

VIRGILIO S.R.L.

Sede legale in VIA GOLDONI, 3/A 40011 ANZOLA DELL'EMILIA

Capitale sociale: Euro 85.000 i.v.

Ufficio del registro delle imprese di BO al n. 02702541208

C.F.: 02702541208

P.I.: 02702541208

R.E.A.: 460459

Bilancio in forma abbreviata al 31/12/2017

Gli importi sono espressi in Euro

		31/12/2017	31/12/2016	
SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVO PATRIMONIALE				
A	CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOV.			
A I	Soci c/sottoscrizione		0	0
A II	Soci c/decimi richiamati		0	0
A	TOT.CRED.V/SOCI PER VER.ANCORA DOV.		0	0
B IMMOBILIZZAZIONI				
B I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B I 1	Costi di impianto e ampliamento		0	0
B I 1 a	Valore lordo		0	0
B I 1 b	F.do amm.to		0	0
B I 2	Costi di sviluppo		0	0
B I 2 a	Valore lordo		0	0

B I	2	b	F.do amm.to	0	0
B I	3		Diritti di brevetto ind.le e util. opere dell'ing.	0	0
B I	3	a	Valore lordo	7.695	7.695
B I	3	b	F.do amm.to	(7.695)	(7.695)
B I	4		Concessioni, licenze, marchi e di ritti simili	0	0
B I	4	a	Valore lordo	0	0
B I	4	b	Fondo amm.to	0	0
B I	5		Aviamento	0	0
B I	5	a	Valore lordo	0	0
B I	5	b	Fondo amm.to	0	0
B I	6		Immob. in corso e acconti	12.911	8.687
B I	7		Altre immob. Immateriali	0	0
B I	7	a	Valore lordo	39.468	39.468
B I	7	b	Fondo amm.to	(39.468)	(39.468)
B I			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.911	8.687
B II			IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B II	1		Terreni e Fabbricati	0	0
B II	1	a	Valore lordo	0	0
B II	1	b	Fondo amm.to	0	0
B II	2		Impianti e Macchinari	0	0
B II	2	a	Valore lordo	580	580
B II	2	b	Fondo amm.to	(580)	(580)
B II	3		Attrezzature ind.li e comm.li	3.800	7.058

B II	3	a	Valore lordo	21.716	21.716
B II	3	b	Fondo amm.to	(17.916)	(14.658)
B II	4		Altri beni	8.684	1.818
B II	4	a	Valore lordo	32.525	23.630
B II	4	b	Fondo amm.to	(23.841)	(21.812)
B II	5		Immob. in corso e acconti	0	0
B II			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.484	8.876
B III			IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B III	1		Partecipazioni:	0	0
B III	1	a	Imprese controllate	0	0
B III	1	b	Imprese collegate	0	0
B III	1	c	Imprese controllanti	0	0
B III	1	d	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
B III	1	d-bis)	Altre imprese	0	0
B III	2		Credit i (medi o-lungo termi ne):	0	0
B III	2	a	Verso controllate	0	0
B III	2		esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
B III	2		esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
B III	2	b	Verso collegate	0	0
B III	2		esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
B III	2		esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
B III	2	c	Verso controllanti	0	0
B III	2		esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

B III	2		esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
B III	2	d	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
B III	2		esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
B III	2		esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
B III	2	d -bis	Verso altri	0	0
B III	2		esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
B III	2		esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
B III	3		Altri titoli	0	0
B III	4		Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
B III			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.395	17.563
C			ATTIVO CIRCOLANTE		
C I			RIMANENZE		
C I	1		Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
C I	2		Prodotti in corso, lavorati e semi lav.	0	0
C I	3		Lavori in corso su ordinazione	0	55.556
C I	4		Prodotti finiti e merci	438.548	462.065
C I	5		Acconti a fornitori per materie	0	0
C I			TOTALE RIMANENZE	438.548	517.621
C			Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
C II			CREDITI		
C II	1		Clieni	165.535	160.101
C II	1	a	Entro esercizio successivo	165.535	160.101

C II	1	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	2		Imprese controllate	0	0
C II	2	a	Entro esercizio successivo	0	0
C II	2	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	3		Imprese collegate	0	0
C II	3	a	Entro esercizio successivo	0	0
C II	3	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	4		Imprese controllanti	0	0
C II	4	a	Entro esercizio successivo	0	0
C II	4	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	5		Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C II	5	a	Entro esercizio successivo	0	0
C II	5	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	5-bis)		Crediti tributari	81	74.314
C II	5-bis)	a	Entro esercizio successivo	81	74.314
C II	5-bis)	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	5-ter)		Imposte anticipate	0	0
C II	5-ter)	a	Entro esercizio successivo	0	0
C II	5-ter)	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II	5-quater)		Altri crediti	303.898	1.434
C II	5-quater)	a	Entro esercizio successivo	303.898	1.434
C II	5-quater)	b	Oltre esercizio successivo	0	0
C II			TOTALE CREDITI	469.514	235.849

C III		ATT.FINANZ.CHE NON COST.IMMOB.		
C III	1	Partecipazioni in controllate	0	0
C III	2	Partecipazioni in collegate	0	0
C III	3	Partecipazioni in controllanti	0	0
C III	3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C III	4	Altre partecipazioni	0	0
C III	5	Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
C III	6	Altri titoli	0	0
C III	7	Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
C III		TOTALE ATT. FINANZIARIE	0	0
C IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C IV	1	Depositi bancari e postali	676.309	803.728
C IV	2	Assegni	0	0
C IV	3	Denaro e valori in cassa	612	346
C IV		TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	676.921	804.074
C		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.584.983	1.557.544
D		RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D		Altri ratei e risconti	27.800	4.010
D		TOTALE RATEI E RISC. ATTIVI	27.800	4.010
		TOTALE ATTIVO	1.638.178	1.579.117
		PASSIVO PATRIMONIALE		
A		PATRIMONIO NETTO		
A I		Capitale sociale	85.000	85.000

A II		Riserva da sovrapp.zo azioni	601.000	601.000
A III		Riserve di rivalutazione	0	0
A IV		Riserva legale	17.000	17.000
A V		Riserve statutarie	0	0
A VI		Altre riserve:	258.454	217.448
A VI	a	Riserva straordinaria	233.319	192.314
A VI	f	Riserva per arrotondamenti	0	(1)
A VI		Altre riserve	25.135	25.135
A VII		Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	0	0
A VIII		Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
A IX		Utile (Perdita) dell'esercizio	79.128	41.006
A X		Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A		TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.040.582	961.454
B		FONDI PER RISCHI E ONERI		
B	1	F.di trattamento quiescenza e obb.si m.	0	0
B	2	Fondo imposte, anche differite	0	0
B	3	Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
B	4	Altri fondi	325.677	329.700
B		TOT.FONDI PER RISC.E ONERI	325.677	329.700
C		TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	60.247	52.423
D		DEBITI		
D	1	Obbligazioni	0	0
D	1	a Entro esercizio successivo	0	0

D	1	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	2		Obbligazioni convertibili	0	0
D	2	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	2	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	3		Debiti v/soci per finanziamenti	0	0
D	3	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	3	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	4		Debiti v/Banche	0	7.517
D	4	a	Entro esercizio successivo	0	7.517
D	4	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	5		Debiti v/Altri finanziatori	0	0
D	5	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	5	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	6		Acconti da clienti	0	0
D	6	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	6	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	7		Fornitori	120.593	125.553
D	7	a	Entro esercizio successivo	120.593	125.553
D	7	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	8		Debiti rapp. da titoli di cred.	0	0
D	8	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	8	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	9		Debiti v/Imprese controllate	0	0

D	9	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	9	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	10		Debiti v/Imprese collegate	0	0
D	10	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	10	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	11		Debiti v/Imprese controllanti	0	0
D	11	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	11	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	11-bis)		Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
D	11-bis)	a	Entro esercizio successivo	0	0
D	11-bis)	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	12		Debiti tributari	34.198	21.594
D	12	a	Entro esercizio successivo	34.198	21.594
D	12	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	13		Debiti v/Istituti previdenziali	16.403	15.890
D	13	a	Entro esercizio successivo	16.403	15.890
D	13	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D	14		Altri debiti	40.478	64.986
D	14	a	Entro esercizio successivo	40.478	64.986
D	14	b	Oltre esercizio successivo	0	0
D			TOTALE DEBITI	211.672	235.540
E			RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E			Altri ratei e risconti passivi	0	0

E		TOTALE RATEI E RISC.PASS.	0	0
		TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.638.178	1.579.117
CONTO ECONOMICO				
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
A	1	Ricavi, vendite e prestazioni	1.274.669	1.268.896
A	2	Vari az. rim. prod. in lav., semi l. e finiti	0	0
A	3	Vari az. lav. in corso su ordinazione	0	55.556
A	4	Incrementi imob. per lavori interni	0	0
A	5	Altri ricavi e proventi	113.117	442.492
A	5	a Contributi in conto esercizio	85.848	398.560
A	5	b Altri	27.269	43.932
A		TOTALE VALORE DELLA PROD.	1.387.786	1.766.944
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
B	6	Materie prime, suss., di cons. e merci	61.290	63.125
B	7	Servizi	571.134	1.110.567
B	8	Godimento beni di terzi	6.330	10.933
B	9	Costi del personale:		
B	9	a Salari e stipendi	153.948	128.654
B	9	b Oneri sociali	51.525	42.949
B	9	c Trattamento di fine rapporto	10.307	8.717
B	9	d Trattamento di quiescenza	0	0
B	9	e Altri costi	0	0
B	9	Tot. Costi del personale	215.780	180.320

B	10		Ammortamenti e svalutazioni:		
B	10	a	Amm.ti immob. Immateriali	0	0
B	10	b	Amm.ti immob. Materiali	5.287	5.209
B	10	c	Altre svalutazioni immob.ni	0	0
B	10	d	Svalutazioni attivo circolante:	0	0
B	10	d	1 - svalutazione crediti (att.circ.)	10.120	0
B	10	d	2 - svalutazione disponib. Liquide	0	0
B	10		Tot. Amm.ti e Svalutazioni	15.407	5.209
B	11		Vari az.rim.materie prime,suss., merci	79.073	(21.839)
B	12		Accantonamenti per rischi	322.977	327.000
B	13		Altri accantonamenti	0	0
B	14		Oneri diversi di gestione	2.389	7.498
B			TOTALE COSTI DELLA PROD.NE	1.274.380	1.682.813
			DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.NE	113.406	84.131
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C	15		Proventi da partecipazioni in:		
C	15	a	Imprese controllate	0	0
C	15	e	Altre imprese	0	0
C	15	b	Imprese collegate	0	0
C	15	c	da imprese controllanti	0	0
C	15	d	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C	15		Tot. Proventi da partecipazioni	0	0
C	16		Altri proventi finanziari		

C	16	a	Proventi da crediti immob.:	0	0
C	16	a	1 - da imprese controllate	0	0
C	16	a	2 - da imprese collegate	0	0
C	16	a	3 - da imprese controllanti	0	0
C	16	a	4 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C	16	a	5 - da altri	0	0
C	16	b	Proventi da titoli iscritti nelle immob.	0	0
C	16	c	Proventi da titoli iscritti nell'att.circ.	0	0
C	16	d	Proventi diversi dai precedenti:	69	135
C	16	d	1 - da imprese controllate	0	0
C	16	d	2 - da imprese collegate	0	0
C	16	d	3 - da imprese controllanti	0	0
C	16	d	4 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C	16	d	5 - da altri	69	135
C	16		Tot. Altri proventi finanziari	69	135
C	17		Interessi e oneri finanziari da:		
C	17	a	Debiti v/Imprese controllate	0	0
C	17	b	Debiti v/Imprese collegate	0	0
C	17	c	Debiti v/Imprese controllanti	0	0
C	17	d	Debiti v/Banche	14.327	17.510
C	17	e	Debiti per obbligazioni	0	0
C	17	f	Altri debiti	0	0
C	17	g	Oneri finanziari diversi	0	0

C	17		Tot. Interessi e oneri finanz.	14.327	17.510
C	17-bis)		Utili e perdite su cambi		
C	17-bis)	a	Utili e perdite su cambi su cambi realizzati	0	0
C	17-bis)	b	Utili e perdite su cambi su cambi stimati	0	0
C	17-bis)		Totale utili e perdite su cambi	0	0
C			DIFF. PROVENTI E ONERI FINAN.	(14.258)	(17.375)
D			RETTIF.DI VALORE DI ATT. FINAN.		
D	18		Rivalutazione di attività finanziarie:		
D	18	a	di partecipazioni	0	0
D	18	b	di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
D	18	c	di titoli iscritti nell'attivo circ.	0	0
D	18	d	Di strumenti finanziari derivati	0	0
D	18		di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
D	18		Tot. Rivalutazioni att. finanz.	0	0
D	19		Svalutazione di attività finanziarie		
D	19	a	di partecipazioni	0	0
D	19	b	di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
D	19	c	di titoli iscritti nell'attivo circ.	0	0
D	19	d	Di strumenti finanziari derivati	0	0
D	19		di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
D	19		Tot. Svalutazioni att. finanz.	0	0
D			TOT.RETT.DI VALORE DI ATT.FIN.	0	0
			RISULTATO ANTE IMPOSTE	99.148	66.756

IMPOSTE SUL REDDITO					
20			Imposte sul reddito d'esercizio		
20	a		Imposte correnti:	30.065	27.215
20	a	1	- quota Ires corrente	12.903	10.064
20	a	2	- quota Irap corrente	17.162	17.151
20	b		Imposte differite:	0	0
20	b	1	- quota Ires differita	0	0
20	b	2	- quota Irap differita	0	0
20	c		Imposte anticipate:	0	0
20	c	1	- quota Ires anticipata	0	0
20	c	2	- quota Irap anticipata	0	0
20	d		Utilizzo f.do imposte differite:	0	0
20	d	1	- quota Ires utilizzata	0	0
20	d	2	- quota Irap utilizzata	0	0
20	e		Riduzione credito imposte antic.:	0	0
20	e	1	- quota Ires a riduzione	0	0
20	e	2	- quota Irap a riduzione	0	0
20	f		Altri proventi e oneri da imposte	0	0
20	f	1	Imposta sostitutiva da conferimento	0	0
20	g	1	Imposte relativi esercizi precedenti	(10.045)	(1.465)
20	h	1	Proventi da consolidato fiscale	0	0
			TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	20.020	25.750
21			RISULTATO D'ESERCIZIO	79.128	41.006

VIRGILIO S.R.L.

Sede legale in VIA GOLDONI, 3/A 40011 ANZOLA DELL'EMILIA

Capitale sociale: Euro 85.000 i.v.

Ufficio del registro delle imprese di BO al n. 02702541208

C.F.: 02702541208

P.I.: 02702541208

R.E.A.: 460459

NOTA INTEGRATIVA al bilancio chiuso il 31/12/2017

Premessa

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).

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 è 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 è 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 più 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	€ 23.000	46%
Calderara di Reno	€ 11.000	22%
Anzola dell'Emilia	€ 10.000	20%
Sant'Agata Bolognese	€ 6.000	12%
Totale	€ 50.000	100%

Al fine di procedere alla privatizzazione parziale della Società Virgilio S.r.l è 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 società Virgilio S.r.l..

A seguito della gara è 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 società 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 società 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 è 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 più 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, è stato sottoscritto dalla società 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	€ 34.000	40,0%
San Giovanni in Persiceto	€ 23.460	27,6%
Calderara di Reno	€ 11.220	13,2%
Anzola dell'Emilia	€ 10.200	12,0%
Sant'Agata Bolognese	€ 6.120	7,2%
Totale	€ 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 & CARIIEE – CO.ED.A. – UNIFICA – Consorzio fra imprese di produzione edilizia, impiantistica ed affini – società cooperativa, nonché Ecobi scarl. consorzio stabile.

In ossequio all'orientamento del Governo che invitava a ridurre il numero delle società partecipate dei Comuni ed anche in considerazione della volontà di uscita dalla Società 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 fattibilità di un percorso finalizzato allo scioglimento del rapporto sociale limitatamente ai soli soci pubblici. Tale studio di fattibilità 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 ad una soluzione condivisa in merito alla privatizzazione di Virgilio e quindi non avendo raggiunto un accordo in merito allo scioglimento della società, decidevano di proseguire l'attività della Virgilio Srl, fino ad eventuale nuovo accordo tra le parti. A tutt'oggi l'attività della società prosegue regolarmente.

ART. 2427 n. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE

Nell'esercizio oggetto del presente commento sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art.2426 del Codice Civile e i Principi Contabili Nazionali in vigore con decorrenza 01 gennaio 2016. Eventuali modifiche ai criteri di valutazione e rivalutazioni monetarie applicate a seguito di disposizioni di legge, vengono illustrate nei rispettivi paragrafi di riferimento.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, per cui il bilancio di tale esercizio risulta opportunamente riclassificato ai fini della comparabilità ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma, Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi al principio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività secondo quanto previsto dall'art. 2423 bis comma 1 punto 1.

La rilevazione delle singole voci è stata effettuata tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto come sancito dall'art. 2423 bis comma 1 punto 1-bis.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. A tale proposito si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (art. 2423 bis comma 1 punto 2-4-5).

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento (art. 2423 bis comma 1 punto 3).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Esaminiamo in particolare i criteri adottati, l'analisi dei saldi e le relative variazioni.

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

B. Immobilizzazioni

B.I 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.

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferiscono a lavori in corso di esecuzione (spese di

progettazione), e non conclusi entro il 31.12.2017.

Art. 2427 nr. 2-2: Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

VOCE DI BILANCIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE				
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	F.do Amm. to	Residuo
B I 1 Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	0	0
B I 2 Costi di sviluppo	0	0	0	0	0
B I 3 Diritti di brevetto ind.le e util. opere dell'ing.	7.695	0	0	7.695	0
B I 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
B I 5 Avviamento	0	0	0	0	0
B I 6 Immob. in corso e acconti	8.687	0	0	0	8.687
B I 7 Altre immob. Immateriali	39.468	0	0	39.468	0
TOTALI	55.850	0	0	47.163	8.687

Voce di bilancio	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						SALDI IN BILANCIO
	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamenti	
B I 1	0	0	0	0	0	0	0
B I 2	0	0	0	0	0	0	0
B I 3	0	0	0	0	0	0	0
B I 4	0	0	0	0	0	0	0
B I 5	0	0	0	0	0	0	0
B I 6	0	4.224	0	0	0	0	12.911
B I 7	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	0	4.224	0	0	0	0	12.911

B. II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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.

Le quote di ammortamento ordinarie, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le varie categorie omogenee di cespiti risultano essere le seguenti:

Impianti e Macchinari:	
Impianti Generici	15,00%
Attrezzature commerciali:	15,00%
Altri beni:	
Macchine Ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e macch.ord.ufficio	15,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%

Il totale della voce "Immobilizzazioni Materiali" risulta così suddiviso:

Impianti Generici	€ 580,00
Macchine elettromeccaniche	€ 22.010,00
Arredamento	€ 10.515,00
Attrezzatura	€ 21.716,00
TOTALE	€ 54.821,00

In ottemperanza all'art. 2427 del Codice Civile, comma 3 - bis, si evidenzia che non sono state rilevate perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali in relazione al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e al loro valore di mercato.

Art. 2427 nr. 2-2: Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

VOCE DI BILANCIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE				
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	F.do Amm. to	Residuo
B II 1 Terreni e Fabbricati	0	0	0	0	0
B II 2 Impianti e Macchinari	580	0	0	580	0
B II 3 Attrezzature ind.li e comm.li	21.716	0	0	14.658	7.058
B II 4 Altri beni	23.630	0	0	21.812	1.818
B II 5 Immob. in corso e acconti	0	0	0	0	0
TOTALI	45.926	0	0	37.050	8.876

Voce di bilancio	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						SALDI IN BILANCIO
	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamenti	
B II 1	0	0	0	0	0	0	0
B II 2	0	0	0	0	0	0	0
B II 3	0	0	0	0	0	3.258	3.800
B II 4	0	8.895	0	0	0	2.029	8.684
B II 5	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	0	8.895	0	0	0	5.287	12.484

Operazioni locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

B. III Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

In ottemperanza all'art. 2427 del Codice Civile, comma 1 n.5, si evidenzia che la società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona partecipazioni in imprese controllate e collegate.

C. Attivo Circolante

C I Rimanenze

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 costituito dai loculi in concessione per un importo di € 400.000 e da un debito verso la società "Iba Centro Meridionale Spa" per lo stesso importo. Diversamente da quanto indicato nell'atto di conferimento da un verifica puntuale è emerso, nel corso del 2014, che i loculi conferiti erano a pari 725 e non 770 come indicato nell'atto di conferimento. Si è quindi proceduto a rideterminare il costo unitario dei loculi.

Nella valutazione delle rimanenze si è tenuto conto, inoltre, del numero di loculi riacquistati dalla società nel periodo ricompreso dal 01.01.2017 al 31.12.2017.

Nel corso del 2014 la società ha provveduto alla costruzione di un ampliamento nel cimitero di Sant'Agata Bolognese; sono stati realizzati n. 30 loculi e n. 1 tomba di famiglia sostenendo un costo complessivo pari a € 61.925. Il costo di costruzione dei loculi è stato calcolato in € 1.032. La tomba di famiglia è stata venduta alla fine dell'esercizio 2014.

La società ha inoltre provveduto alla costruzione di n. 28 ossari nel Comune di Anzola dell'Emilia, sostenendo un costo complessivo pari a € 5.814; il costo di costruzione di ogni ossario è stato calcolato in € 207,65.

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

A fronte di quanto sopra esposto l'importo delle rimanenze finali al 31/12/2017, risulta così suddiviso:

DESCRIZIONE	VALORE
Loculi n. 62 Anzola dell'Emilia	€ 62.784,00
Loculi n. 44 Amola	€ 47.009,00
Loculi n. 1 Sant'Agata Bolognese	€ 1.032,00
Loculi n. 536 Calderara di Reno	€ 286.015,00
Loculi n. 27 San Matteo della Decima	€ 41.708,00
TOTALE	€ 438.548,00

Art. 2427 nr. 4-1: Variazione delle Rimanenze finali

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C I 1 Rimanenze finali: Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0
C I 2 Rimanenze finali: Prodotti in corso, lavorati e semilav.	0	0	0	0
C I 3 Rimanenze finali: Lavori in corso su ordinazione	55.556	0	55.556	0
C I 4 Rimanenze finali: Prodotti finiti e merci	462.065	0	23.517	438.548
C I 5 Rimanenze finali: Acconti a fornitori per materie	0	0	0	0
C I TOTALE RIMANENZE	517.621	0	79.073	438.548

C II Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo secondo quanto disposto dall'art. 2435 bis comma 7 bis. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito

fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

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.

Le variazioni intervenute nelle singole voci dei crediti, come disposto dall'art. 2427, comma 1 n.4, sono illustrate nelle successive tabelle.

La voce "Crediti verso Clienti" risulta così composta:

Clienti	€ 344.895,00
F.do rischi su crediti	€ (-) 179.360,00
TOTALE	€ 165.535,00

Il Fondo Svalutazione Crediti risulta incrementato rispetto all'anno precedente di Euro 10.120 per adeguamento crediti Luci Votive.

La voce dei "Crediti Tributari" risulta così composta:

Erario c/Iva	€ 0,00
Altri Crediti tributari	€ 81,00
TOTALE	€ 81,00

La voce dei "Altri Crediti " risulta così composta:

Crediti Diversi	€ 1.680,00
Fornitori	€ 4.902,00
Crediti v/Comune Anzola	€ 29.335,00
Crediti v/Comune S.Giovanni in P.	€ 197.038,00
Crediti v/Comune Calderara	€ 19.821,00
Crediti v/Comune S.Agata	€ 51.122,00
TOTALE	€ 303.898,00

Art. 2427 nr. 4-1: Variazione dei Crediti dell' attivo circolante

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C II 1 Clienti	160.101	5.434	0	165.535
C II 2 Imprese controllate	0	0	0	0
C II 3 Imprese collegate	0	0	0	0
C II 4 Imprese controllanti	0	0	0	0
C II 5 Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
C II 5-bis) Crediti tributari	74.314	0	74.233	81
C II 5-ter) Imposte anticipate	0	0	0	0
C II 5-quater) Altri crediti	1.434	302.464	0	303.898
C II TOTALE CREDITI	235.849	233.665	0	469.514

C III Attività finanziarie

Non sono presenti attività di carattere finanziario.

C IV Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della società sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti di Credito e nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Art. 2427 nr. 4-1: Variazione delle Disponibilità liquide

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
C IV 1 Disponibilità' liquide Depositi bancari e postali	803.728	0	127.419	676.309
C IV 2 Disponibilità' liquide Assegni	0	0	0	0
C IV 3 Disponibilità' liquide Denaro e valori in cassa	346	266	0	612
C IV TOTALE DISPONIB.LIQUIDE	804.074	0	127.153	676.921

D. Ratei e Risconti Attivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi.

PASSIVO STATO PATRIMONIALE

A. Patrimonio netto

La voce comprende il capitale sociale, le riserve ed il risultato conseguito nell'esercizio.

Si evidenzia che il Capitale Sociale di Euro 85.000,00 risulta interamente sottoscritto e versato.

Secondo il disposto dell'articolo 2427, comm1 n.4 e n.7bis, nelle successive tabelle si danno informazioni riguardo le variazioni intervenute nella consistenza delle singole voci del patrimonio netto, la loro formazione e utilizzazione, nonché riguardo alla loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità e alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi. Riguardo a quest'ultimo aspetto si evidenzia che, come enunciato nell' OIC n.1, sono stati considerati solo gli ultimi tre esercizi, in quanto non si ritiene significativo, ai fini di una migliore comprensione di tale componente dello stato patrimoniale, considerare un numero maggiore di esercizi.

Art. 2427 nr. 4-3: Movimentazione delle Voci di Patrimonio Netto

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
A I Capitale sociale	85.000	0	0	85.000
A II Riserva da sovrapp.zo azioni	601.000	0	0	601.000
A III Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
A IV Riserva legale	17.000	0	0	17.000
A V Riserve statutarie	0	0	0	0
A VI a Altre riserve: Riserva straordinaria	192.314	41.005	0	233.319
A VI f Altre riserve: Riserva per arrotondamenti	(1)	1	0	0
A VI Altre riserve: Altre riserve	25.135	0	0	25.135
A VII Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	0	0	0	0
A VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
A IX Utile (Perdita) dell'esercizio	41.006	38.122	0	79.128
A X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	961.454	79.128	0	1.040.582

Art. 2427 n.4 : Movimentazioni Voci del Patrimonio Netto

Variazioni	Capitale	Riserva da sovrapp. azioni	Riserve da rivalut.	Riserva legale	Riserve statuarie	Riserve Straordinaria	Riserva per arrotondamenti	Altre riserve	Riserva per operazioni copertura flussi finanziari	Utile perdita a nuovo	Utile perdita esercizio	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio
SALDI INIZIALI	85.000	601.000	0	17.000	0	192.314	(1)	25.135	0	0	41.006	0
Destinazione risultato es prec	0	0	0	0	0	41.005	0	0	0	0	(41.006)	0
Arrotondamenti	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79.128	0
SALDI FINALI	85.000	601.000	0	17.000	0	233.319	0	25.135	0	0	79.128	0

Art. 2427 n.7 bis: Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Importo originario	POSSIBILITA' DI UTILIZZO				Variazioni esercizi precedenti	
		Distribuibile	Non Distribuibile	Disponibile per cop perdite	Disponibile per aumento capitale	Incrementi	Decrementi
Capitale sociale	85.000	0	85.000	0	0	0	0
Riserva da sovrapp.zo azioni	601.000	601.000	0	601.000	601.000	0	0
Riserva legale	17.000	0	17.000	0	0	0	0
Riserva straordinaria	233.319	233.319	0	233.319	233.319	118.858	0
Riserva per arrotondamenti	0	0	0	0	0	1	3
Altre riserve	25.135	25.135	0	25.135	0	1	1
Utile (Perdita) dell'esercizio	79.128	79.128	0	79.128	79.128		
Totale	1.040.582	938.582	102.000	938.582	913.447	118.860	4
Quota non distribuibile per copertura oneri pluriennali			0				
Quota totale non distribuibile			102.000				
Quota residua distribuibile		938.582					

B. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di spese future di natura determinata e di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare e la data.

In particolare si precisa che il fondo rischi al 31.12.2017 è pari a € 325.677.

Il fondo risulta composto dai seguenti accantonamenti:

- € 2.700, accantonati a seguito di una contestazione ricevuta da parte del socio Comune di Anzola, relativa ad un ritardo nella realizzazione di lavori stabiliti nel contratto di servizio sottoscritto;
- € 212.977 relativi a lavori di manutenzione da svolgersi nei cimiteri del Comune di San Giovanni in Persiceto ;
- € 110.000 relativi a lavori di manutenzione unatantum da svolgersi nei cimiteri dei vari Comuni Soci.

Art. 2427 nr. 4-2: Variazione del Fondo per rischi e oneri

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Accantonamenti	Utilizzi	
B 1 Fondi per rischi e oneri: F.di trattamento quiescenza e obb.sim.	0	0	0	0
B 2 Fondi per rischi e oneri: Fondo imposte, anche differite	0	0	0	0
B 3 Fondi per rischi e oneri: Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	0
B 4 Fondi per rischi e oneri: Altri fondi	329.700	322.977	327.000	325.677
Totale	329.700	322.977	327.000	325.677

C Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Art. 2427 nr. 4-2: Variazione del Fondo T.F.R.

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Accantonamenti	Utilizzi	
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	52.423	10.306	2.482	60.247
Totale	52.423	10.306	2.482	60.247

D. Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis comma 7 bis, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e risultano suddivisi in base alla tipologia del debitore: fornitori, debiti tributari, debiti verso istituti previdenziali e altri debiti. Per ciascuna categoria di debiti viene, inoltre, specificato il momento del presumibile realizzo (entro o oltre l'esercizio successivo).

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.

L'importo dei "Debiti verso Fornitori" risulta così suddiviso:

Fornitori	€ 67.656,00
Fatture da ricevere	€ 52.937,00
Note di credito da ricevere	€ 0,00
TOTALE	€ 120.593,00

L'importo dei "Debiti Tributari" risulta così suddiviso:

Erario c/Ires	€ 12.885,00
Erario c/rit. lav. Autonomo	€ 1.100,00
Erario c/Iva	€ 8.674,00
Erario c/imp. sost. TFR	€ 61,00
Erario c/rit. lav. Dipendente	€ 11.467,00
Regioni c/irap	€ 11,00
TOTALE	€ 34.198,00

L'importo dei "Debiti verso Istituti Previdenziali" risulta così diviso:

Inps c/contributi	€ 5.284,00
Altri deb. v/Ist. Previdenziali	€ 3.432,00
Inail c/contributi	€ 365,00
Contributi su ferie e permessi	€ 7.322,00
TOTALE	€ 16.403,00

L'importo degli "Altri Debiti" risulta così suddiviso:

Dipendenti c/retribuzioni	€ 367,00
Dipendenti c/ferie da liquidare	€ 33.139,00
Amministratori c/compensi	€ 3.120,00
Ritenute Sindacali	€ 79,00
Debiti vs. Fondo Pensioni	€ 2.747,00
Cred. Vs. Clienti	€ 1.026,00
TOTALE	€ 40.478,00

Art. 2427 nr. 4-1: Variazione dei Debiti

VOCE DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
		Incrementi	Decrementi	
D 1 Obbligazioni	0	0	0	0
D 2 Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
D 3 Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
D 4 Debiti v/Banche	7.517	0	7.517	0
D 5 Debiti v/Altri finanziatori	0	0	0	0
D 6 Acconti da clienti	0	0	0	0
D 7 Fornitori	125.553	0	4.960	120.593
D 8 Debiti rapp. da titoli di cred.	0	0	0	0
D 9 Debiti v/Imprese controllate	0	0	0	0
D 10 Debiti v/Imprese collegate	0	0	0	0
D 11 Debiti v/Imprese controllanti	0	0	0	0
D 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
D 12 Debiti tributari	21.594	12.604	0	34.198
D 13 Debiti v/Istituti previdenziali	15.890	513	0	16.403
D 14 Altri debiti	64.986	0	24.508	40.478
D TOTALE DEBITI	235.540	0	23.868	211.672

E. Ratei passivi

Se presenti in bilancio, si tratta di quote di costi e ricavi comuni a più esercizi.

CONTO ECONOMICO

A. valore della produzione

Le voci ricavi, vendite e prestazioni e altri ricavi e proventi si riferiscono alla gestione caratteristica della società.

Secondo il dettato dell'art. 2425 - bis i ricavi sono indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi ed in ottemperanza all'art. 2425, comma 2, si evidenzia che quelli relativi ad eventuali operazioni in valuta estera sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione si è compiuta.

La voce "Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni" risulta così composta:

Concessioni Loculi e Tombe di Famiglia	€ 492.442,00
Concessioni Ossari	€ 32.365,00
Servizi alla Salma	€ 231.299,00
Canoni Manutenzioni	€ 330.680,00
Ricavi Luci votive	€ 176.983,00
Subentro Concessioni	€ 10.900,00
TOTALE	€ 1.274.669,00

La voce "Altri ricavi e proventi" risulta così composta:

Il contributo ricevuto da Enti Pubblici è riferito ai lavori svolti di ripristino dei cimiteri causati del sisma del 2012, nel Comune di San Giovanni in Persiceto.

Contributo da Enti Pubblici	€ 85.848,00
Sopravvenienze attive	€ 27.268,00
TOTALE	€ 113.116,00

B. Costi della produzione

In questo gruppo vengono evidenziate le voci di costo collegate direttamente al valore della produzione.

Come espressamente richiesto dall'art. 2425 - bis i costi sono indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi ed in ottemperanza all'art. 2425, comma 2, si evidenzia inoltre che i costi relativi ad eventuali operazioni in valuta estera sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione si è compiuta.

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

Costi ampliamento Cimitero	€ 52.890,00
Cancelleria	€ 400,00
Materiale di consumo	€ 8.000,00
TOTALE	€ 61.290,00

La voce "Costi per servizi" risulta così suddivisa:

Manutenzioni Cimiteri	€ 162.215,00
Servizi alla Salma	€ 128.985,00
Servizi pulizia	€ 46.274,00
Utenze cimiteri	€ 34.926,00
Canone Comuni	€ 52.479,00
Retrocessioni loculi	€ 13.889,00
Manutenzioni diverse	€ 3.824,00
Consulenze varie	€ 4.900,00
Consulenze ambientali	€ 5.200,00
Altri costi dei dipendenti	€ 478,00
Spese telefoniche e postali	€ 4.009,00
Compensi Organi Sociali	€ 47.421,00
Assicurazioni	€ 33.910,00
Consulenze amm.ve e tenuta paghe	€ 30.315,00
Altri costi per servizi	€ 2.309,00
TOTALE	€ 571.134,00

La voce "Oneri diversi di gestione" risulta così suddivisa:

Imposte e tasse	€ 991,00
Sopravvenienze passive	€ 1.087,00
Altri oneri di gestione	€ 311,00
TOTALE	€ 2.389,00

C. Oneri e Proventi finanziari

Si tratta di proventi e oneri di natura finanziaria derivanti dai normali rapporti che la società intrattiene con gli istituti di credito. In particolare si sottolinea che gli interessi attivi su depositi bancari e postali sono pari a € 69,00, mentre gli interessi passivi sui mutui in essere sono pari a € 31.

Gli utili e le perdite su cambi, ove presenti, sono stati evidenziati in una apposita voce, come richiesto dall'art. 2425 del Codice Civile e gli stessi sono stati determinati secondo il disposto dell'art. 2426, comma 8 - bis, seguendo il seguente criterio:

- le differenze realizzate tra il cambio esistente alla data in cui l'operazione in valuta è compiuta ed il cambio esistente al momento del pagamento;
- le differenze non realizzate tra il cambio esistente alla data in cui l'operazione in valuta è compiuta ed il cambio esistente alla chiusura dell'esercizio.

Ai fini di una corretta informativa di bilancio si rileva che non sono presenti immobilizzazioni originariamente espresse in valuta.

Ricavi eccezionali

Si tratta di partite contabili non inerenti l'attività caratteristica dell'impresa.

Si sottolinea che in bilancio non sono presenti operazioni con tali caratteristiche.

Costi eccezionali

Si tratta di partite contabili non inerenti l'attività caratteristica dell'impresa.

Si sottolinea che in bilancio non sono presenti operazioni con tali caratteristiche.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- a. Gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- b. L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio;
- c. L'ammontare degli utilizzi delle imposte anticipate o differite negli esercizi precedenti.

Altre notizie

La società non ha collegio sindacale.

Secondo quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 5 il numero medio dei dipendenti suddiviso per categoria è il seguente:

	2017
Impiegati	3,05
Totale	3,05

In base all'art. 2427, primo comma, n.16 si evidenzia che il compenso relativo al Consiglio di Amministrazione risulta pari a €34.589 ed il compenso per l'organo di revisione è pari a €10.000.

In base all'art. 2427, primo comma, n.18 si evidenzia che non esistono prestiti obbligazionari emessi dalla società.

In base all'art. 2427, primo comma, n.19 si rileva che la società non ha emesso strumenti finanziari che conferiscono diritti patrimoniali partecipativi.

In base all'art. 2427, primo comma, n.20 si evidenzia che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis del Codice Civile, si informa che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sono posti in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si rileva inoltre che, ai sensi dell'art. 2427 primo comma 22-quater, dopo la chiusura dell'esercizio in esame, la società ha adeguato il proprio Statuto ai sensi del D.Lgs 175/16 con l'atto del 28 febbraio 2018 Notaio Marco Orlandoni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, 22-septies si propone di destinare l'utile di esercizio di Euro 79.128 come segue:

- per Euro 19.128 a Riserva Straordinaria;
- per Euro 60.000 quale distribuzione dividendi

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.

FIRMATO

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Elisabetta Dalrio

VIA GOLDONI, 3/A 40011 ANZOLA DELL'EMILIA , 31/05/2018

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