

HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA BORSO N.1 FERRARA FE |
| Codice Fiscale | 01708040389 |
| Numero Rea | FE 190825 |
| P.I. | 01708040389 |
| Capitale Sociale Euro | 85117400.41 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 701000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| 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 | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 31.956 | 39.960 |
| 7) altre | 18.894 | 23.448 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 50.850 | 63.408 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 8.538.395 | 3.547.698 |
| 2) impianti e macchinario | 14.386 | 17.587 |
| 4) altri beni | 4.347 | 5.578 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 621.840 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 8.557.128 | 4.192.703 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 40.045.279 | 38.816.861 |
| b) imprese collegate | 3.267.839 | 28.632 |
| d-bis) altre imprese | 49.189.963 | 49.189.963 |
| Totale partecipazioni | 92.503.081 | 88.035.456 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 907.456 | 703.688 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 907.456 | 703.688 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 206.804 |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | 206.804 |
| Totale crediti | 907.456 | 910.492 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 93.410.537 | 88.945.948 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 102.018.515 | 93.202.059 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 386.780 | 271.931 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 386.780 | 271.931 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 19.477 | 13.083 |
| Totale crediti verso controllanti | 19.477 | 13.083 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 314.494 | 407.725 |
| Totale crediti tributari | 314.494 | 407.725 |
| 5-ter) imposte anticipate | 63.129 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.619 | 106.515 |
| Totale crediti verso altri | 12.619 | 106.515 |
| Totale crediti | 796.499 | 799.254 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.483.283 | 3.188.002 |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| 3) danaro e valori in cassa | 267 | 108 |
| Totale disponibilità liquide | 2.483.550 | 3.188.110 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.280.049 | 3.987.364 |
| D) Ratei e risconti | 58.908 | 7.432 |
| Totale attivo | 105.357.472 | 97.196.855 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 85.117.400 | 81.643.400 |
| IV - Riserva legale | 1.301.700 | 1.160.273 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 3.954.585 | 2.826.361 |
| Varie altre riserve | 4.949.260 | 4.344.708 |
| Totale altre riserve | 8.903.845 | 7.171.069 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.496.867 | 2.828.533 |
| Totale patrimonio netto | 97.819.812 | 92.803.275 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 7.110 | 150.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 7.110 | 150.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 29.295 | 50.281 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 524.662 | 304.999 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.364.583 | 3.278.129 |
| Totale debiti verso banche | 6.889.245 | 3.583.128 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.097 | 85.492 |
| Totale debiti verso fornitori | 35.097 | 85.492 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 497.331 | 431.338 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 497.331 | 431.338 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 132 | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.979 | 15.019 |
| Totale debiti tributari | 12.979 | 15.019 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.918 | 11.035 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.918 | 11.035 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.768 | 64.326 |
| Totale altri debiti | 51.768 | 64.326 |
| Totale debiti | 7.500.470 | 4.190.338 |
| E) Ratei e risconti | 785 | 2.961 |
| Totale passivo | 105.357.472 | 97.196.855 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 504.934 | 472.733 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 134.975 | 201.198 |
| Totale altri ricavi e proventi | 134.975 | 201.198 |
| Totale valore della produzione | 639.909 | 673.931 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 359 | 1.007 |
| 7) per servizi | 663.092 | 820.069 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.855 | 3.075 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 154.958 | 109.615 |
| b) oneri sociali | 55.136 | 32.617 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.971 | 6.880 |
| Totale costi per il personale | 220.065 | 149.112 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.558 | 12.558 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 181.514 | 119.664 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 194.072 | 132.222 |
| 14) oneri diversi di gestione | 126.169 | 83.372 |
| Totale costi della produzione | 1.210.612 | 1.188.857 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (570.703) | (514.926) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 2.423.532 | 2.302.355 |
| Totale proventi da partecipazioni | 2.423.532 | 2.302.355 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 3.768 | 2.530 |
| da imprese collegate | 6.033 | 3.763 |
| altri | 791 | 907 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.592 | 7.200 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.592 | 7.200 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 201.703 | 133.182 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 201.703 | 133.182 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2.232.421 | 2.176.373 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 1.162.747 | 1.062.554 |
| Totale rivalutazioni | 1.162.747 | 1.062.554 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 234.794 | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 262.837 | - |
| Totale svalutazioni | 497.631 | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 665.116 | 1.062.554 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.326.834 | 2.724.001 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (2) |
| imposte differite e anticipate | (63.129) | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 106.904 | 104.530 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (170.033) | (104.532) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.496.867 | 2.828.533 |

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 | 2.496.867 | 2.828.533 |
| Imposte sul reddito | (170.033) | (104.532) |
| Interessi passivi/(attivi) | 191.111 | 125.982 |
| (Dividendi) | (2.423.532) | (2.302.355) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 94.413 | 547.628 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 7.110 | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 194.072 | 132.222 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 497.631 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 6.360 | 5.128 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 705.173 | 137.350 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 799.586 | 684.978 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (50.395) | 18.711 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (51.476) | 20.464 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (2.176) | 2.961 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 57.164 | (80.908) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (46.883) | (38.772) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 752.703 | 646.206 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (191.111) | (125.982) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 170.033 | 104.532 |
| Dividendi incassati | 2.423.532 | 2.302.355 |
| (Utilizzo dei fondi) | (150.000) | (100.000) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (27.346) | (1.781) |
| Totale altre rettifiche | 2.225.108 | 2.179.124 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.977.811 | 2.825.330 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (4.545.939) | (1.898) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (4.896.549) | (1.318.847) |
| Disinvestimenti | - | 472.388 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (9.442.488) | (848.357) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Accensione finanziamenti | 3.800.000 | - |
| (Rimborso finanziamenti) | (493.883) | (294.597) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 3.474.000 | - |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1.020.000) | (900.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 5.760.117 | (1.194.597) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (704.560) | 782.376 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.188.002 | 2.405.477 |
| Danaro e valori in cassa | 108 | 257 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.188.110 | 2.405.734 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.483.283 | 3.188.002 |
| Danaro e valori in cassa | 267 | 108 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.483.550 | 3.188.110 |

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 stata costituita, con lo scopo di assicurare efficacia e continuità nella gestione delle società controllate dal Comune di Ferrara ed esercitando quindi funzioni di coordinamento sull'esecuzione degli indirizzi strategici della Proprietà con riferimento sia all'assetto organizzativo che alle attività esercitate dalle società partecipate.

Il capitale sociale al 31/12/2019 è pari ad € 85.117.400,41 a seguito dell'aumento di capitale di euro 3.474.000 per conferimento del 44,98% della Società Sipro Spa corrispondente a n.48.250 azioni del valore nominale di euro 51,65.

Il gruppo societario che fa capo ad Holding Ferrara Servizi risulta alla data del 31/12/2019 così composto:

| Partecipata - Ragione Sociale | Ruolo | Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo | % di controllo diretto / % di voti esercitabili | % di consolidamento |
|-------------------------------|-------------|--|---|---------------------|
| FERRARA TUA SRL | controllata | diretto | 98,950 | 98,95 |
| ACOSEA IMPIANTI SRL | controllata | diretto | 72,68 | 72,68 |
| AMSEF SRL | controllata | diretto | 100,00 | 100,00 |
| A.F.M. SRL | controllata | diretto | 80,00 | 80,00 |
| FERRARA FIERE E CONGRESSI SRL | collegata | diretta | 22,00 | 22,00 |
| SIPRO SPA | collegata | diretta | 44,98 | 44,98 |

La Società detiene numero 24.235.320 azioni di Hera Spa del valore nominale di 1,00 euro, pacchetto di riferimento del Comune di Ferrara corrispondenti a circa l'1,63% del capitale sociale.

La Società ha effettuato l'opzione in qualità di controllante per il consolidato fiscale nazionale di gruppo di cui agli articoli 117 e ss del Testo Unico imposte dirette; nel consolidato fiscale rientrano le seguenti società: Acosea Impianti Srl, Amsef Srl, Ferrara Tua Srl e A.F.M. Srl.

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.

La società HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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 |
|--|---------------------------|
| Spese finanziarie da ammortizzare 2008 | 20 anni in quote costanti |
| Spese finanziarie da ammortizzare 2015 | 13 anni in quote costanti |
| Altre spese pluriennali | 5 anni in quote costanti |
| Concessioni, licenze e marchi | 15 anni in quote costanti |

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

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

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 15%-25% |
| Attrezzature | 15% |
| Altri beni | 15%-20% |

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

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

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

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

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

Terreni e fabbricati

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

I valori attribuiti ai terreni su cui insistono i fabbricati sono stati individuati sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo degli immobili.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile.

Le partecipazioni in altre imprese sono state valutate con il metodo del costo e rappresentano un investimento duraturo e strategico per la società; la valutazione a bilancio è coerente con la destinazione a lungo termine e mantiene il valore di costo.

Nello specifico trattasi di numero 24.235.320 azioni di Hera Spa del valore nominale di 1 euro derivanti dalle seguenti operazioni:

- n.15.500.000 azioni dal conferimento in conto aumento di capitale effettuato dal Socio Unico Comune di Ferrara per l'importo complessivamente stimato di euro 34.100.000 in data 04/12/2008 con atto del Not.Dott.Marco Bissi rep. 58461 racc.16070;
- n.8.312.901 azioni dal conferimento della partecipazione di Agea Reti in Hera Spa con attribuzione in concambio azioni Hera in data 11/11/2009 con atto del Not.Dott.Domenico Damascelli con efficacia dal 01/12/2009.
- n.422.419 azioni acquisti in data 13/11/2012 dal Comune di Ferrara.

Tali azioni risultano iscritte per il valore storico di acquisizione che, riferito alle sopracitate operazioni di acquisto, è pari ad una media di circa 2,03 euro per azione. Vengono mantenute le valutazioni di tali azioni al valore di acquisto che sono oltretutto confermate con la dinamica delle quotazioni borsistiche degli ultimi mesi.

L'imputazione contabile tiene conto peraltro del carattere di stabilità connesso all'immobilizzo della partecipazione, tra l'altro vincolata dal patto di sindacato, nonché soprattutto dell'evoluzione della consistenza patrimoniale di Hera Spa che ha visto incrementare il valore del proprio patrimonio netto in presenza dell'attribuzione di dividendi incrementati rispetto al passato; i dividendi sono stati mantenuti negli ultimi anni in 0,09 euro per azione, nel 2017 e 2018 euro 0,095 per azione e nel 2019 euro 0,10 per azione.

Crediti

Per i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, 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. Tale evenienza si è verificata 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio, 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.

Tale evenienza si è verificata 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.

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'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 valore nominale, tranne che per il nuovo mutuo stipulato con Bper per l'acquisto del parcheggio di Borgoricco che è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato.

Tale evenienza si è verificata in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ricomprendono:

a) 'Altre spese pluriennali': costituite da oneri finanziari pluriennali (imposta sostitutiva, spese notarili,...) sostenuti nel 2008 per l'accollo del mutuo con Bper contratto per l'acquisto dell'immobile 'ex Eridania' e relativamente alla stipula del nuovo mutuo con Bper stipulato a fine 2015, ammortizzati in base alla durata del mutuo stesso (scadenza 31/12/2028) per euro 27.850 e dal costo sostenuto per l'acquisizione della documentazione storica progettuale già di pertinenza della Società Ferrara Immobiliare Spa per euro 15.000.

b) 'concessioni, licenze e marchi': relative alle spese sostenute per l'acquisto di diritti d'uso di 'dark fiber'.

L'iscrizione della voce di cui alla lettera a) è stata mantenuta come previsto dall'OIC 24

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 12.558, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 50.850.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 120.000 | 42.850 | 162.850 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 80.040 | 19.402 | 99.442 |
| Valore di bilancio | 39.960 | 23.448 | 63.408 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.004 | 4.554 | 12.558 |
| Totale variazioni | (8.004) | (4.554) | (12.558) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 120.000 | 42.850 | 162.850 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.044 | 23.956 | 112.000 |
| Valore di bilancio | 31.956 | 18.894 | 50.850 |

Immobilizzazioni materiali

La voce più rilevante è costituita dai fabbricati ed è così composta:

- porzione del complesso immobiliare sito in Ferrara - Via Monsignor Luigi Maverna acquistato nel 2008 tramite accollo del mutuo ventennale con Bper di pari importo, concesso per la quasi totalità in locazione al Socio Unico Comune di Ferrara;
- immobile sito in Ferrara - Via Cassoli
- parcheggio sito in Ferrara - Contrada di Borgoricco, concesso in locazione alla controllata Ferrara Tua Srl

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 9.987.710; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.430.582.

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

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II.5) per l'importo di 621.840, relativamente agli anticipi, precedentemente iscritti in tale voce, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci 'Terreni e fabbricati'

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.742.913 | 53.784 | 295 | 22.939 | 621.840 | 5.441.771 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.195.215 | 36.197 | 295 | 17.361 | - | 1.249.068 |
| Valore di bilancio | 3.547.698 | 17.587 | - | 5.578 | 621.840 | 4.192.703 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 5.166.783 | - | - | 996 | - | 5.167.779 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | (621.840) | (621.840) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 3.668 | - | 3.668 |
| Ammortamento dell'esercizio | 176.086 | 3.201 | - | 2.227 | - | 181.514 |
| Altre variazioni | - | - | - | 3.668 | - | 3.668 |
| Totale variazioni | 4.990.697 | (3.201) | - | (1.231) | (621.840) | 4.364.425 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 9.909.696 | 53.784 | 295 | 20.267 | - | 9.984.042 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.371.301 | 39.398 | 295 | 15.920 | - | 1.426.914 |
| Valore di bilancio | 8.538.395 | 14.386 | - | 4.347 | - | 8.557.128 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 38.816.861 | 28.632 | 49.189.963 | 88.035.456 |
| Valore di bilancio | 38.816.861 | 28.632 | 49.189.963 | 88.035.456 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.228.418 | 3.474.000 | - | 4.702.418 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 234.793 | - | 234.793 |
| Totale variazioni | 1.228.418 | 3.239.207 | - | 4.467.625 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 40.045.279 | 3.502.632 | 49.189.963 | 92.737.874 |
| Svalutazioni | - | 234.793 | - | 234.793 |
| Valore di bilancio | 40.045.279 | 3.267.839 | 49.189.963 | 92.503.081 |

La variazione dettagliata del valore delle partecipazioni a bilancio rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

| PARTECIPAZIONI CONTROLLATE | valore complessivo partecipazioni al 31/12/2018 | incrementi solo patrimoniali 2019 | Decrementi solo patrimoniali 2019 | valore complessivo partecipazioni dopo variazioni solo patrimoniali | % sul capitale | Variazioni economiche 2019 | valore complessivo partecipazioni al 31/12/2019 |
|----------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|----------------------------|---|
| - ACOSEA IMPIANTI SRL | 31.442.404 | 65.671 | 0 | 31.508.075 | 72,68% | 450.056 | 31.958.131 |
| - FERRARA TUA SRL | 4.559.732 | 0 | 0 | 4.559.732 | 98,95% | 68.862 | 4.628.595 |
| - AMSEF SRL | 1.568.898 | 0 | 0 | 1.568.898 | 100,00% | 488.324 | 2.057.222 |
| - AFM SRL | 1.245.827 | 0 | 0 | 1.245.827 | 80,00% | 155.504 | 1.401.331 |
| Totale | 38.816.861 | 65.671 | 0 | 38.882.532 | | 1.162.746 | 40.045.279 |

In merito alle variazioni effettuate sui valori delle partecipazioni in imprese controllate si evidenzia quanto segue:

- il valore di Acosea Impianti Srl è stato incrementato per la percentuale di spettanza dell'utile realizzato nell'esercizio e per la quota parte di rettifica della 'riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi' a seguito degli adeguamenti connessi ai nuovi principi contabili;
- il valore di Ferrara Tua Srl è stato incrementato per la percentuale di spettanza dell'utile realizzato nell'esercizio;
- il valore di Amsef Srl è stato incrementato per l'utile realizzato nell'esercizio;
- il valore di AFM Srl è stato incrementato per la percentuale di spettanza dell'utile realizzato nell'esercizio.

| PARTECIPAZIONI COLLEGATE | valore complessivo partecipazioni al 31/12/2018 | incrementi solo patrimoniali 2019 | Decrementi solo patrimoniali 2019 | valore complessivo partecipazioni dopo variazioni solo patrimoniali | % sul capitale | Variazioni economiche 2019 | valore complessivo partecipazioni al 31/12/2019 |
|---------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|----------------------------|---|
| - FERRARA FIERE E CONGRESSI SRL | 28.632 | 0 | 0 | 28.632 | 22,00% | -28.632 | 0 |
| - SIPRO SPA | | 3.474.000 | 0 | 3.474.000 | 44,98% | -206.161 | 3.267.839 |
| Totale | 28.632 | 3.474.000 | 0 | 3.502.632 | | -234.794 | 3.267.839 |

In merito alle variazioni effettuate sui valori delle partecipazioni in imprese collegate si evidenzia quanto segue:

- il valore di Ferrara Fiere è stato totalmente svalutato con creazione di apposito fondo svalutazione, in ragione dei risultati 2019 che contemplano perdite superiori al Patrimonio Netto;
- il valore di Sipro Spa, partecipazione acquisita nel corso del 2019 è stata decrementata per adeguamento al corrispondente valore del patrimonio netto al 31/12/2019 per il mancato collocamento delle azioni proprie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 703.688 | 203.768 | 907.456 | 907.456 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 206.804 | (206.804) | - | - |
| Totale crediti immobilizzati | 910.492 | (3.036) | 907.456 | 907.456 |

I crediti verso imprese controllate sono finanziamento effettuati per esigenze di liquidità al tasso dell'0,5% alla controllata Ferrara Tua Srl per l'importo di euro 500.000 ed alla controllata AFM srl, effettuato a fine 2018, per l'importo di euro 200.000 e di ulteriori 200.000 euro a settembre 2019.

I crediti verso imprese collegate sono un finanziamento effettuato alla collegata Ferrara Fiere Srl connesso ai lavori da effettuare per ristrutturazione lavori post sisma al tasso, come richiesto dal socio di maggioranza, del 2,5%, incrementato per l'importo di euro 50.000 nel corso del 2018 e di ulteriori 50.000 a inizio 2019. Tale credito è stato totalmente svalutato con iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti per le ragioni sovraesposte.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.R.L. | FERRARA (FE) | 01372010387 | 500.000 | 194.382 | 1.751.664 | 400.000 | 80,00% | 1.401.331 |
| ACOSEA IMPIANTI S. R.L. | FERRARA (FE) | 01642180382 | 42.079.181 | 619.271 | 43.973.974 | 30.581.045 | 72,675% | 31.958.131 |
| AMSEF SRL | FERRARA (FE) | 01675620387 | 113.000 | 488.323 | 2.057.222 | 113.000 | 100,00% | 2.057.222 |
| FERRARA TUA SRL | FERRARA (FE) | 01964880387 | 2.700.000 | 69.589 | 4.677.656 | 2.671.650 | 98,95% | 4.628.595 |
| Totale | | | | | | | | 40.045.279 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| FERRARA FIERE SRL | FERRARA | 01350170385 | 156.000 | (590.889) | (459.636) | 34.320 | 22,00% | - |
| SIPRO SPA | FERRARA | 00243260387 | 5.540.082 | 10.315 | 7.264.557 | 2.492.112 | 44,98% | 3.267.839 |
| Totale | | | | | | | | 3.267.839 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|---|------------------------------|
| ITALIA | 907.456 | 907.456 |
| Totale | 907.456 | 907.456 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 271.931 | 114.849 | 386.780 | 386.780 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 13.083 | 6.394 | 19.477 | 19.477 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 407.725 | (93.231) | 314.494 | 314.494 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 63.129 | 63.129 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 106.515 | (93.896) | 12.619 | 12.619 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 799.254 | (2.755) | 796.499 | 733.370 |

Tra i crediti da evidenziare, l'iscrizione delle seguenti voci:

crediti vs/società controllate trattasi principalmente di:

- crediti verso controllate (euro 269.272) principalmente per il riaddebito del 50% del costo di un dipendente, saldo management fee e compenso amministratore, spese per assicurazioni e franchigie sostenuti per conto delle controllate e canone di locazione per l'immobile di Borgoricco;

- credito verso la controllate il saldo ires anno 2019 a seguito dell'adesione al consolidato fiscale nazionale (euro 117.508);

crediti verso controllanti trattasi specificatamente di:

- crediti vs il socio unico Comune di Ferrara per rateo di affitto 01/12-31/12 dell'immobile di proprietà di Via Maverna e contributo per spese sostenute;

crediti tributari trattasi specificatamente di:

- credito iva (euro 61.821);

- credito per il saldo ires anno 2019 (euro 119.172) per conto del 'consolidato fiscale' di gruppo; tale credito tiene conto dell'utilizzo, già nel corrente esercizio, di parte del ROL in eccedenza delle controllate per coprire l'eccedenza di interessi passivi evidenziati da Holding ai sensi del nuovo disposto dall'art.96 del TUIR e del credito per perdita fiscale trasferita al gruppo da parte di Holding stessa; per quanto riguarda la controllante ciò ha determinato l'iscrizione a conto economico, tra le imposte dell'esercizio, di proventi da consolidato per euro 115.205 direttamente utilizzate nell'esercizio in chiusura;

- credito per il rimborso ires relativo agli anni 2007-2011 richiesto ai sensi del DL 201/2011 per conto delle controllate a seguito dell'adesione al consolidato fiscale (euro 130.387);

crediti verso altri trattasi di anticipi, depositi cauzionali e crediti diversi.

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 controllate iscritti nell'attivo circolante | 386.780 | 386.780 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 19.477 | 19.477 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 314.494 | 314.494 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 63.129 | 63.129 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 12.619 | 12.619 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 796.499 | 796.499 |

Disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.188.002 | (704.719) | 2.483.283 |
| Denaro e altri valori in cassa | 108 | 159 | 267 |
| Totale disponibilità liquide | 3.188.110 | (704.560) | 2.483.550 |

Ratei e risconti attivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.432 | 51.476 | 58.908 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.432 | 51.476 | 58.908 |

Sono principalmente relativi costi per assicurazioni e spese per servizi di competenza dell'esercizio successivo

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che nell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari. Per le iscrizioni di oneri finanziari nelle immobilizzazioni effettuate in anni precedenti e connessi all'erogazioni dei mutui si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali

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 |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 81.643.400 | - | - | 3.474.000 | | 85.117.400 |
| Riserva legale | 1.160.273 | - | 141.427 | - | | 1.301.700 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 2.826.361 | - | 1.062.554 | 65.670 | | 3.954.585 |
| Varie altre riserve | 4.344.708 | - | 604.552 | - | | 4.949.260 |
| Totale altre riserve | 7.171.069 | - | 1.667.106 | 65.670 | | 8.903.845 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.828.533 | (1.020.000) | (1.808.533) | - | 2.496.867 | 2.496.867 |
| Totale patrimonio netto | 92.803.275 | (1.020.000) | - | 3.539.670 | 2.496.867 | 97.819.812 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------------|-----------|
| Altre riserve | 4.949.260 |
| Totale | 4.949.260 |

Si riporta di seguito la tabella delle variazioni della Riserva da Rivalutazione delle Partecipazioni:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|--|--|-------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| <i>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</i> | | | | | | |
| | Riserva da valutaz. metodo P.N. adeg.OIC | 580.745- | 65.670 | - | 515.075- | 65.670 |
| | Riserva da valutaz. metodo P.N. | 3.407.106 | 1.062.554 | - | 4.469.660 | 1.062.554 |
| | Totale | 2.826.361 | 1.128.224 | - | 3.954.585 | 1.128.224 |

La 'riserva da valutazione metodo PN per adeguamento OIC' è stata creata nel 2015 a seguito delle variazioni intervenute nei bilanci delle controllate a seguito di adeguamenti connessi all'adozione dei nuovi principi contabili OIC e delle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 ed è stata ridotta per la quota parte di competenza di Holding della 'Riserva op.di copertura flussi finanziari attesi' presente nel bilancio di Acosea Impianti Srl.

La 'Riserva da valutaz. metodo P.N' è incrementata per la quota di parte di utili delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

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 | 85.117.400 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 1.301.700 | Utili | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 3.954.585 | Utili | B | - |
| Varie altre riserve | 4.949.260 | Utili | A;B;C | 4.949.260 |
| Totale altre riserve | 8.903.845 | Utili | A;B;C | 4.949.260 |
| Totale | 95.322.945 | | | 4.949.260 |
| Quota non distribuibile | | | | 515.075 |
| Residua quota distribuibile | | | | 4.434.185 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|----------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Altre riserve | 4.949.260 | Utili | A;B;C | 4.949.260 |
| Totale | 4.949.260 | | | |

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.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 150.000 | 150.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.110 | 7.110 |
| Utilizzo nell'esercizio | 150.000 | 150.000 |
| Totale variazioni | (142.890) | (142.890) |
| Valore di fine esercizio | 7.110 | 7.110 |

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> | | |
| | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 7.110 |
| | Totale | 7.110 |

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 | 50.281 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 6.360 |
| Utilizzo nell'esercizio | 27.346 |
| Totale variazioni | (20.986) |
| Valore di fine esercizio | 29.295 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 3.583.128 | 3.306.117 | 6.889.245 | 524.662 | 6.364.583 | 4.088.457 |
| Debiti verso fornitori | 85.492 | (50.395) | 35.097 | 35.097 | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | 431.338 | 65.993 | 497.331 | 497.331 | - | - |
| Debiti verso controllanti | - | 132 | 132 | 132 | - | - |
| Debiti tributari | 15.019 | (2.040) | 12.979 | 12.979 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.035 | 2.883 | 13.918 | 13.918 | - | - |
| Altri debiti | 64.326 | (12.558) | 51.768 | 51.768 | - | - |
| Totale debiti | 4.190.338 | 3.310.132 | 7.500.470 | 1.135.887 | 6.364.583 | 4.088.457 |

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche"; trattasi del mutuo ipotecario contratto con Bper a seguito dell'acquisto del complesso immobiliare 'ex Eridania' per euro 4.500.000 e del mutuo ipotecario contratto nel 2015 con Bper dell'importo di euro 1.000.000 con decorrenza del piano di ammortamento dal 2016; entrambi mutui hanno scadenza 31/12/2028 e del mutuo Bper di euro 3.800.000 sottoscritto nel 2019 per l'acquisizione del parcheggio di Borgoricco con scadenza 28/03/2034.

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

| Voce | Debiti per finanziamenti a lungo termine | Totale |
|------|--|-----------|
| 4) | 6.889.245 | 6.889.245 |

Da evidenziare, inoltre, l'iscrizione delle seguenti voci:

debiti vs/società controllate costituiti principalmente da:

- debiti per il riaddebito dei costi relativi al Direttore e di un quadro per l'anno 2019 e di spese relative a costi comuni (euro 65.768);

- debiti, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale nazionale, per i conguagli ires dovuti alle società controllate per l'anno 2019 (euro 100.517) e per il rimborso dell'ires anni 2007-2011 richiesto ai sensi del DL 201/2011 (euro 330.585);

debiti tributari per ritenute su redditi di lavoro autonomi e redditi assimilati a lavoro dipendente;

debiti vs istituti previdenziali ed assistenziali relativi ai versamenti dovuti per dipendenti ed amministratori versati nei primi mesi dell'esercizio 2020;

Altri debiti

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Debiti v/amministratori | 4.274 |
| | Debiti v/collaboratori | 18.560 |
| | Debiti Vs/FeArte | 11.790 |
| | Debiti vari | 789 |
| | Personale c/retribuzioni | 16.355 |
| | Totale | 51.768 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 6.889.245 | 6.889.245 |
| Debiti verso fornitori | 35.097 | 35.097 |
| Debiti verso imprese controllate | 497.331 | 497.331 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 132 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 132 | - |
| Debiti tributari | 12.979 | 12.979 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.918 | 13.918 |
| Altri debiti | 51.768 | 51.768 |
| Debiti | 7.500.470 | 7.500.470 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 6.889.245 | 6.889.245 | - | 6.889.245 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 35.097 | 35.097 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | 497.331 | 497.331 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 132 | 132 |
| Debiti tributari | - | - | 12.979 | 12.979 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 13.918 | 13.918 |
| Altri debiti | - | - | 51.768 | 51.768 |
| Totale debiti | 6.889.245 | 6.889.245 | 611.225 | 7.500.470 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.961 | (2.176) | 785 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.961 | (2.176) | 785 |

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi sul mutuo di Borgoricco

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.

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Attività di holding | 312.000 |
| Attività di locazione | 192.934 |
| Totale | 504.934 |

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 | 504.934 |
| Totale | 504.934 |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

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 | 201.703 |
| Totale | 201.703 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Si rimanda a quanto già evidenziato nella sezione 'partecipazione in imprese controllate/collegate'

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 alla determinazione delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Nella voce 'E.20 imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate' sono iscritti i proventi derivanti dal trasferimento al consolidato fiscale della perdita fiscale dell'esercizio, dell'eccedenza ACE e della quota di interessi passivi indeducibili in capo ad Holding e le imposte anticipate relative a componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio con esclusivo riferimento all'IRES con aliquota del 24%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|--|----------------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 838.616 |

| | |
|---|-----------|
| Differenze temporanee nette | (838.616) |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (178.334) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (178.334) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Perdita fiscale d'esercizio | 375.263 | 375.263 | 24,00% | 90.063 |
| Imposte pagate da esercizi precedenti (coll. 245) | 202 | 202 | 24,00% | 48 |
| Interessi passivi indeducibili | 191.110 | 191.110 | 24,00% | 22.933 |
| Accantonamenti per rischi (imposte anticipate IRES) | 262.837 | 262.837 | 24,00% | 63.081 |
| Eccedenza ACE | 9.204 | 9.204 | 24,00% | 2.209 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | |
| dell'esercizio | 375.263 | | |
| Totale perdite fiscali | 375.263 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 375.263 | 24,00% | 90.063 |

Il trasferimento al consolidato fiscale dell'eccedenza di interessi passivi, dell'eccedenza ACE e della perdita fiscale ha determinato l'iscrizione a conto economico di proventi per adesione al consolidato per euro 115.205 in quanto il consolidato fiscale consente la deducibilità degli interessi passivi e l'utilizzo dell'ACE e della perdita fiscale direttamente nell'esercizio 2019

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 | 1 |
| Impiegati | 2 |
| Totale Dipendenti | 3 |

Al 31/12/2019 la società ha tre dipendenti: due impiegati a tempo indeterminato e il Direttore Generale, rientrato dall'aspettativa non retribuita in data 28/5/2019

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 | 44.000 | 40.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 13.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 13.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.
Trattasi di fidejussioni rilasciate per mutui e fidi di cassa delle controllate Ferrara Tua Srl ed Amsef Srl.

| | Importo |
|----------|-----------|
| Garanzie | 2.282.398 |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Società è società unipersonale del Comune di Ferrara.

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 di aver erogato i seguenti importi:

| denominazione | codice fiscale | Data erogazione | Importo | Causale |
|--|----------------|-----------------|---------|---|
| Fondazione M.E.I.S. | 93072970382 | 08/10/2020 | 12.500 | Contributo per mostra "Ferrara Ebraica" |
| Associazione Mai Da Soli | 93085510381 | 25/02/2019 | 2.000 | Progetto sociale "Casa Mai Da Soli" |
| Ass.Naz. Insigniti al Merito della Repubblica Italiana | 93095680380 | 25/02/2019 | 800 | Progetto per le scuole "Viaggio tra i valori e i simboli della Repubblica" |
| Associazione Ferrara Musica | 01109860385 | 28/03/2019 | 150.000 | Contributo a sostegno European Union Youth Orchestra |
| Ancesco | 93069050388 | 28/03/2019 | 2.500 | Progetto sociale "Mai Sole. Di nonna in nipote: laboratorio di cucina tradizionale" |
| ASD Il Mondo dei Bimbi | 93082820387 | 30/05/2019 | 700 | Evento "Dancemotion#4" |
| AVIS Ferrara | 93010790389 | 18/06/2019 | 1.000 | Evento "Gran Galà della Musica e della Solidarietà" |
| AVIS Ferrara | 93010790389 | 10/12/2019 | 1.220 | Concerto di Natale Aeronautica Militare anno 2019 |
| Fondazione Estense | 00112530381 | 17/12/2019 | 15.000 | Progetto "Il Cuore D'oro - Videoevocazione 3D" |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo rimanda la decisione in merito alla destinazione dell'utile all'Assemblea del Socio Unico

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Si invita pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Cimarelli, Presidente

Silvia Vantaggiato, Consigliere

Giacomo Caniato, Consigliere