

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.

Pertanto 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 espresse 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.

Pertanto 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 espone 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 distribubile | | | | 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 espone 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 espone 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