

ATTIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B IMMOBILIZZAZIONI:			
I. Immobilizzazioni immateriali:			
1. Costi di impianto ed ampliamento			
2. Costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale e utilizzazione di opere dell'ingegno			
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 20.483		
5. Avviamento	€ 72.000		
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti			
7. Altre	€ 19.414		€ 21.381
Totale		€ 111.897	€ 21.381
II. Immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati			
2. Impianti e macchinari	€ 22.583		€ 10.615
3. Attrezzature industriali e commerciali	€ 7.783		€ 11.823
4. Altri beni	€ 392.898		€ 348.878
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti			
Totale		€ 423.264	€ 371.316
III. Immobilizzazioni finanziarie:			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
2. Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
c) verso controllanti:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3. Altri titoli			
4. Azioni proprie			
Totale		€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		€ 535.161	€ 392.697
C ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze:			
1. Materie prime sussidiarie e di consumo			
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci	€ 134.860		€ 164.282

ATTIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
5. Acconti			
Totale		€ 134.860	€ 164.282
II. Crediti:			
1. Verso clienti			
- entro 12 mesi	€ 886.911		€ 587.197
- oltre 12 mesi	€ 12.797		€ 10.069
2. Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3. Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4. Verso controllanti			
- entro 12 mesi	€ 150.000		€ 300.323
- oltre 12 mesi	€ -		
4 bis. Crediti tributari			
- entro 12 mesi	€ 3.720		€ 592
- oltre 12 mesi	€ -		
4 ter. Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	€ 12.890		€ 16.036
- oltre 12 mesi	€ 5.668		€ 567
5. Verso altri			
- entro 12 mesi	€ 14.743		€ 4.613
- oltre 12 mesi	€ 2.127		€ 826
Totale		€ 1.088.856	€ 920.223
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.			
1. Partecipazioni in imprese controllate			
2. Partecipazioni in imprese collegate			
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
4. Altre partecipazioni			
5. Azioni proprie			
6. Altri titoli			
Totale		€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide:			
1. Depositi bancari e postali	€ 206.593		€ 292.355
2. Assegni	€ -		
3. Denaro e valori in cassa	€ 6.237		€ 3.940
Totale		€ 212.830	€ 296.295
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		€ 1.436.546	€ 1.380.800
D RATEI E RISCONTI			
- disaggio sui prestiti			
- vari	€ 38.329	€ 38.329	€ 4.693
TOTALE ATTIVO		€ 2.010.036	€ 1.778.190

PASSIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
A PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale	€ 113.000	€ 113.000	€ 113.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale	€ 59.922	€ 59.922	€ 41.046
V. Riserve statutarie		€ -	
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve:		€ 40.965	€ 40.968
Riserva rinnovo impianti e macchinari	€ 40.964		
Versamenti in conto capitale			
Riserva contributi in c/ art. 55 T.U.capitale			
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserva per arrotondamento Euro Bilancio	€ 1		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 361.396	€ 361.396	€ 377.527
Totale		€ 575.283	€ 572.541
B FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e simili	€ 8.350		€ 2.783
2. Fondi per imposte anche differite	€ 71		
3. Altri	€ 15.061		€ 25.051
Totale		€ 23.482	€ 27.834
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		€ 600.690	€ 460.998
D DEBITI			
1. Obbligazioni:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2. Obbligazioni convertibili:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4. Debiti verso banche:			
- entro 12 mesi	€ 1.527		€ 774
- oltre 12 mesi			
5. Debiti verso altri finanziatori:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6. Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7. Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	€ 422.134		€ 452.940

PASSIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9. Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10. Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11. Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	€ 75.157		€ 49.281
- oltre 12 mesi			
12. Debiti tributari			
- entro 12 mesi	€ 47.719		€ 34.428
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	€ 109.990		€ 81.463
- oltre 12 mesi			
14. Altri debiti			
- entro 12 mesi	€ 149.123		€ 93.780
- oltre 12 mesi	€ -		
Totale		€ 805.650	€ 712.666
E RATEI E RISCONTI			
- aggio sui prestiti			
- vari	€ 4.931	€ 4.931	€ 4.151
TOTALE PASSIVO		€ 2.010.036	€ 1.778.190

CONTI D'ORDINE	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
I. Garanzie prestate	€ -	€ -	€ -
II. Garanzie ricevute	€ 43.604	€ 43.604	€ 2.683
III. Beni altrui presso l'azienda	€ 84.405	€ 84.405	€ 73.921
IV. Beni dell'azienda presso terzi	€ 4.597	€ 4.597	€ 4.597
V. Altri	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 132.606	€ 81.201

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
		PARZIALI	TOTALI	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 4.123.224	€ 4.116.665
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		€ -	€ -
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ -	€ -
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		€ -	€ -
5	Altri ricavi e proventi:		€ 171.921	€ 146.253
	- vari	€ 171.921		
	- contributi in conto esercizio	€ -		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 4.295.145	€ 4.262.918
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 774.684	€ 785.330
7	Per servizi		€ 1.127.183	€ 1.218.043
8	Per godimento beni di terzi		€ 110.381	€ 119.333
9	Per il personale:		€ 1.308.942	€ 1.219.447
	a) Salari e stipendi	€ 923.394		€ 862.373
	b) Oneri sociali	€ 299.834		€ 277.169
	c) Trattamento di fine rapporto	€ 71.316		€ 65.659
	d) Trattamento di quiescenza e simili	€ -		€ -
	e) Altri costi	€ 14.398		€ 14.246
10	Ammortamenti e svalutazioni:		€ 214.020	€ 110.479
	a) Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 44.673		€ 5.495
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 139.347		€ 74.984
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -		€ -
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 30.000		€ 30.000
11	Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 29.421	€ 35.201
12	Accantonamenti per rischi		€ -	€ 12.000
13	Altri accantonamenti		€ 10.628	€ 13.335
14	Oneri diversi di gestione		€ 158.835	€ 138.488
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 3.734.094	€ 3.651.656

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
		PARZIALI	TOTALI	
	<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</u>		€ 561.051	€ 611.262
<u>C</u>	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>			
15	Proventi da partecipazioni:		€ -	€ -
	- da imprese controllate	€ -		
	- da imprese collegate	€ -		
	- altri	€ -		
16	Altri proventi finanziari:		€ 14.594	€ 9.288
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
	1. da imprese controllate	€ -		€ -
	2. da imprese collegate	€ -		€ -
	3. da controllanti	€ -		€ -
	4. altri	€ -		€ -
	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -
	c) Da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -
	d) Proventi diversi dai precedenti:			
	1. da imprese controllate	€ -		€ -
	2. da imprese collegate	€ -		€ -
	3. da controllanti	€ 1.801		€ 1.302
	4. altri	€ 12.793		€ 7.986
17	Interessi ed altri oneri finanziari:		€ 1	€ 2
	- verso imprese controllate	€ -		€ -
	- verso imprese collegate	€ -		€ -
	- verso controllanti	€ -		€ -
	- verso altri	€ 1		€ 2
17bis	Utili e perdite su cambi			€ -
	<u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)</u>		€ 14.593	€ 9.286
<u>D</u>	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
18	Rivalutazioni:		€ -	€ -
	a) di partecipazioni	€ -		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		
	c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		
19	Svalutazioni:		€ -	€ -
	a) di partecipazioni	€ -		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		
	c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		
	<u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</u>		€ -	€ -
<u>E</u>	<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
		PARZIALI	TOTALI	
20	Proventi straordinari:		€ 8.203	€ 1.500
	a) Plusvalenze da alienazioni	€ -		€ -
	b) Varie	€ 8.203		€ 1.500
21	Oneri straordinari:		€ 4.079	€ 21.219
	a) Minusvalenze alienazioni	€ -		€ -
	b) Varie	€ 4.079		€ 21.219
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)		€ 4.124	-€ 19.719
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 579.768	€ 600.829
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		€ 218.372	€ 223.302
	Imposte correnti	€ 220.256		€ 218.266
	Imposte differite	€ 71		€ -
	Imposte anticipate	-€ 1.955		€ 5.036
23	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO		€ 361.396	€ 377.527

AMSEF SRL

Sede in Via Fossato di Mortara, 80 – 44100 FERRARA (FE) Capitale sociale Euro 113.000 i. v.
Socio Unico Holding Ferrara Servizi S.r.l.
Direzione e coordinamento di Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

La presente accompagna il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, del quale è parte integrante, che evidenzia un utile netto finale di **€ 361.396**.

Il documento rappresenta la conclusione del sesto esercizio di attività della Società AMSEF SRL, costituitasi in data 19/12/2005 con atto n° 55833/13933 del Notaio Dottor Marco Bissi di Ferrara.

Il Capitale sociale di €. 113.000 risulta interamente versato dal Socio Unico, che dal 22/12/2011 è Holding Ferrara Servizi S.r.l. che è subentrata ad Amsefc Spa con atto n° 60659/17890 del Notaio Dottor Marco Bissi di Ferrara.

Si rammenta inoltre che, in applicazione alle disposizioni contenute nell'art. 5 comma 2) della Legge Regionale 29/07/2004 n. 19 e successive modificazioni ed integrazioni, Amsefc Spa aveva a suo tempo provveduto alla separazione societaria dell'attività funebre conferendola, in regime di neutralità fiscale, alla nuova entità giuridica appositamente costituita Amsef Srl.

In data 21/10/2011, con efficacia dal 01/11/2011, Amsef Srl ha acquisito da Amsefc Spa con atto n° 60543/17790 del Notaio Dottor Marco Bissi di Ferrara, il ramo d'azienda definito "Servizi Tecnico – amministrativi c/terzi" relativo ad attività di amministrazione, comprensivo del personale dedicato e dei relativi cespiti, ed il ramo d'azienda definito "Servizi Informatici" relativo alle attività di elaborazione e gestione del software "Sigma info", anch'esso comprensivo del personale dedicato e dei relativi cespiti nonché del marchio registrato denominato "Sigma info".

Nell'esercizio 2007 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l., esercitando l'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo, il così detto Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi; tale opzione è stata rinnovata nel 2010 per il triennio 2010-2012.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice stesso, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute, e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni aziendali derivano, in parte dalle valutazioni contabili effettuate in sede di conferimento iniziale, in parte da acquisti e in parte dalle valutazioni contabili effettuate in sede di acquisizione dei rami di azienda avvenuti nell'esercizio 2011.

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Trattasi di licenze d'uso, dell'avviamento derivante dall'acquisizione dei rami di azienda 2011 e di lavori realizzati sulla Palazzina sede dell'attività di proprietà comunale, ammortizzate in relazione alla vigente normativa in materia.

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze d'uso	2 anni
Migliori su beni di terzi	5 anni
Avviamento	5 anni

Materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore patrimoniale definitivo di conferimento.

I beni acquistati successivamente, sono iscritti al costo di acquisizione ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati ed imputati direttamente alle singole voci, compresi quelli derivanti dall'acquisizione dei rami di azienda 2011.

Nel valore di iscrizione in bilancio delle nuove acquisizioni si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Con l'anno 2010 l'Azienda ha scelto di ammortizzare i cespiti di nuova acquisizione secondo la tabella sotto riportata (con riduzione alla metà per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio), mentre per gli acquisti di cespiti usati sono state adottate aliquote di ammortamento specifiche, in relazione alla reale possibilità di utilizzo degli stessi nell'ambito dei processi produttivi aziendali e al valore del bene stesso (i beni di modica entità sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio). Sono rimasti invariati i piani di ammortamento dei cespiti acquisiti fino al 31/12/2009.

In relazione a quanto sopra esposto, le valutazioni effettuate, che tengono conto di piani di ammortamento a quote costanti, così come previsto dalla normativa di riferimento, risultano essere le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Impianti e macchinari	9,10%
Impianti di allarme	25,00%
Attrezzature	20,00%
Mobili e arredi	11,12%
Apparecchiature elettroniche:	25,00%
Autovetture	20,00%
Autocarri e rimorchi	20,00%
Autofurgoni	20,00%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo Svalutazione Crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e le peculiarità derivate dalla clientela gestita.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Non risultano partecipazioni nel presente Bilancio d'Esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

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 ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate in base alla legislazione vigente rispettando il principio della competenza. Le imposte differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito a costi o ricavi secondo criteri civilistici ed il valore attribuito ai fini fiscali applicando

l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato l'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore alle differenze che si andranno ad annullare.

Le passività per imposte differite sono iscritte nella voce " Fondo per Imposte anche differite"; le attività per imposte anticipate sono contabilizzate nella voce "Imposte anticipate".

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà o del diritto, che normalmente si identifica con la consegna, spedizione o sottoscrizione del relativo atto. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. L'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2011 il numero medio dei dipendenti suddivisi per categoria è risultato il seguente:

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	0	0,5	-0,50
Quadri	1,67	1	+0,67
Impiegati	6,37	6	+0,37
Operai	17,92	18,67	-0,75
Altri	0	0	0
TOTALE	25,96	26,17	-0,21

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al personale sono rispettivamente il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti delle Imprese Pubbliche del Settore Funerario ed il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Dirigenti delle Imprese aderenti alle associazioni della Confederazione nazionale dei Servizi.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono nell'esercizio 2011 crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

Di seguito si elencano i movimenti analitici delle immobilizzazioni:

I. Immobilizzazioni immateriali

Avviamento

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 0
Acquisizione dell'esercizio	
Acquisti dell'esercizio relativi ai rami d'azienda acquisiti	€ 90.000
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 18.000
Saldo al 31/12/2011	€ 72.000

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 27.026
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 5.645
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 21.381
Acquisizione dell'esercizio	€ 32.692
Acquisti dell'esercizio relativi ai rami d'azienda acquisiti	€ 12.496
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 26.673
Saldo al 31/12/2011	€ 39.896

II. Immobilizzazioni materiali

Impianti e Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 12.784
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 2.169

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 10.615
Acquisizione dell'esercizio	
Acquisti dell'esercizio relativi ai rami d'azienda acquisiti	€ 15.101
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 3.133
Saldo al 31/12/2011	€ 22.583

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 26.753
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 14.930
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 11.823
Acquisizione dell'esercizio	€ 1.322
Acquisti dell'esercizio relativi ai rami d'azienda acquisiti	€ 55
Cessioni dell'esercizio	-€ 2
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 5.415
Saldo al 31/12/2011	€ 7.783

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 498.127
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 149.249
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 348.878
Acquisizione dell'esercizio	€ 66.726
Acquisti dell'esercizio relativi ai rami d'azienda acquisiti	€ 108.092
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 130.798
Saldo al 31/12/2011	€ 392.898

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Non sono contabilizzate Immobilizzazioni finanziarie nel presente Bilancio d'Esercizio.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 134.860	€ 164.282	- € 29.422

Per i criteri di valutazione adottati si rimanda alla prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze d'esercizio sono costituite da cofani ed accessori e scorte varie.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 1.087.556	€ 920.223	€ 167.333

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	€ 886.911	€ 12.797		€ 899.708
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	€ 150.000			€ 150.000
Crediti Tributarî	€ 3.720			€ 3.720
Imposte anticipate	€ 12.890	€ 5.668		€ 18.558
Verso altri	€ 14.743	€ 2.127		€ 16.870
Totali	€ 1.068.264	€ 20.592		€ 1.088.856

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

I crediti tributari sono costituiti da un credito relativo alla posizione IVA dell'azienda oltre che da un credito IRPEF di importo esiguo.

I crediti vs. controllanti sono relativi al residuo del finanziamento effettuato dalla Società all'allora controllante Amsefc Spa a cui è subentrata la nuova controllante Holding Ferrara Servizi Srl a seguito della cessione quote avvenuta a fine 2011.

IMPOSTE ANTICIPATE

I crediti per imposte anticipate dovute a differenze temporanee deducibili risultano essere i seguenti :

Saldo iniziale	€ 16.603
Incremento dell'anno	+ € 12.624
Utilizzo dell'anno	- € 10.669
Saldo finale	€ 18.558

Per una ulteriore analisi si rimanda alla parte della presente Nota relativa alle Imposte dell'esercizio.

ALTRI CREDITI

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a € 16.870 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso personale	€ 1.325
Crediti vari verso terzi, Stato ed Enti vari	€ 7.680
Crediti per acquisto rami azienda	€ 7.865
Totali	€ 16.870

I crediti verso altri sono rappresentati principalmente dal credito verso Amsefc Spa a seguito dei conguagli tra le parti per l'accollo dei debiti verso il personale (derivanti soprattutto da TFR) per l'acquisto dei rami d'azienda 'servizi tecnico-amministrativi c/terzi' e 'servizi informatici'.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2010	€ 58.306
Utilizzo nell'esercizio	- € 23.719
Accantonamento esercizio	+ € 30.000
Saldo al 31/12/2011	€ 64.587

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 212.830	€ 296.295	- € 83.465

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	€ 206.593	€ 292.355
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	€ 6.237	€ 3.940
Totali	€ 212.830	€ 296.295

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 38.329	€ 4.693	+ € 33.636

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI E RISCONTI	
Tasse automobilistiche	€ 110
Permessi ZTL	€ 148
Pubblicità varia	€ 12.618
Spese assistenza software	€ 17.622
Abbonamento informatico	€ 131
Spese recupero crediti	€ 1.020
Prestazioni relative a rinnovo PEC	€ 23
TOTALE Ratei e Risconti	€ 31.672
COSTI ANTICIPATI	
Canoni noleggio automezzi	€ 1.874
Spese assistenza software	€ 4.782
TOTALE Costi Anticipati	€ 6.657
COSTI SOSPESI	
TOTALE Costi Sospesi	
T O T A L E COMPLESSIVO	€ 38.329

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 575.283	€ 572.541	+ € 2.742

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale Sociale	€ 113.000			€ 113.000
Riserva legale	€ 41.046	€ 18.876		€ 59.922
Riserve statutarie				
Altre riserve	€ 40.964			€ 40.964
Riserva straordinaria				
Altre (arrotondamenti euro)	€ 4		€ 3	€ 1
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	€ 377.527	€ 361.396	€ 377.527	€ 361.396
Totali	€ 572.541	€ 380.272	€ 377.530	€ 575.283

Come più sopra riportato la società ha iniziato la propria attività in data 02/01/2006.

Il capitale sociale interamente versato, è iscritto al valore nominale della quota sottoscritta dal Socio unico Holding Ferrara Servizi Srl con sede in Ferrara Via Fossato di Mortara, 80.

In conformità a quanto disposto dall'art. N. 2427 c.c. comma 7bis, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

RISERVE DI UTILI

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione Esercizi Precedenti
Riserva legale	€ 59.922	B	€ 59.922	
Riserva statutaria				
Riserva Rinnovo Impianti e Macchinari	€ 40.964	A/B/C	€ 40.964	
Totale	€ 100.886		€ 100.886	

Legenda:

A - per aumento di capitale

B- per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 23.482	€ 27.834	+ € 4.352

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Per trattamento di quiescenza	€ 2.783	€ 5.567		€ 8.350
Per imposte anche differite		€ 71		€ 71
Altri	€ 25.051	€ 10.061	€ 20.051	€ 15.061
Totali	€ 27.834	€ 15.699	€ 20.051	€ 23.482

I decrementi sopra esposti derivano dall'utilizzo e parzialmente dal regolarizzo di quanto appositamente accantonato nel 2010 per il premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda in relazione ad apposito accordo bilaterale, oltre che dall'utilizzo di quanto accantonato in relazione a utenze e costi comuni fatturati ad Amsef Srl da Amsefc Spa. Trattasi dell'utilizzo comune del fabbricato e quindi delle relative utenze. I decrementi sono inoltre derivati dall'utilizzo e parziale regolarizzo per una causa legale in corso, nei confronti dell'INPS, non definitasi al termine dell'esercizio 2010. Gli incrementi derivano da passività, stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relative alla ripartizione dei costi comuni ed al premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda in relazione ad apposito accordo bilaterale, dal 01/07/2010 distaccato alla capogruppo Holding Ferrara Servizi Srl.

FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

Descrizione	
Saldo iniziale	
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	€ 71
Saldo al 31/12/2011	€ 71

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro o subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 600.690	€ 460.998	+ € 139.692

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	+€ 42.842
Incremento per acquisto rami di azienda	+€ 196.451
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-€ 99.601
Totale	+ € 139.692

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle erogazioni effettuate.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 805.650	€ 712.666	+ € 92.984

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	€ 1.527			€ 1.527
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 422.134			€ 422.134
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	€ 75.157			€ 75.157
Debiti tributari	€ 47.719			€ 47.719
Debiti verso istituti di previdenza	€ 109.990			€ 109.990
Altri debiti	€ 149.123			€ 149.123
Totali	€ 805.650			€ 805.650

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

La voce “Debiti Vs. Controllanti” accoglie il debito verso il socio unico Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il debito per l’imposta IRES dell’esercizio 2011 a seguito dell’adesione al consolidato fiscale al netto delle ritenute subite e degli acconti versati.

La voce “Debiti tributari” accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2011.

ALTRI DEBITI

Di seguito si evidenzia l’analisi della voce Altri debiti:

Descrizione	Importo
Verso personale	€ 89.255
Verso terzi	€ 3.407
Verso Sindacati	€ 108
Anticipazioni per conto clienti	€ 55.228
Enti Diversi e Cessione del V	€ 528
Debiti verso clienti	€ 369
Debiti per IVA a debito in attesa di esigibilità	€ 228
Totale	€149.123

E) Ratei, risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 4.931	€ 4.151	+ € 780

Rappresentano le partite di collegamento dell’esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Università degli Studi di Ferrara - Subconcessione in uso Autorimessa	€ 1.250
Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	€ 3.216
TOTALE Ratei e Risconti Passivi	€ 4.466
RICAVI ANTICIPATI	
Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	€ 465
TOTALE Ricavi Anticipati	€ 465
TOTALE COMPLESSIVO	€ 4.931

Conti d’ordine

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 132.606	€ 81.201	+ € 51.405

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Beni altrui presso l'Azienda	€ 84.405	€ 73.921	€ 10.484
Garanzie ricevute	€ 43.604	€ 2.683	€ 40.921
Beni dell'Azienda presso terzi	€ 4.597	€ 4.597	0
Totali	€ 132.606	€ 81.201	€ 51.405

Dall'analisi dei sopraelencati Conti d'ordine emerge quanto segue:

- 1) i beni altrui presso l'Azienda derivano:
 - dal noleggio di automezzi;
 - dal noleggio di casellari e stender in uso al personale dipendente;
 - dal noleggio di fotocopiatori in uso agli uffici dell'Azienda;
- 2) le garanzie ricevute si riferiscono a polizze fidejussorie di terzi relative :
 - al contratto di lavaggio degli indumenti di lavoro in uso al personale dipendente;
 - ai contratti di fornitura cofani ed accessori;
 - al contratto relativo ai lavori di manutenzione Camerone Casazza cimitero della Certosa.
- 3) i beni dell'Azienda presso terzi derivano da apparecchiature elettroniche e mobili e arredi di proprietà dell'Azienda ma in uso ad AMSEFC S.p.A.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 4.295.145	€ 4.262.918	+€ 32.227

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 4.123.224	€ 4.116.665	+ € 6.559
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	€ 171.921	€ 146.253	+ € 25.668
Totali	€ 4.295.145	€ 4.262.918	+€ 32.227

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono i corrispettivi delle cessioni di beni e prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa, mentre la voce "Altri ricavi e Proventi" accoglie tutti gli altri proventi derivanti dalle gestioni accessorie all'attività dell'impresa tra cui l'importo dei costi riaddebitati ad Holding Ferrara Servizi Srl per il distacco del Dirigente dal 01/01/2011 al 31/12/2011 oltre ai proventi derivanti dalla gestione del ramo "Servizi informatici".

Per l'ulteriore analisi si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione del presente Bilancio d'esercizio.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia		4.123.224	€ 4.123.224
Estero			
Totali		€ 4.123.224	€ 4.123.224

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 3.734.094	€ 3.651.656	+€ 82.438

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 774.684	€ 785.330	-€ 10.646
Servizi	€ 1.127.183	€ 1.218.043	-€ 90.860
Godimento di beni di terzi	€ 110.381	€ 119.333	-€ 8.952
Salari e stipendi	€ 923.394	€ 862.373	€ 61.021
Oneri sociali	€ 299.834	€ 277.169	€ 22.665
Trattamento di fine rapporto	€ 71.316	€ 65.659	€ 5.657
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	€ 14.398	€ 14.246	€ 152
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 44.673	€ 5.495	€ 39.178
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 139.347	€ 74.984	€ 64.363
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ 30.000	€ 30.000	0
Variazione rimanenze materie prime	€ 29.421	€ 35.201	-€ 5.780
Accantonamento per rischi		€ 12.000	-€ 12.000
Altri accantonamenti	€ 10.628	€ 13.335	-€ 2.707
Oneri diversi di gestione	€ 158.835	€ 138.488	€ 20.347
Totali	€ 3.734.094	€ 3.651.656	€ 82.438

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico. Si ritiene opportuno segnalare che alla voce B7 del Conto Economico sono imputati tutti i costi derivanti dall'applicazione, fino al 31/10/2011, del contratto di servizio che regolamentava i rapporti tra AMSEFC SPA ed AMSEF SRL al fine di garantire il perseguimento degli obiettivi istituzionali, che ha terminato di produrre i suoi effetti in seguito alla cessione dei rami di azienda da parte di Amsefc Spa ad Amsef Srl.

Costo per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge e contratti collettivi, compreso, come sopra ricordato, il costo del personale trasferito in seguito all'acquisto dei Rami di Azienda da Amsefc Spa.

Si precisa che dal 01/07/2010 il Dirigente è distaccato presso Holding Ferrara Servizi Srl pertanto tutti i costi relativi allo stesso, di competenza dell'esercizio 2011, sono stati riaddebitati ed imputati nella Voce 'Altri ricavi e Proventi'.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si richiama quanto indicato nella parte della presente nota relativa alle Immobilizzazioni.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono previste nel Bilancio d'esercizio svalutazioni di immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In relazione alla valutazione dei rischi su crediti in essere alla data del 31/12/2011, si è ritenuto opportuno operare la loro svalutazione nell'esercizio.

Accantonamento per rischi

Non sono previsti nel Bilancio d'esercizio accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Come più sopra specificato, l'importo inserito in questa posta di bilancio corrisponde al premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda in relazione ad apposito accordo bilaterale e ad accantonamenti di competenza per utenze relative alla telefonia, all'acqua e al riscaldamento; per ulteriori dettagli si rimanda a quanto già evidenziato per la voce 'Fondi per rischi ed oneri'.

Oneri diversi di gestione

Questa posta comprende tutti i costi non riconducibili ad una delle specifiche classi precedenti.

Sono inoltre compresi tutti i costi di natura tributaria, diversi dalle imposte dirette, che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari).

C) Proventi e Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 14.593	€ 9.286	€ 5.307

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	€ 14.594	€ 9.288	€ 5.306
Interessi e altri oneri finanziari	€ 1	€ 2	-€ 1
Utili e Perdite su cambi			
Totali	€ 14.593	€ 9.286	€ 5.307

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi da controllanti	€ 1.800				€ 1.800
Interessi bancari e postali				€ 4.923	€ 4.923
Interessi da clienti				€ 7.870	€ 7.870

Interessi su finanziamenti					
Altri proventi					
Utili su cambi					
Totali	€ 1.800			€ 12.793	€ 14.593

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi per rateizzazione imposte sul reddito ecc.					
Interessi medio credito					
Interessi controllanti					
Interessi su mutui					
Interessi verso altri				€ 1	€ 1
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
Totali				€ 1	€ 1

I proventi finanziari rappresentati in bilancio derivano da interessi attivi su depositi bancari ed interessi conseguenti alle dilazioni di pagamento concesse a clienti. Sono inoltre contabilizzati gli interessi attivi, per la quota di competenza dell'esercizio, relativi ad un prestito finanziario fruttifero richiesto dall'allora controllante AMSEFC SPA. Prestito finanziario che sarà estinto a cura di Holding Ferrara Servizi Srl delegata da Amsefc Spa a pagare ad Amsef Srl in quanto creditrice di Holding Srl a seguito della cessione delle quote di Amsef Srl.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 0	€ 0	€. 0

Nulla da segnalare.

E) Proventi e Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
- € 4.124	- € 19.719	+€ 15.595	
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni			
Sopravvenienze attive	€ 8.203	€ 1.500	€ 6.703
Arrotondamento euro			
Totale proventi	€ 8.203	€ 1.500	€ 6.703
Minusvalenze			
Sopravvenienze passive	€ 4.079	€ 21.219	-€ 17.140

Altri Oneri			
Totale oneri	€ 4.079	€ 21.219	-€ 17.140

I proventi straordinari derivano da acquisizioni in omaggio di apparecchiature elettroniche non imponibili art.15 c.1 n.2 Dpr 633/72 oltre che dal regolarizzo degli importi, divenuti esuberanti, accantonati nell'esercizio 2010 e relativi al premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda in relazione ad apposito accordo bilaterale, ed ad una causa legale in corso nei confronti dell'INPS.

Gli oneri straordinari rappresentati in bilancio derivano da penalità collegate a sinistri passivi, da sanzioni relative ad imposte pagate in ritardo, da regolarizzo conteggio imposte dell'esercizio precedente, IRES e IRAP, oltre che da costi per interventi igienico-sanitari relativi a servizi funebri svolti da Amsef Srl.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 218.372	€ 223.302	- € 4.930

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
Imposte correnti	€ 162.695	€ 57.561	€ 220.256
Utilizzo imposte anticipate	€ 10.330	€ 339	€ 10.669
Utilizzo imposte differite	€ -	€ -	€ -
Imposte anticipate dell'esercizio	-€ 12.095	-€ 529	-€ 12.624
Imposte differite dell'esercizio	€ 71	€ -	€ 71
Totale	€ 161.001	€ 57.371	€ 218.372

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e le imposte di competenza:

IRES	VALORE	ALiquota	IMPOSTE
Risultato ante imposte	€ 579.767		
Differenze Permanenti	€ 5.689		
Onere Fiscale Teorico	€ 585.456	27,50%	€ 161.000
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri	-€ 258		
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 43.982		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti			
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	-€ 37.563		
Imponibile fiscale	€ 591.617	27,50%	€ 162.695

IRAP	VALORE	ALIQUTA	IMPOSTE
Risultato ante imposte	€ 579.767		
Differenze Permanenti	€ 1.278.279		
Deduzioni	-€ 385.530		
Onere Fiscale Teorico	€ 1.472.516	3,90%	€ 57.428
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri			
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 13.571		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti			
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	-€ 10.176		
Imponibile fiscale	€ 1.475.911	3,90%	€ 57.561

IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

INFORMATIVA DI DETTAGLIO

IMPOSTE ANTICIPATE	2010	2010	2011	2011
	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Utilizzi				
Manutenzione superiore 5%	€ 470	€ 47	€ 470	€ 47
Spese di rappresentanza	€ 469	€ 2	€ 10	€ 1
Erogazioni liberali			€ 406	
Operazioni gratuite	€ 16	€ 2		
Omaggi			€ 5	€ 1
Accantonamenti	€ 6.457		€ 3.779	€ 290
Imposte varie			€ 39	
Svalutazione crediti	€ 3.947		€ 5.621	
Pubblicità/Stampa e Propaganda	€ 7.136			
Totale	€ 18.495	€ 51	€ 10.330	€ 339
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%
Accantonamenti				
Manutenzione superiore 5%				

Spese di rappresentanza				
Operazioni gratuite	€ 406			
Pubblicità/Stampa e Propaganda				
Svalutazione crediti	€ 7.349		€ 6.926	
Accantonamenti	€ 5.232	€ 485	€ 313	€ 22
Imposte varie	€ 39		€ 66	
Ammortamento Avviamento			€ 3.575	€ 507
Ammortamenti			€ 1.215	
Totale	€ 13.025	€ 485	€ 12.095	€ 529
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%

IMPOSTE DIFFERITE	2010 IRES	2010 IRAP	2011 IRES	2011 IRAP
Utilizzi				
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%
Imposte varie			€ 71	
Totale	€ -	€ -	€ 71	€ -
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%

Come si evince dai prospetti sopra esposti le imposte anticipate contabilizzate in bilancio non derivano da perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori.

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 65.782

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate ed in particolare si segnala l'acquisto dall'allora controllante Amsefc Spa del ramo d'azienda "Servizi Tecnico/Amministrativi c/terzi" ad un prezzo dato da € 62.496 come totale dell'attivo - che ricomprende

un avviamento riconosciuto di € 50.000 – e da un totale del passivo composto da soli costi del personale definiti in € 175.466 da cui emerge una differenza a credito del cedente di € 112.970 e del ramo d'azienda "Servizi Informatici" ad un prezzo dato da € 163.248 come totale dell'attivo – che ricomprende un avviamento riconosciuto di € 40.000 – e da un totale del passivo composto da soli costi del personale definiti in € 58.143, da cui emerge una differenza a debito del cedente di € 105.105. La cessione di entrambi i rami aziendali ha generato un saldo a debito di Amsefc Spa iscritto al 31/12/2011 nella voce "Altri Crediti" di € 7.865.

Tutte le operazioni con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non deve essere fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sull'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi Srl di cui si riporta di seguito i dati del bilancio al 31/12/2010

Le copie integrali dell' ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli Amministratori e dei Sindaci cui è affidato anche l'incarico della revisione legale dei conti della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA N.80 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01708040389

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 190825

Capitale Sociale sottoscritto €: 82.893.800,00 Interamente versato

Partita IVA: 01708040389

Società unipersonale

Bilancio ordinario al 31/12/2010

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		83.333	137.523
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		103.992	111.996
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		187.325	249.519
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.455.744	4.569.508
2) Impianti e macchinario		46.815	51.463
4) Altri beni materiali		12.030	14.122
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.514.589	4.635.093
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		85.992.264	85.933.484

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
a) Partecipazioni in imprese controllate	37.310.292		37.251.968
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.395		33.939
d) Partecipazioni in altre imprese	48.647.577		48.647.577
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		85.992.264	85.933.484
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		90.694.178	90.818.096
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		261.421	289.070
esigibili entro l'esercizio successivo	261.421		289.070
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		14.333	14.333
esigibili entro l'esercizio successivo	14.333		14.333
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		222.653	61.707
esigibili entro l'esercizio successivo	222.653		61.707
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		41	
esigibili entro l'esercizio successivo	41		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		43.773	12
esigibili entro l'esercizio successivo	43.763		12
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		
TOTALE CREDITI		542.221	365.122
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		94.305	101.512
3) Denaro e valori in cassa		45	69
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		94.350	101.581
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		636.571	466.703
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		1.289	1.273
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.289	1.273
TOTALE ATTIVO		91.332.038	91.286.072

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		82.893.800	82.893.800

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
IV - Riserva legale		136.292	8.299
VII - Altre riserve, distintamente indicate		722.865	90.995
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	309.030		
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Varie altre riserve	413.836		90.995
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.994.884	2.559.863
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		85.747.841	85.552.957
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		11.694	7.347
3) Altri fondi		132	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		11.826	7.347
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		24.234	12.821
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		4.240.929	4.513.119
esigibili entro l'esercizio successivo	140.772		272.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.100.157		4.240.929
7) Debiti verso fornitori		75.121	17.445
esigibili entro l'esercizio successivo	75.121		17.445
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		352.626	88.512
esigibili entro l'esercizio successivo	352.626		88.512
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		43.707	1.027.733
esigibili entro l'esercizio successivo	43.707		1.027.733
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		22.622	15.180
esigibili entro l'esercizio successivo	22.622		15.180
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		813.132	50.958
esigibili entro l'esercizio successivo	813.132		50.958
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		5.548.137	5.712.947
TOTALE PASSIVO		91.332.038	91.286.072

Conti d'ordine

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
Altre garanzie prestate a imprese controllate		377.791	491.667

Conto Economico

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		442.000	351.379
5) Altri ricavi e proventi		184.452	2.194
Ricavi e proventi diversi	184.452		2.194
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		626.452	353.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		646	1.933
7) Costi per servizi		554.432	360.209
8) Costi per godimento di beni di terzi		1.852	1.341
9) Costi per il personale		260.184	171.278
a) Salari e stipendi	181.068		115.781
b) Oneri sociali	67.577		46.779
c) Trattamento di fine rapporto	11.434		8.490
e) Altri costi	105		228
10) Ammortamenti e svalutazioni		183.133	179.523
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.195		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.938		117.328
13) Altri accantonamenti		132	
14) Oneri diversi di gestione		22.075	14.530
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.022.454	728.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(396.002)	(375.241)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		1.905.032	1.240.000
in altre imprese	1.905.032		1.240.000
16) Altri proventi finanziari		6.582	1.980
d) Proventi diversi dai precedenti	6.582		1.980
da altre imprese	6.582		1.980
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(246.464)	(1.492.890)
verso imprese controllanti			(1.240.000)
verso altri	(246.464)		(252.890)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.665.150	(250.910)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		785.042	820.293
a) di partecipazioni		785.042	820.293
19) Svalutazioni		(191.932)	(138.603)
a) di partecipazioni		(191.932)	(138.603)

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		593.110	681.690
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		3	3.255.775
Plusvalenze da alienazione			3.255.775
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		
21) Oneri straordinari			2
Altri oneri straordinari			2
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		3	3.255.777
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		1.862.261	3.311.316
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(132.623)	751.453
Imposte correnti sul reddito d'esercizio			821.912
Imposte differite sul reddito d'esercizio	4.347		(2.834)
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(136.970)		(67.625)
23) Utile (perdita) dell'esercizio		1.994.884	2.559.863

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2427 c.c., si evidenzia inoltre che nel presente Bilancio d'Esercizio:

- 1) non sono stati imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale oneri finanziari;
- 2) non sono stati effettuati finanziamenti dai Soci alla Società;
- 3) la Società non ha costituito ai sensi dell'art. 2447 bis c.c. Patrimoni destinati ad uno specifico affare e pertanto non sono presenti dati di cui all'art. 2447 decies, ottavo comma c.c.;
- 4) non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto;
- 5) non sono state poste in essere operazioni soggette all'obbligo di retrocessione a termine;
- 6) la società non detiene attività e passività in valuta;
- 7) la società non ha emesso titoli o valori similari o altri strumenti finanziari;
- 8) nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcuno accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale;
- 9) la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, e chiude al 31/12/2011 con un utile netto di esercizio pari ad € **361.338**.

Il Consiglio di
Amministrazione



**RENDICONTO FINANZIARIO - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2011**

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Utile dell'esercizio	361.396
Rettifiche relative a voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:	
Ammortamento dell'esercizio	184.020
Indennità di anzianità dell'esercizio	239.293
Altri accantonamenti	15.699
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	800.407
Aumento di Capitale	-
Accensione di debiti a medio-lungo termine	
Valore netto dei cespiti venduti	2
TOTALE FONTI	800.409

B) IMPIEGHI

Acquisto di cespiti patrimoniali	326.485
Pagamento mutui	-
Pagamento dividendi	358.651
Diminuzione di Capitale Netto	3
Pagamento indennità di fine rapporto	99.601
Utilizzo di altri fondi	20.051
TOTALE IMPIEGHI	804.791
<u>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)</u>	<u>- 4.382</u>

La variazione del capitale circolante netto è determinata dalle seguenti variazioni:

A) ATTIVITA' A BREVE

Variazioni disponibilità Cassa e Banche	-	83.465
Variazioni nei Crediti		168.633
Variazioni delle Rimanenze	-	29.422
Ratei e Risconti attivi		33.636

TOTALE ATTIVITA' A BREVE 89.382

B) PASSIVITA' A BREVE

Variazioni nei Debiti verso banche		753
Variazioni nei Debiti verso fornitori	-	30.806
Debiti tributari		13.291
Altri debiti		109.746
Ratei e Risconti passivi		780

TOTALE PASSIVITA' A BREVE 93.764

VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B) - 4.382

AMSEF S.R.L.
CF-P.IVA e Reg. Imp. C.C.I.A.A. 01675620387
Rea 188004
Capitale Sociale € 113.000 i.v.

SEDE Via Fossato di Mortara, 80
44121 Ferrara

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AL BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Analisi della situazione

L'anno 2011 ha visto Amsef srl impegnata in importanti modifiche della propria struttura, nell'ottica di un disegno complessivo di riorganizzazione dettato da Holding Ferrara Servizi Srl e che ha coinvolto tutte le società da essa controllate direttamente e indirettamente.

Con atto del 26/10/2011 rep.60543/17790 del Notaio Dottor Marco Bissi di Ferrara con efficacia dal 01/11/2011 Amsef Srl ha acquisito da Amsefc Spa i rami d'azienda "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi" e "Servizi Informatici", comprensivi di cespiti e di 14 lavoratori dipendenti, azzerando di fatto il contratto di servizio con Amsefc stessa ed acquisendo piena autonomia operativa, affiancando al tradizionale reparto funerario anche il settore amministrativo, tecnico e di portineria.

Con atto del 22/12/2011 Notaio Dott. Marco Bissi rep. 60659/17890 inoltre, Holding Ferrara Servizi ha acquisito da Amsefc Spa il 100% della quota di proprietà di Amsef Srl, che ora è quindi direttamente controllata da Holding.

Amsef srl ha accolto positivamente questi cambiamenti cogliendo tutte le opportunità offerte per fare dell'azienda un modello dinamico di efficienza e di produttività.

Amsef srl si proietta alla luce dei cambiamenti verso uno scenario strategico futuro che continua a rispecchiare i propri valori e ideali attorno ai quali fissare gli obiettivi, cioè mantenere il proprio core business nelle onoranze funebri, ampliato dalla penetrazione in un settore di mercato legato alla gestione cimiteriale attraverso i servizi informatici.

Amsef è una società che opera sul mercato, in libera concorrenza. Il lavoro che si è iniziato a fare nell'anno appena trascorso è stato quello di consolidare il fatturato nel settore tradizionale anche per il futuro e di ampliare i confini del proprio mercato; al contempo di individuare strategie nuove e di sviluppo a mercato per l'information technology.

Si è operato per dare stabilità organizzativa e gestionale all'azienda, cercando di analizzare e consolidare tutti gli indici che consentono di stabilire con chiarezza e tempestività il nuovo posizionamento dell'impresa relativamente a equilibrio economico, equilibrio finanziario e solidità patrimoniale. In questo modo è stato possibile sviluppare un'analisi funzionale della redditività, della liquidità e del patrimonio.

Il settore funerario.

Il contesto economico all'interno del quale si è operato ha registrato tutte le tensioni dovute ad un periodo di forte crisi economica. La concorrenza è più determinata, e in costante aumento. Si è registrata l'apertura di una nuova agenzia funebre con 5 imprese con sede nel territorio comunale, oltre ad altre 2 che non hanno una sede, ma operano

prevalentemente nella nostra città. Basti ricordare che le imprese di onoranze a Ferrara quattro anni fa erano tre. Abbiamo mantenuto la nostra quota di mercato superiore al 50%, con 1294 servizi svolti rispetto ai 1300 previsti. Il processo di razionalizzazione e di ottimizzazione delle risorse disponibili ha consentito di chiudere complessivamente il bilancio con un utile finale netto di € 361.395,78.

Va ricordato che anche il settore delle onoranze funebri ha risentito della congiuntura complessiva. Sono aumentate in modo consistente le richieste di preventivi per il funerale completo o per singoli servizi legati ad esso, determinando una forma di concorrenza tra le aziende del settore ancora più forte, che ha portato in alcuni casi alla frammentazione dei servizi legati al funerale a seconda della economicità. Una tendenza che si era timidamente manifestata nel 2010 e che quest'anno è stata decisamente confermata.

Per far fronte agli inevitabili cambiamenti del mercato, Amsef Srl si è mossa su una linea che permettesse di consolidare la propria quota e nel frattempo di individuare ampliamenti della propria attività. Si è operato per portare la società al di fuori dei confini di mercato tradizionali.

Per raggiungere una platea più ampia di quella limitata alla città di Ferrara, si sono strette convenzioni con associazioni radicate sull'intero territorio provinciale. I primi risultati di questa operazione si avranno nell'anno 2012 dato che tale operazione, anche se partita nel dicembre 2011, ha decorrenza dal 2012.

Tale accordo prevede una scontistica sui materiali usati nei servizi svolti in convenzione e un impegno dei soggetti convenzionati a diffondere informazioni sui nostri servizi presso tutti i loro associati e la messa a nostra disposizione delle loro sedi territoriali a favore di Amsef Srl.

Uno dei nostri scopi primari è svolgere un'azione calmieratrice nei confronti di un settore che ha buoni margini di operatività, ma che al contempo potrebbe registrare speculazioni nei confronti dei cittadini. La nostra azione di contenimento dei costi interni e l'azione di minor costo verso il servizio svolto a favore dei cittadini va esattamente in questa direzione.

Sulla scontistica già esistente va registrato il dato che si evince dalla voce di bilancio 1.a.10: un impegno per l'anno 2011 pari a € 52.769,67. Questo dato deriva dall'applicazione dello sconto del 3,5% sui funerali di fascia economica, fascia che manterremo - con piccole variazioni - anche nel 2012.

Inoltre si sono create le basi per l'apertura di una sede di Amsef Srl anche a S. Maria Maddalena. L'ottica è la stessa: ampliare e marcare la presenza su un territorio limitrofo, nel quale hanno sede due aziende nostre concorrenti che operano direttamente sulla città. S. Maria Maddalena è di fatto popolata da molte persone che non solo lavorano a Ferrara, ma che provengono proprio dalla città e/o vi vivevano. La zona è commercialmente molto interessante avendo una Clinica privata molto frequentata e diverse "case di riposo".

L'apertura richiede un investimento contenuto - al di sotto di € 15.000 -, che non si tradurrà in assunzioni di personale. La gestione avverrà con lo stesso numero di addetti e di operatori. Va ricordato che all'interno dell'ottica di contenimento dei costi e del non aumento delle tariffe Amsef Srl - grazie ad un accordo con i lavoratori - ha operato con 2 unità di personale in meno rispetto all'anno precedente. Non sono infatti stati sostituiti i due pensionamenti che si sono registrati a far corso dal 01/01/2011.

Nel giugno inoltre è stata riassegnata la fornitura di cofani che ha veduto ora la presenza di tre fornitori - prima erano due - con un risparmio complessivo del 5% sul materiale oggetto delle nuove assegnazioni.

L'azione sviluppata da Amsef nel settore funebre per l'anno 2011 si è indirizzata con successo al:

- mantenimento e consolidamento della posizione sul mercato;
- affidabilità, serietà e trasparenza del lavoro svolto;
- politiche di contenimento della spesa.

L'anno 2011 ha visto una decisa conferma del posizionamento di Amsef sul mercato locale riaffermando la quota media di mercato registrata dalla sua costituzione nel 2006 ad oggi attestandosi 52,09% sul totale complessivo dei funerali.

Il numero dei deceduti nel territorio Comunale (residenti e non), nel 2011 sono stati 2316 contro i 2297 del 2010 (+0,8%) ; 152 (191 nel 2010) i deceduti fuori dal Comune e qui sepolti.

In aumento il numero di coloro che hanno avuto sepoltura fuori dal territorio di Ferrara, 820 contro i 782 (+5,2%) il che naturalmente significa potenzialmente servizi ad appannaggio delle aziende dei territori di residenza, o di destinazione, dei deceduti che in parte giustifica la contrazione nel numero dei servizi svolti da Amsef nel 2011 :1294 servizi funebri contro 1335 servizi del 2010. Va rilevato che il numero assoluto dei servizi svolti da Amsef risente oltre che della distribuzione territoriale anche del calo assoluto della mortalità.

La diversa distribuzione della mortalità a livello territoriale e il mantenimento dei nostri servizi hanno avuto come conseguenza lo stabilizzarsi delle nostre quote di mercato attorno alla serie storica, seppur breve dell'azienda, con un 52,09%.

Tipo servizio Amsef	2006 n.	2006 %	2007 n.	2007 %	2008 n.	2008 %	Tot 2006	Tot 2007	Tot 2008
CITTA'	630	73,17%	687	75,83%	639	73,20%	861	906	873
FORESE	428	72,67%	423	71,09%	430	70,96%	589	595	606
Mortalità Fe e rimasti	1058	72,97%	1110	73,95%	1069	72,28%	1450	1501	1479
PER FUORI COMUNE	120	20,65%	98	15,68%	124	19,62%	581	625	632
PER FUORI PROVINCIA	46	27,06%	48	25,40%	38	21,71%	170	189	175
Mortalità Fe e usciti	166	22,10%	146	17,94%	162	20,07%	751	814	807
DA FUORI COMUNE/PROVINCIA	68	37,78%	47	27,98%	52	27,81%	180	168	187
DA PER FUORI PROVINCIA	28	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	28	25	16
ALTRI									
Mortalità totale	1292	54,26%	1303	52,48%	1283	51,88%	2381	2483	2473
Mortalità interna	1224	55,61%	1256	54,25%	1231	53,85%	2201	2315	2286
Mortalità esterna	68	37,78%	47	27,98%	52	27,81%	180	168	187
Mortalità Amsef fuori/fuori	28	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	28	25	16
Totale funerali	1320	54,79%	1328	52,95%	1299	52,19%	2409	2508	2489

Tipo servizio Amsef	2009 n.	2009 %	2010 n.	2010 %	2011 n.	2011 %	Tot 2009	Tot 2010	Tot 2011
CITTA'	676	76,91%	703	77,77%	661	73,28%	879	904	902
FORESE	448	74,92%	408	66,78%	401	67,62%	598	611	593
Mortalità Fe e rimasti	1124	76,10%	1111	73,33%	1062	71,04%	1477	1515	1495
PER FUORI COMUNE	91	15,27%	90	15,28%	114	18,36%	596	589	621
PER FUORI PROVINCIA	48	30,38%	51	26,42%	42	21,11%	158	193	199
Mortalità Fe e usciti	139	18,44%	141	18,03%	156	19,02%	754	782	820
DA FUORI COMUNE/PROVINCIA	65	33,68%	56	29,32%	58	38,41%	193	191	151
DA PER FUORI PROVINCIA	24	100,00%	27	100,00%	18	100,00%	24	27	18
ALTRI									
Mortalità totale	1328	54,79%	1308	52,57%	1276	51,74%	2424	2488	2466
Mortalità interna	1263	56,61%	1252	54,51%	1218	52,61%	2231	2297	2315
Mortalità esterna	65	33,68%	56	29,32%	58	38,41%	193	191	151
Mortalità Amsef fuori/fuori	24	100,00%	27	100,00%	18	100,00%	24	27	18
Totale funerali	1352	55,23%	1335	53,08%	1294	52,09%	2448	2515	2484

Il settore informatico

Il ramo d'azienda "Servizi Informatici" acquisito da Amsefc Spa con decorrenza dall'1/11/2011, è formato da 5 dipendenti, compreso un quadro.

In accordo con Holding Ferrara Servizi Srl si è organizzato un lavoro rivolto in due direzioni: una di consulenza a servizio alle aziende del gruppo Holding e l'altra rivolta al mercato con la commercializzazione del programma Sigma Info e dei servizi connessi.

Anche in questo caso, Amsef srl ha individuato strategie nuove e di sviluppo a mercato per l'information technology, settore nel quale si era già presenti con Sigma Info. Tale prodotto è stato creato negli anni '90, concepito per la gestione del settore cimiteriale e funerario, e ha poi conosciuto nuovi ambiti applicativi come la gestione del servizio verde e disinfezione, e da ultimissimo la prenotazione on-line di abbonamenti per i parcheggi e la prenotazione degli arrivi dei servizi funebri al cimitero, rivolto alle aziende private di onoranze; tale programma ha prodotto nel 2011 un fatturato, lievemente al di sotto delle aspettative, di € 94.600,00 ed è in calo come licenze vendute e contratti di manutenzione.

La prima azione è stata una valutazione delle condizioni di mercato e la risposta è stata positiva: ci sono le condizioni per recuperare e incrementare fatturato e clienti. Va precisato che il nostro target di clienti è diviso in due grandi fasce, Enti Pubblici da un lato e società private dall'altro, che gestiscono i servizi cimiteriali. In ogni caso la congiuntura economica è sicuramente non favorevole, di fatto però il settore al quale ci rivolgiamo offre servizi essenziali e quindi i gestori hanno la necessità di investire.

Il lavoro di segmentazione svolto consente di poter dire che gli spazi di azione ci sono e che Sigma Info può avere un posizionamento diverso rispetto all'attuale.

La seconda azione ha verificato le potenzialità del nostro prodotto, cercando di individuarne limiti e pregi per migliorarne le performance, adeguarlo alle esigenze dei nostri interlocutori

La terza azione è stata quella di individuare i punti di forza e di debolezza nei confronti dei nostri competitor sia per le prestazioni che per la collocazione sul mercato.

In ultimo si è analizzata la politica dei prezzi individuando il sistema del prodotto su misura, ovvero fornire prestazioni adeguate ad un prezzo adeguato. Per questo si è rivisto completamente il listino prezzi e le modalità operative.

Il passaggio successivo è stato il rifacimento del sito per dare inizio ad una diversa politica di commercializzazione del prodotto, più incisiva ed aggressiva; assieme a questo si stanno individuando altre forme di diffusione e di commercializzazione dei nostri prodotti, attraverso partnership che consentano di penetrare più agevolmente in settori del mercato che attualmente sono resistenti.

Tutti questi passaggi sono stati supportati da una analisi dei costi, in fase di perfezionamento, ma che in linea di massima consente di poter sviluppare il ragionamento sulle direttrici strategiche individuate.

La sintesi è che nel 2011 il settore informatico ha svolto un buon lavoro per il servizio interno alle aziende del gruppo Holding, ma ha registrato una flessione nel settore a mercato dovuta fondamentalmente all'assenza di una politica commerciale e di sviluppo dei prodotti che, come detto, ha determinato un fatturato relativamente modesto. L'impegno è di verificare con sempre maggiore attenzione, attraverso modelli e azioni, le reali possibilità di sviluppo.

L'attività di vendita

Dalle vendite e prestazioni del settore funerario deriva la maggior parte del valore della produzione, il settore informatica inizierà probabilmente a produrre risultati dal 2012.

Cofani ed accessori hanno fatto registrare un dato pari a € 2.463.213,23 con un -0,99% rispetto all'anno precedente. Gran parte della vendita è concentrata nella fascia media.

Gli effetti della crisi sono percepibili nelle flessioni seppur modeste su necrologie e ricordi fotografici. Il buon lavoro svolto nell'insieme da parte degli operatori e la gestione rivolta al contenimento delle spese ha consentito di ottenere un buon risultato a consuntivo e nel confronto con l'anno 2010 (che ha l'utile più consistente della breve storia di Amsef). Infatti il ricavo delle vendite è complessivamente di € 4.123.224,25 contro gli € 4.166.658 dell'anno scorso (-1,1%) e superiore dell'1,3% rispetto alla previsione stimata per l'anno 2011.

Il bilancio

Gli obiettivi economici prefissati sono stati raggiunti.

L'utile netto finale è di € 361.395,78; rispetto alla previsione vi è stato un aumento del 5,5 %.

Occorre fare una precisazione: confrontare il bilancio nel suo insieme con i bilanci degli anni passati è piuttosto complicato a causa dei dati in alcuni casi non omogenei. Le modifiche societarie ed organizzative hanno infatti determinato una diminuzione di costi dovuta alla cessazione del contratto di servizio con Amsefc Spa e, per converso, un aggravio di costi determinato dall'acquisizione dei due rami d'azienda.

Fatto salvo la non facile situazione economica, va rilevato che l'applicazione della scontistica sui servizi funebri effettuati di fascia medio bassa ha registrato un importo complessivo di € 52.769.

Si è mantenuto il listino prezzi del 2010.

Si è continuato a rendere i servizi istituzionali obbligatori alla ex controllante Amsefc Spa, che fino all'anno scorso venivano rimborsati, mentre nel 2011 sono stati a titolo gratuito.

Il mantenimento della qualità dei prodotti offerti ha portato il valore della produzione ad € 4.284.298 con un incremento rispetto alla previsione dell'1% e dello 0,5% rispetto al 2010.

Il fatturato medio per servizio funebre (valore della produzione/n. servizi) è stato di € 3.295. Su questo dato va precisato che dall'anno 2012 la società utilizzerà lo strumento della contabilità analitica in modo da avere una misura più puntuale e precisa possibile di determinazione del risultato finale.

Il fatturato medio per cofani e accessori per servizio funebre si attesta ad €1.903 (+€ 51 sul 2010).

Come già detto si è agito sui costi.

Sul fronte dei costi della produzione è da rilevare come quelli per materie prime risultino di poco superiori a quelli dell'anno precedente (+1.1%).

I costi per servizi risultano sensibilmente diminuiti del 7% rispetto al 2010, con un analogo calo rispetto alla previsione.

I costi per il personale risentono dell'entrata in Amsef Srl delle 14 unità provenienti da Amsefc Spa, avvenuta negli ultimi due mesi dell'anno, e registrano un aumento del 5%, che comprende la mancata sostituzione di due unità che sono andate in pensione, gli adeguamenti dovuti al nuovo contratto di lavoro, e l'accantonamento per il premio di risultato 2011.

Gli aumenti dei costi della produzione derivano dalle spese e dagli interventi sostenuti a seguito del trasferimento dei rami di azienda.

Politiche del personale

Alla data del 31 dicembre 2010 l'organico era costituito da 25 dipendenti di cui un dirigente, un capo divisione e 23 impiegati/operai. A questi, a seguito dell'acquisizione dei due rami di azienda, si sono aggiunti 2 quadri super, 2 quadri e 10 impiegati.

Il dirigente, Dott. Stefano Lucci, anche per l'anno 2011, è stato distaccato in Holding Ferrara Servizi, prestando la propria attività come Direttore Operativo di Amsefc Spa.

Il ruolo di Direttore Generale di Amsef Srl è assunto direttamente, attraverso espresso incarico, dal management di Holding Ferrara Servizi Srl..

Come precedentemente ricordato due operatori del reparto onoranze funebri hanno cessato al loro attività per raggiunti limiti d'età al 31/12/2010.

La direzione ha manifestato l'intenzione di non sostituirli nel 2011, promuovendo un percorso d'intesa con i lavoratori dell'azienda. Questo ha comportato un lavoro delicato - ma riuscito - di riorganizzazione del reparto funerario. Si sono rimodulati i turni di lavoro richiedendo alle maestranze un'ampia disponibilità professionale di cui va reso merito e dato atto.

Nel frattempo, negli ultimi mesi dell'anno, si è deciso di dare la possibilità ai dipendenti delle O.F. e dei T.F. di poter essere interscambiabili nelle funzioni.

A questo proposito, anche due delle tre dipendenti delle fioreria che necessitavano di preparazione adeguata per questo scopo, hanno partecipato ad un corso di formazione tenuto presso Ecipar Ferrara per "Operatore funebre e addetto alla trattazione degli affari".

E' stato mantenuto l'accordo sottoscritto con le OO.SS. nel mese di aprile del 2009 col quale, a fronte della definizione degli organici dei reparti, sono state riconosciute al personale nuove indennità di disponibilità, legate allo svolgimento di lavoro straordinario nonché alla flessibilità dell'orario di lavoro.

Sono stati inoltre svolti i corsi di formazione in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro secondo il calendario periodico definito dal Documento di valutazione dei rischi.

Altre attività

Anche per l'anno 2011 sono state attivate mirate campagne pubblicitarie sia mediante inserzioni sui quotidiani locali, sia mediante affissioni in città e nelle frazioni. Tale attività si è sostanziata in due campagne pubblicitarie nella primavera e in autunno.

Amsef è inoltre presente con inserzioni negli elenchi telefonici Telecom e Pronto Si.

Sono stati inoltre acquistati spazi pubblicitari sugli opuscoli riportanti gli orari estivi e invernali dei trasporti pubblici urbani ed extraurbani.

E' stato potenziato il sito internet di Amsef Srl per rendere più facile e diretto il rapporto fra cittadini ed azienda. Tale sito, oltre ad una chiara presentazione dei servizi forniti dalla società, ha sezioni dedicate all'approfondimento delle tematiche legate sia ai riti di commiato, sia alla soluzione degli aspetti pratici legati alla perdita di una persona cara.

Nel contempo si è riammodernato il sito di Sigma Info rendendolo più funzionale e implementandone le parti che consentono all'azienda di migliorare il feedback commerciale.

In accordo con il RSPP e con il Rappresentante dei lavoratori per la Sicurezza, si è dotato tutto il personale, in relazione alle specifiche mansioni svolte, di calzature di sicurezza.

Prospettive di evoluzione per il 2012

La prossima apertura del Polo Ospedaliero di Cona è sicuramente un avvenimento che interesserà la società in maniera importante, anche se è difficile prevedere l'impatto che avrà sul settore delle onoranze funebri.

Sicuramente porterà ad un aggravio dei costi dovuti allo sdoppiamento della camera mortuaria e conseguenti ripercussioni nell'organizzazione del lavoro.

L'impegno, in accordo con la controllante Holding, è quello di creare le migliori condizioni possibili affinché Amsef mantenga la propria quota di mercato e sia pronta ad affrontare la nuova situazione. Si è quindi individuata come prioritaria la scelta di trovare una sede dell'azienda nelle vicinanze dell'ospedale nuovo. Tale progetto è tutt'ora in fase di realizzazione.

Nel frattempo, si è provveduto all'acquisizione di posizioni di cartellonistica stradale sulle vie che portano al nuovo S. Anna.

L'apertura della sede di S. Maria Maddalena è pienamente collocata nello spirito di maggiore apertura territoriale nell'offerta dei nostri servizi, come le varie forme di convenzione sopra citate.

La strada da seguire è certamente quella del consolidamento dell'azienda, del mantenimento della quota di mercato offrendo un servizio di qualità, trasparente e conveniente.

Il mercato di settore è composto a Ferrara e provincia da molte piccole aziende, Amsef è sicuramente la più grande. Molte aziende, anche al di fuori della nostra provincia manifestano interesse per la nostra città. E' opportuno continuare con le aziende locali un percorso di collaborazione per creare un clima positivo, di vantaggio sia per le imprese che per i cittadini.

Una delle direttrici sulle quali muoversi, anche per il 2011, è il contenimento della spesa, pur mantenendo l'azienda competitiva. O per meglio dire al "costo più adeguato rispetto allo scopo".

E' in previsione l'acquisto di una nuova autofunebre per completare il ricambio del parco mezzi o di altri mezzi che soddisfino le necessita organizzative determinate dall'apertura del nuovo ospedale.

Indicatori di bilancio

Per un'analisi più approfondita dell'andamento aziendale è utile effettuare una comparazione degli indicatori maggiormente significativi dell'ultimo triennio, di seguito riportati:

	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.300.082	4.116.665	4.123.224
Produzione interna	-	-	-
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	4.300.082	4.116.665	4.123.224
Costi esterni operativi	2.542.046	2.157.907	2.041.670
VALORE AGGIUNTO	1.758.036	1.958.758	2.081.554
Costo del personale	1.167.381	1.219.447	1.308.942
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	590.655	739.311	772.612
Ammortamenti e accantonamenti	91.748	135.814	224.648
RISULTATO OPERATIVO	498.907	603.497	547.964
Risultato dell'area accessoria	10.788	7.765	13.086
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	11.195	9.288	14.594
EBIT NORMALIZZATO	520.890	620.550	575.644
Risultato dell'area straordinaria	- 2.069	- 19.719	4.124
EBIT INTEGRALE	518.821	600.831	579.768
Oneri finanziari	1	2	1
RISULTATO LORDO	518.820	600.829	579.767
Imposte	198.125	223.302	218.372
UTILE	320.695	377.527	361.396

Nel confronto con gli anni precedenti, si evidenzia un positivo andamento sia per il MOL che per il Risultato Operativo, che nell'esercizio corrente si incrementano del 21% rispetto all'esercizio precedente.

La seguente tabella evidenzia la buona redditività raggiunta dall'Azienda, anche in presenza di una flessione del fatturato emesso derivante dalla crisi economica generale.

	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011
FATTURATO	4.428.692	4.262.918	4.295.145
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	518.820	600.829	579.767

STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

Considerato il buon andamento finanziario dell'Azienda, che consente la gestione dell'attività caratteristica senza ricorrere al Capitale di Terzi, non si ritiene che l'indice della struttura dei finanziamenti preso singolarmente sia rappresentativo dell'Azienda stessa.

INDICI DI REDDITIVITA'

	2011	in %
ROE netto		
(Risultato netto /Mezzi propri)	0,63	63%
ROE lordo		
(Risultato lordo/Mezzi propri)	1,01	101%
ROI		
Risultato operativo/Capitale investito netto	0,95	95%
ROS		
Risultato operativo/Ricavi da vendite	0,13	13%

Il ROE indica la redditività del patrimonio netto, ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci dell'azienda. Come si evince dalla tabella sopra riportata l'investimento risulta nettamente superiore ai rendimenti degli investimenti alternativi.

Il ROI indica la redditività operativa dell'Azienda, in rapporto ai mezzi finanziari impiegati. Anche

questo indice evidenzia la positiva gestione dell'Azienda.

Il ROS indica la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica e va valutato in stretta correlazione con il MOL in quanto potrebbe essere influenzato dagli ammortamenti.

Per l'esercizio 2011 si conferma una buona redditività delle vendite.

Attività' di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl che a seguito dell'acquisto dell'intera quota di partecipazione da Amsefc Spa con atto del Notaio Dott.Marco Bissi n. 60659/17890 attualmente è anche Socio Unico della Società

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'attività di impresa e sui suoi risultati sono già stati evidenziati nella prima parte della presente Relazione.

CONCLUSIONI

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 361.395,78:
 - euro 18.069,79 alla riserva legale;
 - euro 343.325,99 a dividendo soci.

Ferrara, lì 28 Marzo 2012.

Il Presidente
Del Consiglio di Amministrazione
Paolo Panizza