

VIRGILIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOLDONI 3/A 40011 ANZOLA DELL'EMILIA BO
Codice Fiscale	02702541208
Numero Rea	Bologna 460459
P.I.	02702541208
Capitale Sociale Euro	85.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300 Servizi di pompe funebri e attività connesse
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.672	7.187
Totale immobilizzazioni (B)	4.672	7.187
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	370.432	457.320
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.383	538.969
Totale crediti	544.383	538.969
IV - Disponibilità liquide	599.102	678.963
Totale attivo circolante (C)	1.513.917	1.675.252
D) Ratei e risconti	1.611	29.189
Totale attivo	1.520.200	1.711.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	85.000	85.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	601.000	601.000
IV - Riserva legale	17.000	17.000
VI - Altre riserve	295.149	277.582
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.025	125.567
Totale patrimonio netto	1.187.174	1.106.149
B) Fondi per rischi e oneri	133.744	353.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.601	68.858
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.681	182.070
Totale debiti	124.681	182.070
E) Ratei e risconti	0	651
Totale passivo	1.520.200	1.711.628

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.114.579	1.218.793
5) altri ricavi e proventi		
altri	675	15.276
Totale altri ricavi e proventi	675	15.276
Totale valore della produzione	1.115.254	1.234.069
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.920	97.877
7) per servizi	582.137	608.729
8) per godimento di beni di terzi	6.664	6.507
9) per il personale		
a) salari e stipendi	149.207	129.665
b) oneri sociali	48.771	43.598
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.004	10.171
c) trattamento di fine rapporto	9.604	9.691
d) trattamento di quiescenza e simili	400	480
Totale costi per il personale	207.982	183.434
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.515	5.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.515	5.297
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.515	15.297
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	86.888	(18.772)
13) altri accantonamenti	0	192.000
14) oneri diversi di gestione	3.354	2.271
Totale costi della produzione	916.460	1.087.343
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	198.794	146.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	104	70
Totale proventi diversi dai precedenti	104	70
Totale altri proventi finanziari	104	70
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48	135
Totale interessi e altri oneri finanziari	48	135
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	56	(65)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.850	146.661
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.028	21.094
imposte relative a esercizi precedenti	797	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.825	21.094
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.025	125.567

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Premessa

La società si è costituita in data 18/12/2006 con atto, rep. n. 37787 e racc. n. 7367, del Notaio Saladini Pilastrini ed esercita l'attività di gestione dei servizi pubblici locali del Comune di Anzola dell'Emilia (BO) ai sensi dell'art. 113, comma 5, lett. C, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e successive modificazioni. Dalla data di costituzione della società ad oggi la normativa è stata oggetto di molteplici interventi da parte del legislatore.

A seguito delle modifiche normative, il Comune di Anzola dell'Emilia con deliberazione consiliare n. 80 del 17 novembre 2010 ha promosso un percorso di adeguamento della realtà sociale di AN.T.E.A. S.R.L. provvedendo innanzitutto ad avviare con i Comuni di San Giovanni in Persiceto, Calderara di Reno e Sant'Agata Bolognese, un progetto intercomunale per la gestione in comune dei servizi cimiteriali deputando a ciò la struttura di AN.T.E.A. S.r.l., la quale aveva già compiuto gli atti necessari per procedere ad una modifica sociale diretta a consentire l'ingresso nella sua compagine sociale dei Comuni interessati, in previsione di indire una successiva procedura competitiva ad evidenza pubblica, per la selezione di un socio privato, al quale attribuire specifici compiti operativi ed una partecipazione, nella società stessa, non inferiore al 40%.

In particolare viene ricordato che la società AN.T.E.A. S.R.L., ora Virgilio Srl, con atto ricevuto dal notaio Valerio Auriemma, in data 24 gennaio 2011 repertorio n. 24779 raccolta n. 3120 ha provveduto all'assegnazione all'unico socio Comune di Anzola Dell'Emilia di tutti i beni patrimoniali a suo tempo conferiti nella società ad eccezione dei loculi cimiteriali realizzati dalla società in concessione.

Inoltre con Deliberazione di Giunta Comunale n. 168 del 14.12.2010 è stata deliberata la volontà dell'Amministrazione Comunale di procedere alla rescissione dei seguenti contratti in essere con AN.T.E.A. S.r.l. a far data dal 01.01.2011:

- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici inclusa la fornitura di energia elettrica;
- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade;
- Sviluppo e gestione del servizio di pubblica illuminazione;
- Concessione di progettazione, costruzione e gestione di una struttura polivalente finalizzata all'organizzazione e gestione di attività socio culturali, ricreative, di pubblici esercizi, di servizio e commerciali nell'area di Via Calari;
- Concessione di progettazione, costruzione e manutenzione dell'ampliamento della sede comunale di Via Grimandi n. 1;
- Concessione di progettazione, costruzione e manutenzione del nuovo Centro Giovani;

A seguito delle operazioni svolte è stata prevista una variazione della denominazione sociale da AN.T.E.A. S.R.L. in VIRGILIO S.R.L. nonché una modifica dell'oggetto sociale che ha come contenuto lo svolgimento, sia in via diretta, sia attraverso società controllate e/o collegate, sia per il tramite di soggetti soci, sia per il tramite di appalti e subappalti, nel rispetto delle prescrizioni di legge, di tutti i servizi connessi alle attività cimiteriali ed ai siti cimiteriali.

Sempre ai fini dell'attuazione del progetto intercomunale, per consentire l'ingresso nella compagine sociale di AN.T. E. A. S.R.L dei Comuni di San Giovanni in Persiceto, Calderara di Reno e Sant'Agata Bolognese si e' proceduto, nel corso dell'anno 2011, all'aumento del capitale sociale a pagamento da euro 10.000,00 ad euro 50.000,00 con contestuale rinuncia al diritto d'opzione da parte dell'unico socio Comune di Anzola Dell'Emilia e con conseguente offerta del deliberato aumento ai Comuni di Calderara di Reno, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese. L'aumento del Capitale Sociale di euro 40.000,00 e' stato sottoscritto dai nuovi soci sia mediante conferimenti in denaro sia mediante conferimenti in natura nelle proporzioni stabilite in base al numero degli abitanti di ciascun Comune e piu' precisamente:

- San Giovanni in Persiceto per una quota di euro 23.000,00;
- Calderara di Reno per una quota di euro 11.000,00;
- Sant'Agata Bolognese per una quota di euro 6.000,00.

Si riepiloga la compagine sociale a seguito delle operazioni sopra riportate:

Compagine Sociale	Capitale Sottoscritto	% di partecipazione
San Giovanni in Persiceto	Euro 23.000	46%
Calderara di Reno	Euro 11.000	22%
Anzola dell'Emilia	Euro 10.000	20%
Sant'Agata Bolognese	Euro 6.000	12%
Totale	Euro 50.000	100%

Al fine di procedere alla privatizzazione parziale della Societa' Virgilio S.r.l e' stato indetto un Bando di gara mediante procedura ristretta per la selezione del socio privato con specifici compiti operativi nell'ambito dei servizi cimiteriali della societa' Virgilio S.r.l..

A seguito della gara e' risultato aggiudicatario il raggruppamento temporaneo di imprese avente come mandataria l'impresa C.I.M.S. S.c.r.l. e come imprese mandanti le societa' Amga Energia Servizi S.r.l., Novaspes Investimenti S. r.l. e Consorzio Imprese Funebri C.I.F. S.r.l.; le suddette imprese, come previsto nel bando di gara, hanno costituito, nel corso del 2013, la societa' di scopo SDS ANZOLA S.r.l.. Conclusosi l'iter della procedura ristretta per la selezione del socio privato ed a seguito dell'ordinanza del 7 febbraio 2013 del TAR dell'Emilia Romagna con la quale e' stata respinta la domanda di sospensione dell'aggiudicazione definitiva della suddetta procedura ristretta, in data 22.03.2013, davanti al Notaio Emanuela La Rosa sono stati formalizzati gli atti esecutivi del bando e piu' precisamente:

1. l'aumento gratuito del capitale sociale da euro 50.000 a euro 51.000 offerto ai soci in proporzione alle quote da ciascuno di essi possedute;
2. l'aumento a pagamento da euro 51.000 a euro 85.000 e con sovrapprezzo quote di Euro 601.000 che, previa rinuncia al diritto di opzione da parte di tutti i soci in esecuzione delle deliberazioni dei rispettivi Consigli comunali, e' stato sottoscritto dalla societa' di scopo SDS ANZOLA S.r.l.;
3. l'adozione di un nuovo Statuto di Virgilio srl;
4. la sottoscrizione del 'Capitolato speciale e Contratto di Servizio' regolanti i rapporti connessi all'affidamento dei servizi cimiteriali ed alla esecuzione delle opere accessorie.

Si riepiloga la nuova compagine sociale a seguito delle operazioni sopra riportate:

Compagine Sociale	Capitale Sottoscritto	% di partecipazione
SDS Anzola Srl	Euro 34.000	40%
San Giovanni in Persiceto	Euro 23.460	27,6%
Calderara di Reno	Euro 11.220	13,2%
Anzola dell'Emilia	Euro 10.200	12%
Sant'Agata Bolognese	Euro 6.120	7,2%
Totale	Euro 85.000	100%

Per completezza di informazione si segnala che il T.A.R. per la Emilia Romagna Bologna, con sentenza nr. 204 del 2014 ha respinto il ricorso per l'annullamento previa sospensiva dell'aggiudicazione definitiva della procedura ristretta per la selezione del socio privato di Virgilio S.r.l. con specifici compiti operativi, promosso dal raggruppamento temporaneo di imprese non ancora costituito, formato da: CIPEA e CARIIEE CO.ED.A. UNIFICA Consorzio fra imprese di produzione edilizia, impiantistica ed affini societa' cooperativa, nonche' Ecobi scarl. consorzio stabile.

In ossequio all'orientamento del Governo che invitava a ridurre il numero delle societa' partecipate dei Comuni ed anche in considerazione della volonta' di uscita dalla Societa' Virgilio S.r.l., formalmente manifestata dal Comune di Sant'Agata Bolognese, l'Assemblea dei soci della Virgilio S.r.l. aveva deliberato di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione di vagliare la fattibilita' di un percorso finalizzato allo scioglimento del rapporto sociale limitatamente ai soli soci pubblici. Tale studio di fattibilita' veniva presentato in assemblea dei soci in data 23.04.2015. In seguito, nell'assemblea del 27.11.2015 i soci pubblici dichiaravano di non essere pervenuti ad una soluzione condivisa in e quindi non avendo raggiunto un accordo in merito alla privatizzazione di Virgilio scioglimento della societa', decidevano di proseguire l'attivita' della Virgilio Srl, fino ad eventuale nuovo accordo tra le parti. A tutt'oggi l'attivita' della societa' prosegue regolarmente.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

In riferimento ai D.Lgs. n.127/91, n.6/03 e n.139/15, si presentano lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (costituenti il bilancio), predisposti secondo il dettato di legge, con particolare osservanza ai postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché dei Principi Contabili Nazionali adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte dal D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 che ha recepito la Direttiva UE 2013/34. I Principi Contabili Nazionali così modificati sono stati approvati e pubblicati in via definitiva dall'OIC in data 22 dicembre 2016.

Il bilancio cui si riferisce la presente nota integrativa è redatto in forma abbreviata secondo il disposto dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

In conformità a quanto richiesto dall'art. 2435 bis e dall'art. 2428 si fa presente che:

- a) La società è esonerata dalla redazione del Rendiconto Finanziario (art.2435 bis comma 2);
- b) La società non ha redatto relazione sulla gestione (art.2435 bis comma 7);
- c) La società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (art. 2435 bis comma 7 bis);

d) La società non è titolare direttamente o tramite fiduciarie di azioni o quote di società controllanti

(art.2428 comma 3 punto 3);

e) La società non ha acquistato né venduto azioni o quote di società controllanti durante l'esercizio (art.2428 comma 3 punto 4).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

I 'Costi di impianto ' si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società'.

I 'Software' sono ammortizzati in 3 periodi.

Le 'Altre immobilizzazioni immateriali' sono costituite dalle consulenze relative allo studio di fattibilità per la costituzione della nuova società' e sono ammortizzate in 5 anni.

Si precisa che tutti i beni immateriali risultano completamente ammortizzati.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono, perciò, estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e Macchinari:	
Impianti Generici	15%
Attrezzature Commerciali	15%
Altri Beni:	
Macchine Ufficio Elettroniche	20%
Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio	15%
Autoveicoli da trasporto	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Nel corso del 2009 la Società ha stipulato con l'amministrazione comunale un contratto per la progettazione, realizzazione e concessione in uso dei nuovi loculi del cimitero del Capoluogo del Comune di Anzola dell'Emilia, stipulato in data 20.01.2009 e con scadenza 31.12.2013.

Per la valutazione delle Rimanenze finali si è adottato il costo unitario di costruzione, calcolato in € 1.013, in quanto sono stati costruiti n. 312 loculi sostenendo un costo complessivo pari a € 315.939.

A seguito dell'aumento di capitale sociale, il Comune di Calderara di Reno ha conferito un ramo di azienda, gestito per il tramite della società Calderara Servizi srl, costituito da loculi per un importo di € 400.000 e da un debito verso la società 'Iba Centro Meridionale Spa' per lo stesso importo.

Nel corso del 2019 si è proceduto a eseguire un ulteriore approfondimento dopo quello fatto nel corso del 2014 dei loculi conferiti con l'aumento del capitale.

Da tale verifica è emerso che il mutuo residuo trasferito in sede di conferimento era riferito solo ai loculi costruiti dall'allora Calderara Servizi srl (d'ora in poi anche "loculi costruiti") e non a tutti i loculi trasferiti in sede di conferimento. Pertanto è stato necessario individuare quali loculi esistenti al 31.12.2019 fossero stati costruiti dall'allora società Calderara Servizi srl e finanziati con il mutuo trasferito in sede di conferimento e quelli che erano stati dati semplicemente in concessione dal Comune di Calderara.

Successivamente è stato rideterminato il costo di costruzione unitario di tali loculi costruiti, pari ad euro 873.

Nel corso del 2016 la società ha completato la costruzione di n. 40 loculi nel Comune di San Giovanni in Persiceto, precisamente nel Cimitero di San Matteo della Decima, sostenendo un costo complessivo di € 61.789; il costo unitario di ogni loculo è stato determinato in € 1.544,73.

Nel 2017 si è perfezionato l'ampliamento del cimitero di Amola, frazione del Comune di San Giovanni in Persiceto, sostenendo un costo complessivo di Euro 55.556 e realizzando 52 loculi; il costo unitario di costruzione è pari ad euro 1.068.

Nell'esercizio 2018 la Società ha realizzato i lavori di ampliamento nel Cimitero di Anzola, per la realizzazione di 56 ossari ad un costo complessivo di euro 11.961, pertanto il costo di costruzione è pari ad euro 213,59.

Nel 2018, per il Cimitero di S. Agata, sono stati realizzati 45 loculi per un valore complessivo di euro 72.873, il cui costo unitario di costruzione è pari ad euro 1.619

Per l'esercizio 2019 sono stati realizzati i seguenti ampliamenti:

- Cimitero di Calderara, realizzazione di n. 60 ossari del valore complessivo di euro 13.521 (costo unitario di costruzione di euro 225);
- Cimitero di S. Agata, realizzazione di 80 ossari per un valore complessivo di euro 18.193 (costo unitario di costruzione di euro 227).

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6, si evidenzia che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni e che non risulta significativa la suddivisione per aree geografiche poiché i crediti esposti in bilancio risultano sorti interamente in ambito nazionale.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6 bis), si rileva che la società non compie operazioni in valuta.

Nel rispetto dell'art.2427 comma 1 n.6-ter), si evidenzia che non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono per la Società l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.6, si evidenzia che non esistono debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

Nel rispetto dell'art.2427 comma 1 n.6-ter, si evidenzia che non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per la Società l'obbligo di retrocessione a termine

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.218.793		1.114.579	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79.105	6,49	103.808	9,31
Costi per servizi e godimento beni di terzi	615.236	50,48	588.801	52,83
VALORE AGGIUNTO	524.452	43,03	421.970	37,86
Ricavi della gestione accessoria	15.276	1,25	675	0,06
Costo del lavoro	183.434	15,05	207.982	18,66
Altri costi operativi	2.271	0,19	3.286	0,29
MARGINE OPERATIVO LORDO	354.023	29,05	211.377	18,96
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	207.297	17,01	12.515	1,12
RISULTATO OPERATIVO	146.726	12,04	198.862	17,84
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-65	-0,01	56	0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	146.661	12,03	198.918	17,85
Imposte sul reddito	21.094	1,73	9.825	0,88
Utile (perdita) dell'esercizio	125.567	10,30	189.093	16,97

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	47.163	107.513	154.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.163	100.326	147.489
Valore di bilancio	-	7.187	7.187
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.515	2.515
Totale variazioni	-	(2.515)	(2.515)
Valore di fine esercizio			
Costo	47.163	107.513	154.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.163	102.841	150.004
Valore di bilancio	-	4.672	4.672

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.529	7.695	39.468	47.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.529	7.695	39.468	47.163
Valore di fine esercizio				
Costo	5.529	7.695	39.468	47.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.529	7.695	39.468	47.163

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	580	21.716	32.525	107.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	580	21.173	25.881	100.326
Valore di bilancio	-	543	6.644	7.187
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	543	1.972	2.515
Totale variazioni	-	(543)	(1.972)	(2.515)
Valore di fine esercizio				
Costo	580	21.716	32.525	107.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	580	21.716	27.853	102.841
Valore di bilancio	-	-	4.672	4.672

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

Comune/Cimitero	Descrizione	Valore (Euro)
Calderara di Reno	253 Loculi	220.961
Calderara di Reno	18 Ossari	4.056
Anzola dell'Emilia	43 Loculi	43.544
Anzola dell'Emilia	21 Ossari	4.485
Amola (S.Giovanni in P.)	9 Loculi	9.615
S.Agata	35 Loculi	56.679
S- Agata	62 Ossari	14.100
S. Matteo (S. Giovanni)	11 Loculi	16.992

Comune/Cimitero	Descrizione	Valore (Euro)
Totale		370.432

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	457.320	(86.888)	370.432
Totale rimanenze	457.320	(86.888)	370.432

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	353.445	(6.360)	347.085	347.085
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.098	6.408	15.506	15.506
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176.426	5.367	181.793	181.793
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	538.969	5.414	544.383	544.384

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	678.461	(79.855)	598.606
Denaro e altri valori in cassa	502	(6)	496
Totale disponibilità liquide	678.963	(79.861)	599.102

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.189	(27.578)	1.611
Totale ratei e risconti attivi	29.189	(27.578)	1.611

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.187.242 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	85.000	-	-		85.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	601.000	-	-		601.000
Riserva legale	17.000	-	-		17.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	252.447	-	17.567		270.014
Versamenti in conto capitale	25.135	-	-		25.135
Totale altre riserve	277.582	-	17.567		295.149
Utile (perdita) dell'esercizio	125.567	108.000	17.567	189.025	189.025
Totale patrimonio netto	1.106.149	108.000	35.134	189.025	1.187.174

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	85.000	C		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	601.000	C	A-B	601.000
Riserva legale	17.000	U		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	270.014	U	A-B-C	270.014
Versamenti in conto capitale	25.135	C	B	25.135
Totale altre riserve	295.149			295.149
Totale	998.149			896.149
Quota non distribuibile				626.135
Residua quota distribuibile				270.014

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.300	351.600	353.900
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.832	-	3.832
Utilizzo nell'esercizio	5.377	218.611	223.988
Totale variazioni	(1.545)	(218.611)	(220.156)
Valore di fine esercizio	755	132.989	133.744

Gli utilizzi del fondo rischi si riferiscono ai lavori di manutenzione effettuati nei cimiteri del Comune di San Giovanni in Persiceto, per euro 52.748 e di S. Agata, per euro 165.863.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.858
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.604
Utilizzo nell'esercizio	3.861
Totale variazioni	5.743
Valore di fine esercizio	74.601

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	(48)	(4)	(52)	(52)
Acconti	3.340	(2.039)	1.301	1.301
Debiti verso fornitori	126.461	(60.854)	65.607	65.607
Debiti tributari	11.327	335	11.662	11.662

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.942	1.675	8.617	8.617
Altri debiti	34.048	3.498	37.546	37.546
Totale debiti	182.070	(57.389)	124.681	124.681

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	126.461	65.607	-60.854
Fornitori entro esercizio:	45.712	45.877	165
Fatture da ricevere entro esercizio:	80.749	19.730	-61.019
Totale debiti verso fornitori	126.461	65.607	-60.854

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	-353	353	
Erario c.to ritenute dipendenti	11.619	19	11.600
Imposte sostitutive		3	3
Debiti per altre imposte	60		60
Arrotondamento	1	-2	-1
Totale debiti tributari	11.327	335	11.662

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.430	4.554	124
Debiti verso Inail	-1.022	-640	382
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.533	4.702	1.169
Totale debiti previd. e assicurativi	6.942	8.617	1.675

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	34.048	37.546	3.498
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.942	37.384	3.442
- altri (ritenute sindacali)	106	162	56
Totale Altri debiti	34.048	37.546	3.498

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	651	(651)	-
Totale ratei e risconti passivi	651	(651)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.218.793	1.114.579	-104.214	-8,55
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	15.276	675	-14.601	-95,58
Totali	1.234.069	1.115.254	-118.815	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Concessione loculi e tombe di famiglie	346.436
Concessione Ossari	42.850
Servizi alla Salma	219.143
Canoni di manutenzione	329.968
Ricavi luci votive	168.082
Subentro concessioni	8.100
Totale	1.114.579

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	97.877	16.920	-80.957	-82,71
Per servizi	608.729	582.137	-26.592	-4,37
Per godimento di beni di terzi	6.507	6.664	157	2,41
Per il personale:				
a) salari e stipendi	129.665	149.207	19.542	15,07
b) oneri sociali	43.598	48.771	5.173	11,87

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
c) trattamento di fine rapporto	9.691	9.604	-87	-0,90
d) trattamento di quiescenza e simili	480	400	-80	-16,67
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	5.297	2.515	-2.782	-52,52
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000	10.000		
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-18.772	86.888	105.660	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	192.000		-192.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	2.271	3.286	1.015	44,69
Arrotondamento				
Totali	1.087.343	916.392	-170.951	

La voce "**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" risulta così suddivisa:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Costi per ampliamento cimiteri	16.120
Materiale di consumo	800
Totale	16.920

La voce "**Costi per servizi**" risulta così suddivisa:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Manutenzione Cimiteri	162.532
Servizi alla Salma	123.137
Servizi di pulizia	46.274
Utenze Cimiteri	39.506
Canone Comuni	38.928
Retrocessione loculi	13.367
Manutenzioni diverse	2.975
Altri costi dipendenti	3.174
Compensi Organi sociali	47.620
Assicurazioni	31.255
Consulenze amministrative e tenuta paghe	28.307
Consulenze e collaborazioni tecniche	12.538
Consulenze legali e notarili	9.538
Spese e servizi bancari	15.700
Altri costi per servizi	7.281
Totale	582.137

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	48
Totale	48

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	21.094	-12.066	-57,20	9.028
Imposte relative a esercizi precedenti		797		797
Totali	21.094	-11.269		9.825

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori ed all'Organo di Revisione, per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	34.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) MARCHESINI VALTER per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Emergenza Covid 19

L'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19, sotto il profilo economico e operativo, non ha causato problematiche significative. Infatti la Società, svolgendo un servizio pubblico essenziale, ha continuato ad operare, seppur tenuto conto delle prescrizioni dettate dai Decreti Governativi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	34.025
- a dividendo	155.000
Totale	189.025

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ANZOLA DELL'EMILIA, 16 marzo 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

DALRIO ELISABETTA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto/a Patrizio Pollini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.