tributari	177.781	171.296
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.422	129.794
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.422	129.794
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.238	405.576
Totale altri debiti	404.238	405.576
Totale debiti	3.768.362	3.929.769
E) Ratei e risconti	566.944	612.881
Totale passivo	10.227.891	10.760.454

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.055.215	10.265.014
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.633	9.632
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	81.967	81.967
altri	457.432	362.580
Totale altri ricavi e proventi	539.399	444.547
Totale valore della produzione	10.597.247	10.719.193
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	304.636	306.908
7) per servizi	4.315.700	4.094.095
8) per godimento di beni di terzi	844.429	944.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.127.817	3.169.121
b) oneri sociali	1.066.989	1.083.792
c) trattamento di fine rapporto	217.760	225.953
e) altri costi	249	103
Totale costi per il personale	4.412.815	4.478.969
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	257.840	283.595
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	202.275	222.089
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	500.115	555.684
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.141)	(11.398)
12) accantonamenti per rischi	-	90.000
14) oneri diversi di gestione	100.075	111.605
Totale costi della produzione	10.476.629	10.570.386
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	120.618	148.807
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.946	445
Totale proventi diversi dai precedenti	21.946	445
Totale altri proventi finanziari	21.946	445
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.500	2.500
altri	48.864	57.964
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.364	60.464
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.418)	(60.019)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.200	88.788
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	530	81.807
imposte relative a esercizi precedenti	4.539	-
imposte differite e anticipate	16.542	(56.754)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.611	25.053
21) Utile (perdita) dell'esercizio	69.589	63.735

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	69.589	63.735
Imposte sul reddito	21.611	25.053
Interessi passivi/(attivi)	29.418	60.019
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	120.618	148.807
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14	240.510
Ammortamenti delle immobilizzazioni	460.114	505.684
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.498	54.526
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	512.626	800.720
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	633.244	949.527
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.773)	(21.030)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.282)	80.258
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	95.844	568.379
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.932)	19.952
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.937)	(185.776)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(67.114)	109.482
Totale variazioni del capitale circolante netto	(52.194)	571.265
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	581.050	1.520.792
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.418)	(60.019)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.611)	(25.053)
(Utilizzo dei fondi)	(263.840)	(71.651)
Altri incassi/(pagamenti)	(183.483)	(67.171)
Totale altre rettifiche	(498.352)	(223.894)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	82.698	1.296.898
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(127.720)	(339.630)
Disinvestimenti	-	12.370
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(49.266)	(61.654)
Disinvestimenti	318	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(176.668)	(388.914)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.500	2.500
(Rimborso finanziamenti)	(205.377)	(261.155)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(202.877)	(258.655)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(296.847)	649.329
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	969.783	411.545
Assegni	-	2.125

Danaro e valori in cassa	152.917	59.701
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.122.700	473.371
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	725.424	969.783
Danaro e valori in cassa	100.429	152.917
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	825.853	1.122.700

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

La Società è nata dalla fusione di AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. con atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 15/12/2015 rep.62622 racc.19431, con efficacia dal 29/12/2015 ed effetti fiscali retrodatati all'01/01/2015.

La nuova società è subentrata senza soluzione di continuità in tutti i rapporti, attivi e passivi, facenti capo alle società fuse AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. .

I settori di attività sono i seguenti:

- Settore cimiteriale e Settore Verde Pubblico e Disinfestazione-Disinfezione prima gestiti da Amsefc Spa
- Settore parcheggi del Comune di Ferrara prima gestito da Ferrara Tua Spa.

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.

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.

Criteria 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.

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	2/5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Marchi	10 anni in quote costanti
Manutenzioni straordinarie	Fino a 45 anni
Migliorie su beni di terzi	10-45 anni
Oneri pluriennali costr. access.cimiteriali	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria impianto 2015	15 anni
Oneri pluriennali da ammortizzare	15 anni

Di seguito si dà informativa dei criteri di ammortamento per le categorie di maggior rilievo patrimoniale.

Per le categorie sopra esposte, trattandosi di opere pluriennali, sono state applicate aliquote di ammortamento in relazione o alla vita utile per tipologia di intervento (lavori elettrici = 10 anni, lavori edili su fabbricati cimiteriali o in comodato d'uso = 45 anni) oppure alla durata del contratto sulla base del quale si svolgono le prestazioni di manutenzione (manutenzione per contratto verde pubblico - concessioni delle aree per la gestione della sosta).

Per quanto concerne gli Oneri pluriennali legati alla costruzione dell'Ara crematoria, questi sono da imputarsi ad un intervento di carattere edile, quindi riconducibile ai 45 anni, mentre il nuovo impianto di cremazione è riconducibile a lavori di impiantistica.

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 immateriali in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

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 %
Immobili	2,23%
Costruzioni leggere	9,10%
Trattori e carrelli	20,00%
Impianti e macchinari	9,10-10,00-30%
Impianti di allarme, videosorveglianza ed antincendio	25,00%
Impianti tecnologici	15,00%-25,00%
Attrezzature	16,67%-20,00%
Mobili e arredi	11,12-15,00%

Apparecchiature elettroniche	15,00-16,67-20,00%
Autocarri e rimorchi	14,29-20,00%
Autovetture	20,00%
Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di Distribuzione B.T.	7,70%

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.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

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

Con particolare riferimento ai terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono riduzioni di valore per effetto dell'uso.

In particolare si segnala quanto segue:

- Area Via Guarini/Borso di proprietà ex Amsefc Spa trattasi di area adibita a parcheggio aziendale con annesso fabbricato fatiscente non utilizzato; per tale area vengono imputati i soli ammortamenti relativi alle opere effettuate per l'utilizzo del parcheggio aziendale.
- Area park San Guglielmo di proprietà ex Ferrara Tua Spa trattasi di parte dell'area relativa al parcheggio di San Guglielmo.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, adottando il criterio del costo medio ponderato di acquisto che offre le maggiori garanzie di affidabilità.

I manufatti cimiteriali sono valutati al costo storico determinato al momento della conclusione dell'opera sulla base dei corrispettivi contrattualmente pattuiti. Per i manufatti rientrati da scadenza di concessione, si è considerato il costo di ripristino degli stessi.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento.

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

Tale evenienza si è verificata o in presenza di crediti 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.

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.

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.

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

Per i debiti, vista 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 o 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 bilanci

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

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 € 257.841, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.777.104.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	86.320	2.618	-	6.213.517	6.302.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.759	1.833	-	2.313.638	2.395.230
Valore di bilancio	6.561	785	-	3.899.879	3.907.225
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	95.340	32.380	127.720
Ammortamento dell'esercizio	6.561	261	-	251.018	257.840
Totale variazioni	(6.561)	(261)	95.340	(218.638)	(130.120)
Valore di fine esercizio					
Costo	86.320	2.618	95.340	6.245.897	6.430.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.320	2.094	-	2.564.656	2.653.070
Valore di bilancio	-	524	95.340	3.681.241	3.777.105

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.028.172; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.194.119.

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	2.512.036	2.071.299	367.410	1.057.913	6.008.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177.195	1.596.963	339.267	907.853	3.021.278
Valore di bilancio	2.334.841	474.336	28.143	150.060	2.987.380
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	24.068	6.020	19.178	49.266

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	10.560	19.192	29.752
Ammortamento dell'esercizio	7.397	139.543	8.704	46.631	202.275
Altre variazioni	-	-	(10.430)	(19.005)	(29.435)
Totale variazioni	(7.397)	(115.475)	(23.674)	(65.650)	(212.196)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.512.036	2.095.367	362.870	1.057.899	6.028.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.592	1.736.506	337.541	935.479	3.194.118
Valore di bilancio	2.327.444	358.861	25.329	122.420	2.834.054

Si precisa che la voce 'altre variazioni' riguarda la variazione dei fondi ammortamento

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 in corso di lavorazione e semilavorati	6.586	(5.199)	1.387
Prodotti finiti e merci	792.709	8.972	801.681
Totale rimanenze	799.295	3.773	803.068

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	512.076	19.282	531.358	531.358	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.175.818	57.359	1.233.177	1.233.177	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.474	15.857	18.331	18.331	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.092	5.090	16.182	16.182	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.362	(61.235)	102.127		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.287	(4.328)	26.959	26.485	474
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.896.109	32.025	1.928.134	1.825.533	474

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

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	utilizzo	accantonamento	Consist. finale	Variaz. assoluta
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	109.318	4.950	40.000	144.368	35.050
Totale	109.318	4.950	40.000	144.368	35.050

La voce 'crediti verso la controllante' comprende:

- crediti verso la controllante Holding Ferrara Servizi Srl

- euro 100.516,92 credito per IRES anno 2019 a seguito di adesione al consolidato fiscale
- euro 286.518,10 credito per rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011, conseguente all'adesione al consolidato fiscale di gruppo
- euro 65.767,57 per riaddebito del 50% del costo di due dipendenti e riaddebito costi per utenze
- euro 780.374,39 crediti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) relativi principalmente a fatture da emettere per l'attività verde e DD.

La voce 'crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante' è relativa principalmente a crediti verso le consorelle Amsef ed Acosea Impianti per riaddebito costi per utenze e AFM per riaddebito dei costi di un dipendente.

La voce 'crediti tributari' comprende il credito Iva relativo al mese di dicembre 2019 ed al saldo Irap anno 2019.

La composizione della voce 'Crediti verso altri' è così dettagliata:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
CREDITI V/PERSONALE	5.064	3.936	1.128
CAUZIONI ATTIVE	474	474	-
CREDITI VARI V/TERZI	9.493	17.289	7.796-
CREDITI V/ENTI DIVERSI	2.751	2.751	-
CREDITI V/INAIL	1.200	541	659
ACCONTI ED ANTICIPI	12.105	1.968	10.137
FORNITORI ANTICIPO PAGAMENTI	200	-	200
Totale	31.287	26.959	4.328

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	531.358	531.358
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.233.177	1.233.177
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.331	18.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.182	16.182
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.127	102.127
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.959	26.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.928.134	1.928.134

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	969.783	(244.359)	725.424
Denaro e altri valori in cassa	152.917	(52.488)	100.429
Totale disponibilità liquide	1.122.700	(296.847)	825.853

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	47.745	11.932	59.677
Totale ratei e risconti attivi	47.745	11.932	59.677

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	-
	Affitto	509
	assistenza	11.708
	imposte	13.132
	Oneri commerciali	27.695
	Sicurezza RSPP	583
	Tasse automobilistiche	464
	noleggi	5.586
	Totale	59.677

Si evidenzia che l'importo di euro 13.132 relativo a risconti per imposte ricomprende euro 10.565 di quota di competenza degli esercizi successivi, di cui euro 8.013 ha una durata superiore ai cinque anni.

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	2.700.000	-	-		2.700.000
Riserva legale	117.805	3.186	-		120.991
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.726.528	60.548	-		1.787.076
Varie altre riserve	(4)	1	3		-
Totale altre riserve	1.726.524	60.549	3		1.787.076
Utile (perdita) dell'esercizio	63.735	(63.735)	-	69.589	69.589
Totale patrimonio netto	4.608.064	-	3	69.589	4.677.656

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	2.700.000	Capitale		-
Riserva legale	120.991	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.787.076	Utili	A;B;C	1.787.076
Totale altre riserve	1.787.076	Utili	A;B;C	1.787.076
Totale	4.608.067			1.787.076
Residua quota distribuibile				1.787.076

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	976	498.407	499.383
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	117	131.626	131.743
Utilizzo nell'esercizio	103	395.466	395.569

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	14	(263.840)	(263.826)
Valore di fine esercizio	990	234.567	235.557

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>		
	Oneri per riorganizzazione tecnologica/gestionale	102.941
	Premio di risultato	131.626
	Totale	234.567

Si evidenzia che la voce 'Altri fondi spese' è destinato alla copertura delle spese attese per il premio di risultato e spese per il piano riorganizzativo tecnico-gestionale. Tale piano già avviato consentirà un notevole implemento dell'efficienze ed efficacia dei diversi comparti aziendali.

Nel corso del 2019 il fondo è stato utilizzato per rinnovo impianti e la riorganizzazione gestionale.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.110.357
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.498
Utilizzo nell'esercizio	183.483
Totale variazioni	(130.985)
Valore di fine esercizio	979.372

Il fondo accantonato rappresenta l'importo maturato al 31/12/2006 dal personale dipendente, ricalcolato a seguito delle novità normative introdotte dalla riforma della previdenza complementare Dlg.252/2005 e dalla Legge Finanziaria 2007.

Le variazioni in diminuzione sono relative all'utilizzo del fondo per anticipi erogati e pensionamenti mentre le variazioni in aumento sono dovute alla quota accantonata nell'anno, al trasferimento di un dipendente da altra società del gruppo

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
Debiti verso soci per finanziamenti	503.658	2.500	506.158	506.158	-
Debiti verso banche	1.362.847	(205.377)	1.157.470	213.276	944.194
Acconti	-	909	909	909	-
Debiti verso fornitori	1.059.305	95.844	1.155.149	1.155.149	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	295.019	(60.300)	234.719	234.719	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.274	(758)	1.516	1.516	-
Debiti tributari	171.296	6.485	177.781	177.781	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.794	628	130.422	130.422	-
Altri debiti	405.576	(1.338)	404.238	404.238	-
Totale debiti	3.929.769	(161.407)	3.768.362	2.824.168	944.194

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.157.470	1.157.470

La voce 'debiti verso soci per finanziamenti' ricomprende il debito per finanziamento Soci fruttifero di euro 500.000 effettuato da Holding Ferrara Servizi Srl al tasso dell'0,5% annuo oltre ai relativi interessi maturati alla data del 31/12/2019.

La posta 'Debiti verso banche' rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto per il parcheggio 'Ex Cavallerizza' con Cassa di Risparmio di Cento importo complessivo euro 900.000 con decorrenza il 22/07/2014 e scadenza il 22/06/2024 valore residuo euro 448.510 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl;

- del mutuo contratto per il nuovo impianto crematorio con Cassa di Risparmio di Cento dell'importo complessivo di euro 1.200.000 con scadenza il 14/05/2025 valore residuo euro 708.960 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce 'debiti verso controllanti' ricomprende:

- debiti verso la controllante Holding Ferrara Servizi Srl:

- euro 34.454,56 per il canone di locazione di Borgoricco
- euro 18.760,60 per riaddebito del 50% del costo di un dipendente
- euro 145.369,12 per conguagli assicurativi, franchigie per sinistri e riaddebiti per management fee.

- debiti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) per complessivi euro 36.135,21 relativi al conguaglio per il canone di concessione per la gestione della sosta e al riaddebito di utenze.

La voce 'debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante' è relativa principalmente al debito verso la consorella Amsef per riaddebito di costi relativi a servizi istituzionali.

La voce 'debiti tributari' accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario ed in particolare i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2019 per ritenute e per l'imposta di registro relativa al contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2019.

Altri debiti

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DEBITI V/PERSONALE	320.630	303.726	16.904
DEBITI VARI V/TERZI	18.486	28.349	9.863-
DEBITI V/SINDACATI	502	424	78

DEBITI V/FONDI PREV.COMPLEMENT	13.767	11.210	2.557
DEBITI V/TESORERIA INPS	7.449	8.983	1.534-
DEBITI V/IST.CESSIONE V STIP.	1.897	2.156	259-
DEPOSITI CAUZIONALI	20.983	9.730	11.253
ANTICIPI DIVERSI	21.862	39.660	17.798-
Totale	405.576	404.238	1.338

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	506.158	506.158
Debiti verso banche	1.157.470	1.157.470
Acconti	909	909
Debiti verso fornitori	1.155.149	1.155.149
Debiti verso imprese controllanti	234.719	234.719
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.516	1.516
Debiti tributari	177.781	177.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.422	130.422
Altri debiti	404.238	404.238
Debiti	3.768.362	3.768.362

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	506.158	506.158
Debiti verso banche	1.157.470	1.157.470
Acconti	909	909
Debiti verso fornitori	1.155.149	1.155.149
Debiti verso controllanti	234.719	234.719
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.516	1.516
Debiti tributari	177.781	177.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.422	130.422
Altri debiti	404.238	404.238
Totale debiti	3.768.362	3.768.362

I mutui con Cassa di Risparmio di Cento del valore residuo complessivo di euro 1.157.470, come evidenziato nel paragrafo precedente, sono garantiti con fideiussione rilasciata dalla controllante Holding Ferrara Servizi Srl

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società ha in essere nei confronti della Società controllante Holding Ferrara Servizi Srl, per temporanee esigenze di liquidità, un finanziamento soci al tasso annuo dell'0,5%.

Per il suddetto finanziamento non è stata prevista una clausola espressa di postergazione.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile

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	2.028	(297)	1.731
Risconti passivi	610.853	(45.640)	565.213
Totale ratei e risconti passivi	612.881	(45.937)	566.944

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 su mutui	1.731
	RISCONTI PASSIVI	-
	contratto di manutenzione verde pubblico	500
	depositi temporanei nei manufatti	352
	servizio di illuminazione elettrica votiva anno successivo	476.454
	prestazioni non ancora eseguite cimiteriali	14.140
	abbonamenti di competenza anno successivo	73.766
	Totale	612.881

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
Settore cimiteriale	2.382.102
Settore Ara crematoria	1.238.400
Settore Illuminazione elettrica votiva	501.494
Settore verde pubblico	2.163.457
Settore disinfestazione-disinfezione	323.875
Settore parcheggi	3.445.887
Totale	10.055.215

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		SETTORE CIMITERIALE	2.382.102	2.483.289	(101.187)
		SETTORE ARA CREMATORIA	1.238.400	1.367.324	(128.924)
		SETTORE ILLUMINAZIONE ELETTRICA VOTIVA	501.494	512.798	(11.304)
		SETTORE VERDE PUBBLICO	2.163.457	2.267.017	(103.560)

SETTORE DISINFESTAZIONE- DISINFEZIONE	323.875	323.875	-
SETTORE PARCHEGGI	3.445.887	3.310.711	135.176
Totale	10.055.215	10.265.014	(209.799)

Tra i ricavi della gestione cimiteriale sono ricompresi i proventi per la concessione dei manufatti cimiteriali che vengono imputati nell'esercizio di incasso degli introiti delle concessioni rilasciate

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	10.055.215
Totale	10.055.215

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>A.5.1</i>	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		CONTRIBUTI IN C/MANUTENZIONI	81.967	81.967	-
		Totale	81.967	81.967	-
Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>A.5.2</i>	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		VENDITA MATERIALE DI RISULTA	61.308	48.698	12.610
		PROVENTI E RICAVI VARI	94.019	28.788	65.231
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	48.915	30.583	18.332
		PLUSVALENZE ORDINARIE	967	318	649
		RIMBORSI DA PENALITA' ATTIVE	19.383	9.408	9.975
		RIMBORSO SPESE PARTI COMUNI	2.854	2.854	-
		DISTACCO DEL PERSONALE	227.233	239.474	(12.241)
		RIMBORSI VARI DISTACCO PERSON.	2.753	2.456	297
		Totale	457.432	362.579	94.853

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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.6</i>	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				

ACQ. COFANI ED ACCESSORI	10.956	29.589	(18.633)
FIORI,ESSENZE ARB.,ED ACCESSOR	2.208	2.211	(3)
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	28.573	27.358	1.215
ACQUISTI DI ATTREZZI	10.548	2.826	7.722
ACQUISTI DI MATERIALI	69.657	87.903	(18.246)
ACQUISTI DI SCORTE VARIE	65.282	53.269	12.013
CIPPI	39.260	40.141	(881)
ACQUISTI VARI	7.835	11.393	(3.558)
LAVORI CIMITERIALI	41.126	22.967	18.159
RETROCESSIONI DI MANUFATTI E AREE CIM	20.633	22.160	(1.527)
VESTIARIO	8.558	7.091	1.467
Totale	304.636	306.908	(2.272)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.7</i>	<i>Costi per servizi</i>				
	MANUT.FABBR.E BENI DI TERZI		233.384	264.741	(31.357)
	MANUT.IMPIANTI-VEICOLI-ATTREZZ.		104.712	73.095	31.617
	PRESTAZIONI PER SERVIZI D.D.		90.355	102.768	(12.413)
	PRESTAZ. MANUTENZ. VERDE		2.276.845	2.090.606	186.239
	SPESE DI TRASPORTO		2.482	3.337	(855)
	CONSUMO E DEPURAZIONE ACQUA		29.679	35.096	(5.417)
	ENERGIA ELETTRICA		161.658	160.397	1.261
	SERVIZI IGIENE AMBIENTALE		70.185	73.027	(2.842)
	PULIZIE		95.772	87.794	7.978
	SERVIZIO DI VIGILANZA		104.943	96.892	8.051
	TRASPORTO E SCORTA VALORI		28.120	31.803	(3.683)
	TRASPORTO E SMALTIM. RIFIUTI		49.135	46.734	2.401
	RISCALDAMENTO		20.634	17.974	2.660
	SPESE PER CREMAZIONI		72.210	70.491	1.719
	ASSICURAZIONI		57.145	54.612	2.533
	SPESE LEGALI E NOTARILI		7.225	24.619	(17.394)
	CONSULENZE TECNICHE		117.429	119.751	(2.322)
	PRESTAZIONI PROFESSIONALI		47.081	38.702	8.379
	MENSA		49.184	43.337	5.847
	TRASFERTE		912	1.527	(615)
	VISITE MEDICHE		7.104	9.365	(2.261)
	PREST.DIREZ.COORDIN.E CONTR.		140.000	140.000	-
	COMPENSO COLLEGIO SINDACALE		25.480	25.480	-

PRESTAZIONI ORGANISMO VIGIL.	7.800	7.800	-
COMPENSO AMMINISTRATORE UNICO	28.000	28.000	-
SPESE CONTI BANCARI E POSTALI	51.066	50.443	623
SPESE TELEFONICHE	59.874	56.316	3.558
SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	41.401	51.149	(9.748)
PRESTAZIONI VARIE	166.139	66.216	99.923
SPESE AGG.TO PROFESSIONALE	1.573	1.850	(277)
PUBBLICITA'	29.072	28.879	193
GESTIONE TEMPIO S.CRISTOFORO	14.000	13.561	439
PRESTAZIONE LAVAGGIO INDUMENTI	33.776	34.375	(599)
SPONSORIZZAZIONI	44.759	54.100	(9.341)
NOLEGGIO	3.510	3.104	406
SERVIZI ISTITUZ.RESI DA TERZI	12.852	15.120	(2.268)
COMANDO PERSONALE DI TERZI	18.761	57.709	(38.948)
COSTI PER SERV.VENDITA SOSTA	11.443	13.325	(1.882)
Totale	4.315.700	4.094.095	221.605

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.8</i>	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
		FITTI PASSIVI	62.728	28.966	33.762
		CANONI DI NOLEGGIO	16.307	11.791	4.516
		CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	67.503	71.571	(4.068)
		CANONE DI CONCESS. COMUNE FE	697.891	832.195	(134.304)
		Totale	844.429	944.523	(100.094)

La voce 'canoni di concess.Comune Ferrara' è il canone determinato sulla base del contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.14</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		CANCELLERIA E STAMPATI	6.967	7.589	(622)
		QUOTE ASSOCIATIVE	17.435	17.873	(438)
		EROG.BENEFICHE LIBERALITA'	5.800	4.000	1.800
		SPESE GENERALI VARIE	5.515	6.109	(594)
		IMPOSTE E TASSE VARIE	28.266	31.945	(3.679)
		DIRITTI CAMERALI	6.682	6.729	(47)
		IMPOSTE COMUNALI	6.370	6.162	208
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	22.367	22.243	124
		MINUSVALENZE ORDINARIE	137	5.373	(5.236)

OPERAZIONI GRATUITE RESE CLIEN	536	3.582	(3.046)
Totale	100.075	111.605	(11.530)

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	48.655
Altri	2.709
Totale	51.364

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 includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

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 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 e l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	413.272	75.429
Totale differenze temporanee imponibili	4.125	-
Differenze temporanee nette	(409.147)	(75.429)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(156.105)	(6.281)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	57.910	3.339
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(98.195)	(2.942)

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)	49.226	(2.357)	46.869	24,00%	11.249	-	-
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili per imposte anticipate	813	116	929	24,00%	224	3,90%	37
Costi del personale (incentivi variabili) non pagati/fondo spese future	120.000	11.626	131.626	24,00%	31.590	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	94.198	32.709	126.907	24,00%	30.458	-	-
Accantonamenti fondo spese future	378.207	(275.266)	102.941	24,00%	24.706	-	-
Accantonamenti fondo spese future	150.207	(79.707)	70.500	-	-	3,90%	2.749
Costi di competenza non certi nell'importo	12.058	(8.058)	4.000	24,00%	960	-	-
Costi di competenza non certi nell'importo	10.058	(6.058)	4.000	-	-	3,90%	156

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 (art.99 c.1) di competenza di esercizi successivi	4.066	59	4.125	24,00%	989

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	141.432			
Totale perdite fiscali	141.432			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	141.432	24,00%	33.944	24,00%

La perdita fiscale di euro 141.432 (di cui imposte anticipate per euro 33.944) e l'eccedenza ACE di euro 16.070 (di cui imposte anticipate per euro 3.857) vengono recuperati nell'ambito del consolidato fiscale.

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	86.662	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES		20.799
Differenza tra valori e costi della produzione		120.618
Voci non rilevanti Irap		4.452.815
Saldo valori contabili IRAP		4.573.433
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		178.364
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	489	-
- Storno per utilizzo	430	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>59</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	190.354	4.116
- Storno per utilizzo	431.584	89.765
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>241.230-</i>	<i>85.649-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>56.697</i>	<i>113.943</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>43.502</i>	<i>386</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>141.432-</i>	<i>4.601.341</i>
Altre deduzioni rilevanti IRAP		4.587.756
Totale imponibile fiscale	141.432-	13.585
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>-</i>	<i>530</i>
Aliquota effettiva (%)	-	0,01

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
Dirigenti	3
Quadri	4
Impiegati	38
Operai	54
Totale Dipendenti	99

Nella categoria "Altri dipendenti" sono inclusi i tirocini formativi attivati nel 2019;

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al personale risultano i seguenti:

- Collettivo Nazionale di Lavoro Dirigenti delle Imprese aderenti alle associazioni della Confederazione nazionale dei Servizi;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Servizi Pubblici Ambientali e Territoriali

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	28.000	24.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.167
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.167

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 riportano di seguito i dati dei beni di terzi presso l'impresa e delle fidejussioni ricevute da terzi:

BENI IN COMODATO D'USO GRAT.	585.114
BENI DI TERZI IN LOCAZIONE	25.120
BENI DI TERZI C/O AZIENDA	2.188
POLIZZE FIDEJUSSORIE	359.121

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

	Insieme più grande
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00297110389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PIAZZA MUNICIPALE N.2 - FERRARA

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 seguente 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 degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti 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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	93.202.059	92.388.103
C) Attivo circolante	3.987.364	3.127.197
D) Ratei e risconti attivi	7.432	27.896
Totale attivo	97.196.855	95.543.196
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	81.643.400	81.643.400
Riserve	8.331.342	6.681.247
Utile (perdita) dell'esercizio	2.828.533	2.452.276
Totale patrimonio netto	92.803.275	90.776.923
B) Fondi per rischi e oneri	150.000	250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.281	46.934
D) Debiti	4.190.338	4.469.339
E) Ratei e risconti passivi	2.961	-
Totale passivo	97.196.855	95.543.196

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	673.931	637.350
B) Costi della produzione	1.188.857	1.283.580
C) Proventi e oneri finanziari	2.176.373	2.026.506

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.062.554	995.514
Imposte sul reddito dell'esercizio	(104.532)	(76.486)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.828.533	2.452.276

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 e 126, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute ed erogate 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 dalle pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui all'art. 2-bis del D.Lgs. 33/2013, la Società attesta che non risulta nulla da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 3.479,47 alla riserva legale;

euro 66.109,88 alla 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 31/12/2019 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

Per l'Amministratore Unico, Luca Cimarelli