

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010



SCHEDA INFORMATIVA

Consiglio di Amministrazione:

Paolo Panizza - Presidente

Linda Gardinali - Consigliere

Ubaldo Ferretti - Consigliere

SETTORI D'INTERVENTO

ONORANZE FUNEBRI

TRASPORTI FUNEBRI NEL COMUNE DI
FERRARA, IN ITALIA E ALL'ESTERO

PRODUZIONE E COMMERCIALIZZAZIONE
COMPOSIZIONI FLOREALI FUNEBRI

PREVIDENZA FUNERARIA

INDICE

- Relazione sulla Gestione	Pag. I
- Conto Economico – Stato Patrimoniale	Pag. 1
- Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2010	Pag. 12
- Rendiconto finanziario – Capitale circolante netto	Pag. 37

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AMSEF SRL

Sede legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01675620387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 188004

Capitale Sociale sottoscritto € 113.000,00 interamente versato

Partita IVA: 01675620387

Socio Unico AMSEFC SPA

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2010

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2010; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Analisi della situazione del mercato funebre

L'anno 2010 è stato segnato da una pesante crisi economica. E' evidente che la difficile situazione ha coinvolto anche la nostra provincia.

Pur essendo il settore delle onoranze funebri un settore di intervento molto particolare, sia per il versante economico che per quello più strettamente umano, ha risentito della congiuntura complessiva.

Sono aumentate le richieste di preventivi per il funerale, le richieste di costo per i singoli interventi sul singolo funerale ed anche l'organizzazione del servizio acquistandone una parte da un'azienda e una parte da un'altra azienda.

Va detto che le aziende in questi momenti così complicati tendono a sviluppare gli istinti più aggressivi per difendere le proprie quote di mercato. Questo si è notato in particolare negli ultimi mesi dell'anno. Di fatto comunque Amsef si è sempre tenuta all'interno del più assoluto rispetto delle regole ed anzi ha cercato di lanciare segnali distensivi per avviare una politica di collaborazione con le aziende del settore per offrire servizi migliori ai cittadini, a costi minori e con una buona redditività per chi eroga il servizio, con grande trasparenza.

Pur in questo quadro difficile AMSEF è riuscita non solo a rispettare le previsioni di bilancio, ma a superare ampiamente gli obiettivi economici prefissati. Va detto che l'Azienda su esplicito mandato della proprietà ha cercato di sostenere i redditi più colpiti dalla congiuntura anche attraverso una scontistica del 3,5% per i servizi di fascia medio-bassa, per un totale di 92.146 euro.

Questo è stato possibile grazie a vari fattori:

- mantenimento e consolidamento della posizione sul mercato;
- affidabilità, serietà e trasparenza del lavoro svolto;
- politiche di contenimento della spesa, evitando facili scorciatoie, rispondendo e risolvendo i problemi che i contenimenti di spesa inevitabilmente pongono.

L'anno 2010 ha visto una decisa conferma del posizionamento di Amsef sul mercato locale riaffermando la quota media di mercato registrata dal 2006 (anno di costituzione dell'azienda) ad oggi attestandosi al 53,08% sul totale complessivo dei funerali.

Il numero dei deceduti nel territorio Comunale (residenti e non), nel 2010 è stato di 2.297 contro i 2.232 del 2009 (+2,8%); 191 dei deceduti fuori dal Comune e qui sepolti, nel 2010 a fronte di 193 nel 2009.

In aumento il numero di coloro che hanno avuto sepoltura fuori dal territorio di Ferrara, 782 contro 753 (+3,8%) il che naturalmente significa potenzialmente servizi ad appannaggio delle aziende dei territori di residenza, o di destinazione, dei deceduti.

AMSEF nel 2010 ha svolto 1.335 servizi funebri contro 1.352 servizi del 2009 con una flessione dell'1,2%.

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 53,08%.

III

Tipo servizio Amsef	2006	2006	2007	2007	2008	2008	2009	2009	2010	2010	Tot 2006	Tot 2007	Tot 2008	Tot 2009	Totale 2010
	n.	%	n.	%	n.	%	n.	%	n.	%					
CITTA'	630	73,17%	687	75,83%	639	73,20%	676	76,91%	703	77,77%	861	906	873	879	904
FORESE	428	72,67%	423	71,09%	430	70,96%	448	74,92%	408	66,78%	589	595	606	598	611
Mortalità Fe e rimasti	1058	72,97%	1110	73,95%	1069	72,28%	1124	76,10%	1111	73,33%	1450	1501	1479	1477	1515
PER FUORI COMUNE	120	20,65%	98	15,68%	124	19,62%	91	15,27%	90	15,28%	581	625	632	596	589
PER FUORI PROVINCIA	46	27,06%	48	25,40%	38	21,71%	48	30,38%	51	26,42%	170	189	175	158	193
Mortalità Fe e usciti	166	22,10%	146	17,94%	162	20,07%	139	18,44%	141	18,03%	751	814	807	754	782
DA FUORI COMUNE/PROV.	68	37,78%	47	27,98%	52	27,81%	65	33,68%	56	29,32%	180	168	187	193	191
DA PER FUORI	28	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	24	100,00%	27	100,00%	28	25	16	24	27
ALTRI															
Mortalità totale	1292	54,26%	1303	52,48%	1283	51,88%	1328	54,79%	1308	52,57%	2381	2483	2473	2424	2488
Mortalità interna	1224	55,61%	1256	54,25%	1231	53,85%	1263	56,61%	1252	54,51%	2201	2315	2286	2232	2297
Mortalità esterna	68	37,78%	47	27,98%	52	27,81%	65	33,68%	56	29,32%	180	168	187	193	191
Mortalità Amsef fuori/fuori	28	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	24	100,00%	27	100,00%	28	25	16	24	27
Totale funerali	1320	54,79%	1328	52,95%	1299	52,19%	1352	55,23%	1335	53,08%	2409	2508	2489	2448	2515

L'attività di vendita

Gli effetti della crisi economica sono evidenti anche dalla tabella allegata relativa alla vendita dei cofani. Si sono ridotte le capacità di spesa rivolta alla fascia alta, identica la fascia media, in deciso aumento la fascia economica. L'evoluzione non è stata improvvisa ed infatti a fronte di un ricavo delle vendite e prestazioni pari ai 4.300.082 € del 2009 si era previsto un importo per analoga posta di 4.013.779 €. A consuntivo l'importo è stato di euro 4.116.665 ovvero -4,3% sul 2009 e 2,6% in più rispetto alla previsione.

Il tutto come meglio evidenziato nella tabella seguente:

VENDITE COFANI	2009		2010	
	N.	%	N.	%
FASCIA ECONOMICA	560	41,42	608	44,97
FASCIA MEDIA	494	36,54	483	36,53
FASCIA LUSO	298	22,04	244	18,40
TOTALI	1.352	100,00	1.335	100,00

L'aumento di fatturato delle necrologie è imputabile esclusivamente agli aggiornamenti delle tariffe applicate dai quotidiani, mentre l'aumento dei ricavi vari è determinato da un leggero aumento dei servizi ai clienti e dall'inclusione della retribuzione da luglio a dicembre 2010 del Direttore di Amsef nel frattempo comandato attraverso Holding Ferrara Servizi Srl ad Amsefc Spa, che ne rimborsa la quota corrispondente di stipendio. Le altre voci di vendite e prestazioni registrano una leggera flessione in linea con la tendenza di mercato.

Il bilancio

Gli obiettivi economici prefissati sono stati ampiamente superati. L'utile netto finale è di € 377.527.

Il dato ci dice che rispetto alla previsione siamo a + 43,4% e rispetto al 2009 + 17,7%.

Ma come si è giunti a questo risultato?

La non facile situazione economica, l'applicazione della scontistica sui servizi funebri effettuati di fascia medio bassa per complessivi € 92.146, il leggero calo dei servizi, il mantenimento del listino prezzi del 2009, il non trasferimento di € 60.000 (da € 100.000 a € 40.000) per i servizi istituzionali resi alla controllante, il mantenimento della qualità dei prodotti offerti ha portato il valore della produzione ad € 4.262.918 con un incremento rispetto alla previsione del 4,55% e una flessione rispetto al consuntivo 2009 del 3,74%.

Il fatturato medio per servizio funebre (valore della produzione/n. servizi) è passato da € 3.275,66 a € 3.193,19.

Il fatturato medio per cofani e accessori per servizio funebre si attesta è ad € 1.852, -€ 32,99 nel 2009.

Da rilevare che nel 2010 si è rideterminato e ridimensionato l'importo del contratto di servizio con Amsefc, suddividendolo in prestazioni per servizi e in costi comuni per riscaldamento, acqua, elettricità, fitti di fabbricati ed aree.

Come anticipato si è agito sui costi.

Sul fronte dei costi della produzione è da rilevare come quelli per materie prime risultino inferiori di € 98.782 (-11,17%), rispetto al 2009 e con una riduzione dell'8,49% rispetto alla previsione.

Anche i costi per servizi risultano sensibilmente diminuiti del 26,48%, rispetto al 2009 ed inalterati rispetto alla previsione.

I costi per il personale risultano anch'essi in calo sia rispetto alla previsione del 3%, e invece in aumento del 4% rispetto al precedente consuntivo tenuto conto degli adeguamenti dovuti al nuovo contratto di lavoro, tenendo conto dell'accantonamento destinato al premio di risultato.

Complessivamente i costi della produzione, pari ad € 3.651.656, sono risultati inferiori del 7% al precedente consuntivo e in linea con la previsione +0,7%

La differenza fra valore e costi della produzione è risultata pari ad € 611.262, con un utile netto dell'esercizio di € 377.527.

Politiche del personale

Alla data del 31 dicembre 2010 l'organico era costituito da 27 dipendenti di cui un dirigente, un capo divisione e 25 impiegati/operai.

Come già accennato dal mese di luglio 2010 il Direttore, Dott. Stefano Lucci, è stato distaccato in Holding Ferrara Servizi Srl per assumere l'incarico di Direttore Operativo di Amsefc Spa. La direzione di Amsefc Srl è stata assunta dal Direttore Generale di Holding Ferrara Servizi Srl Dott. Giovanni Lenzerini fino al 31/12/2010 e, dall'anno 2011, dal Presidente di Holding Rag. Paolo Paramucchi.

A novembre 2010 è stata riconosciuta la funzione di Capo Divisione al Sig. Giancarlo Scarpante.

A fine anno due operatori del reparto onoranze funebri hanno cessato la loro attività per raggiunti limiti d'età.

La direzione ha manifestato l'intenzione di non sostituirli nel 2011 promuovendo un percorso d'intesa con i lavoratori dell'Azienda.

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 fine i dipendenti che necessitavano (compreso il Presidente) hanno partecipato ad un corso di formazione tenuto presso Ecipar Ferrara per "Operatore funebre e addetto alla trattazione degli affari". La partecipazione di tutti ha assegnato maggiori competenze consentendo interscambiabilità di ruoli.

Dal 1 di agosto 2010 si è proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di un'unità, si è provveduto al passaggio di categoria di 2 dipendenti ed al conferimento di 11 premi di incarico. 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 dei luoghi di lavoro secondo il calendario periodico definito dal documento di valutazione dei rischi.

Altre attività

A febbraio 2010 si è proceduto all'acquisto di una nuova auto funebre.

Anche per l'anno 2010 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.

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

E' stato inoltre predisposto e reso operativo il sito internet di Amsef. S.r.l. per rendere più facile e diretto il rapporto fra cittadini ed azienda. Il sito Web, oltre ad una chiara presentazione dei servizi forniti da AMSEF, 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.

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 2011

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 iniziare con/fra le aziende locali un percorso di collaborazione per creare un clima positivo, di vantaggio sia per le imprese sia per i cittadini. Un processo di collaborazione è la migliore garanzia per evitare che altre imprese (più o meno qualificate) cerchino di propinare servizi di scarsa qualità e a prezzi non competitivi ai cittadini ferraresi.

Una delle direttrici sulle quali muoversi, anche per il 2011, è il contenimento della spesa. Agire su questo versante vuol dire affrontare dei problemi. Non credo che sia più ammesso prendere delle scorciatoie che possano in qualche modo accontentare sempre tutti. Dobbiamo mettere al primo posto il cittadino. Sul versante interno procedere con percorsi condivisi, nel rispetto dei diritti e delle persone, ma nello stesso tempo l'impegno comune deve essere quello di rendere più competitiva l'azienda ad un costo sempre inferiore. O per meglio dire al costo più adeguato rispetto allo scopo.

Continuerà l'attività di formazione e aggiornamento del personale dipendente in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Se ne avremo occasione, sarà proposto al personale della fioreria di seguire il corso di formazione per "Operatore funebre e addetto alla trattazione degli affari dei servizi funebri".

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

La prossima apertura del Polo Ospedaliero di Cona, con riferimento agli effetti che determinerà lo sdoppiamento della camera mortuaria e alle conseguenti ripercussioni sull'organizzazione del lavoro, impone una riflessione sull'esigenza di essere presenti in quel luogo, valutando le caratteristiche migliori e più opportune dell'intervento.

Potrebbe essere un tavolo di prova attorno al quale iniziare una collaborazione positiva con le altre aziende.

Una questione, anche questa oggetto di condivisione con le aziende private, che deve essere affrontata è quella relativa ad una Funeral Home cittadina, struttura d'avanguardia in Europa ed ancora semisconosciuta in Italia.

Verranno inoltre valutati ulteriori interventi sul fronte pubblicitario

A giugno 2011 scade l'assegnazione della fornitura cofani. E' quindi necessario provvedere ad una nuova assegnazione con l'intento di mantenere inalterata la qualità delle forniture e il maggior risparmio possibile. Al CdA e al Direttore il compito di individuare le modalità congrue per la nuova fornitura.

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 2008	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.158.510	4.300.082	4.116.665
Produzione interna	-	-	-
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	4.158.510	4.300.082	4.116.665
Costi esterni operativi	2.532.150	2.542.046	2.157.907
VALORE AGGIUNTO	1.626.360	1.758.036	1.958.758
Costo del personale	1.237.895	1.167.381	1.219.447
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	388.465	590.655	739.311
Ammortamenti e accantonamenti	48.051	91.748	135.814
RISULTATO OPERATIVO	340.414	498.907	603.497
Risultato dell'area accessoria	6.647	10.788	7.765
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	34.571	11.195	9.288
EBIT NORMALIZZATO	368.338	520.890	620.550
Risultato dell'area straordinaria	1.750	2.069	19.719
EBIT INTEGRALE	366.588	518.821	600.831
Oneri finanziari	-	1	2
RISULTATO LORDO	366.588	518.820	600.829
Imposte	147.470	198.125	223.302
UTILE	219.118	320.695	377.527

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 2008	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010
FATTURATO	4.291.459	4.428.692	4.262.918
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	366.588	518.820	600.829

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'

	2010	in %
ROE netto (Risultato netto /Mezzi propri)	0,66	66%
ROE lordo (Risultato lordo/Mezzi propri)	1,05	105%
ROI (Risultato operativo/Capitale investito netto)	1,05	105%
ROS (Risultato operativo/Ricavi da vendite)	0,15	15%

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 2010 si conferma una buona redditività delle vendite.

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 31/12/2010 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio secondo quanto disposto dall'Assemblea.

IL PRESIDENTE

Paolo Panizza

CONTO ECONOMICO

2010

CONTO ECONOMICO			CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
			PARZIALI	TOTALI	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni			€ 4.116.665	€ 4.300.082
	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:			€ 146.253	€ 128.610
	- vari	€ 146.253			
	- contributi in conto esercizio	€ -			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			€ 4.262.918	€ 4.428.692
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			€ 785.330	€ 884.112
	7 Per servizi			€ 1.218.043	€ 1.656.859
	8 Per godimento beni di terzi			€ 119.333	€ 36.832
	9 Per il personale:			€ 1.219.447	€ 1.167.381
	a) Salari e stipendi	€ 862.373			€ 824.146
	b) Oneri sociali	€ 277.169			€ 269.938
	c) Trattamento di fine rapporto	€ 65.659			€ 62.016
	d) Trattamento di quiescenza e simili	€ -			€ -
	e) Altri costi	€ 14.246			€ 11.281
	10 Ammortamenti e svalutazioni:			€ 110.479	€ 68.266
	a) Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 5.495			€ 150
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 74.984			€ 48.116
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -			€ -
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 30.000			€ 20.000
	11 Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			€ 35.201	€ 35.757
	12 Accantonamenti per rischi			€ 12.000	€ -
	13 Altri accantonamenti			€ 13.335	€ 23.482
	14 Oneri diversi di gestione			€ 138.488	€ 117.822
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			€ 3.651.656	€ 3.918.997
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			€ 611.262	€ 509.695
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	15 Proventi da partecipazioni:			€ -	€ -
	- da imprese controllate	€ -			
	- da imprese collegate	€ -			
	- altri	€ -			
	16 Altri proventi finanziari:			€ 9.288	€ 11.195
	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	€ 1.302			€ 4.506
	4. altri	€ 7.986			€ 6.689

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
		PARZIALI	TOTALI	
17	Interessi ed altri oneri finanziari:		€ 2	€ 1
	- verso imprese controllate	€ -		€ -
	- verso imprese collegate	€ -		€ -
	- verso controllanti	€ -		€ -
	- verso altri	€ 2		€ 1
17bis	Utili e perdite su cambi			€ -
<u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)</u>			€ 9.286	€ 11.194
D	<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>			€ -	€ -
E	<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
20	Proventi straordinari:		€ 1.500	€ 1
	a) Plusvalenze da alienazioni	€ -		€ -
	b) Varie	€ 1.500		€ 1
21	Oneri straordinari:		€ 21.219	€ 2.070
	a) Minusvalenze alienazioni	€ -		€ -
	b) Varie	€ 21.219		€ 2.070
<u>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</u>			-€ 19.719	-€ 2.069
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>			€ 600.829	€ 518.820
22	<u>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</u>		€ 223.302	€ 198.125
-	Imposte correnti	€ 218.266		€ 201.274
-	Imposte differite	€ -		€ -
-	Imposte anticipate	€ 5.036		-€ 3.149
23	<u>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</u>		377.527	€ 320.695



STATO PATRIMONIALE 2010

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	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	€ -		€ 150
5. Avviamento			
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti			
7. Altre	€ 21.381		
- Totale		€ 21.381	€ 150
II. Immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati			
2. Impianti e macchinari	€ 10.615		
3. Attrezzature industriali e commerciali	€ 11.823		€ 12.603
4. Altri beni	€ 348.878		€ 272.741
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti			
- Totale		€ 371.316	€ 285.344
III. Immobilizzazioni finanziarie:			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
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			
- <u>Totale</u>		€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		€ 392.697	€ 285.494
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	€ 164.282		€ 199.482
5. Acconti			
- <u>Totale</u>		€ 164.282	€ 199.482

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
II. Crediti:			
1. Verso clienti			
- entro 12 mesi	€ 587.197		€ 623.021
- oltre 12 mesi	€ 10.069		€ 3.926
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	€ 300.323		€ 300.060
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
4 bis. Crediti tributari			
- entro 12 mesi	€ 592		€ 3.687
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
4 ter. Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	€ 16.036		€ 20.496
- oltre 12 mesi	€ 567		€ 1.142
5. Verso altri			
- entro 12 mesi	€ 4.613		€ 7.171
- oltre 12 mesi	€ 826		€ 826
-	Totale	€ 920.223	€ 960.329

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
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	€ 292.355		€ 178.036
2. Assegni	€ -		€ 248
3. Denaro e valori in cassa	€ 3.940		€ 3.054
- Totale		€ 296.295	€ 181.338
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		€ 1.380.800	€ 1.341.149
D RATEI E RISCONTI			
- disaggio sui prestiti			
- vari	€ 4.693	€ 4.693	€ 2.783
TOTALE ATTIVO		€ 1.778.190	€ 1.629.426

PATRIMONIALE PASSIVO STATO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	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	€ 41.046	€ 41.046	€ 25.011
V. Riserve statutarie		€ -	
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve:		€ 40.968	
Riserva rinnovo impianti e macchinari	€ 40.964		€ 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	€ 4		-€ 2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 377.527	€ 377.527	€ 320.695
Totale		€ 572.541	€ 499.668

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
B FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e simili	€ 2.783		
2. Fondi per imposte anche differite	€ -		€ -
3. Altri	€ 25.051		€ 23.482
- <u>Totale</u>		<u>€ 27.834</u>	<u>€ 23.482</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO C SUBORDINATO		€ 460.998	€ 426.130

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
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	€ 774		€ 864
- 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	€ 452.940		€ 390.980
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
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	€ 49.281		€ 88.595
- oltre 12 mesi			
12. Debiti tributari			
- entro 12 mesi	€ 34.428		€ 28.812
- oltre 12 mesi	€ -		€ -
13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	€ 81.463		€ 70.134
- oltre 12 mesi			
14. Altri debiti			
- entro 12 mesi	€ 93.780		€ 99.010
- oltre 12 mesi			
- Totale		€ 712.666	€ 678.395
E RATEI E RISCONTI			
- aggio sui prestiti			
- vari	€ 4.151	€ 4.151	€ 1.751
TOTALE PASSIVO		€ 1.778.190	€ 1.629.426

CONTI D'ORDINE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009
	PARZIALI	TOTALI	
I. Garanzie prestate	€ -	€ -	€ -
II. Garanzie ricevute	€ 2.683	€ 2.683	€ 6.833
III. Beni altrui presso l'azienda	€ 73.921	€ 73.921	€ 73.830
IV. Beni dell'azienda presso terzi	€ 4.597	€ 4.597	€ -
V. Altri	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 81.201	€ 80.663

**NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO D'ESERCIZIO
2010**



Registro Imprese n° 01675620387

AMSEF SRL

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Premessa

La presente accompagna il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, del quale è parte integrante, che evidenzia un utile netto finale di **€ 377.527**.

Il documento rappresenta la conclusione del quinto 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 AMSEFC SPA, che, in applicazione alle disposizioni contenute nell'art. 5 comma 2) della Legge Regionale 29/07/2004 n. 19 e successive modificazioni ed integrazioni, ha provveduto alla separazione societaria dell'attività funebre conferendola alla nuova entità giuridica appositamente costituita.

Si precisa inoltre che il conferimento è avvenuto in regime di neutralità fiscale.

Nell'esercizio 2007 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, 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 presente Bilancio è stato redatto in conformità alle norme di Legge vigenti interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità.

Le innovazioni introdotte dalla riforma societaria hanno un impatto diretto anche sulla nota integrativa, alla quale sono demandati approfondimenti ed informazioni aggiuntive.

Di seguito si riportano i criteri adottati.

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 principalmente dalle valutazioni contabili effettuate in sede di conferimento iniziale.

Come più sopra indicato, si ribadisce che il conferimento è avvenuto in regime di continuità contabile e neutralità fiscale.

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 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

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.

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%
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.

A seguito della riforma della previdenza complementare Dlg.252/2005 e L.296/2006 il fondo TFR è stato incrementato solo per la quota dei dipendenti che hanno scelto di lasciare il TFR in azienda e per la rivalutazione del TFR dei dipendenti che hanno deciso di aderire alla previdenza complementare.

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 2010 il numero medio dei dipendenti suddivisi per categoria è risultato il seguente:

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	0,5	1	-0,5
Quadri	1	1	
Impiegati	6	6	
Operai	18,67	18,88	- 0,21
Altri			
TOTALE	26,17	26,88	-0,71

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 2010 crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

Di seguito si elencano i movimenti analitici delle immobilizzazioni:

I. Immobilizzazioni immateriali

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2009	€ 0
Acquisizione dell'esercizio	€ 26.726
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 5.345
Saldo al 31/12/2010	€ 21.381

II. Immobilizzazioni materiali

Impianti e Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	€ 0
Acquisizione dell'esercizio	€ 12.784
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 2.169
Saldo al 31/12/2010	€ 10.615

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 23.144
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 10.541
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	€ 12.603
Acquisizione dell'esercizio	€ 3.609
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 4.389
Saldo al 31/12/2010	€ 11.823

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 358.045
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 85.304
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	€ 272.741
Acquisizione dell'esercizio	€ 149.041
Cessioni dell'esercizio	- € 4.478
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 68.426
Saldo al 31/12/2010	€ 348.878

*III. Immobilizzazioni finanziarie***Partecipazioni**

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

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 164.282	€ 199.482	- € 35.200

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 920.223	€ 960.329	- € 40.106

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	€ 587.197	€ 10.069		€ 597.266
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	€ 300.323			€ 300.323
Crediti Tributarî	€ 592			€ 592
Imposte anticipate	€ 16.036	€ 567		€ 16.603
Verso altri	€ 4.613	€ 826		€ 5.439
Totali	€ 908.761	€ 11.462		€ 920.223

I crediti verso clienti sopraccitati 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.

IMPOSTE ANTICIPATE

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

Saldo iniziale	€ 21.638
Incremento dell'anno	+ €. 13.511
Utilizzo dell'anno	- €. 18.546
Saldo finale	€ 16.603

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

ALTRI CREDITI

I crediti verso altri, al 31/12/2010, pari a € 5.439 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso personale	€ 2.716
Crediti vari verso terzi, Stato ed Enti vari	€ 2.723
Totali	€ 5.439

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 31/12/2009	€ 46.016
Utilizzo nell'esercizio	- € 17.710
Accantonamento esercizio	+ € 30.000
Saldo al 31/12/2010	€ 58.306

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 296.295	€ 181.338	+ € 114.957

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	€ 292.355	€ 178.036
Assegni		€ 248
Denaro e altri valori in cassa	€ 3.940	€ 3.054
Totali	€ 296.295	€ 181.338

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 4.693	€ 2.783	+ € 1.910

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	€ 28
Permessi ZTL	€ 246
Campagna pubblicitaria autobus	€ 1.620
TOTALE Ratei e Risconti	€ 1.894
COSTI ANTICIPATI	
Canoni noleggio automezzi	€ 1.854
Controllo estintori ed idranti	€ 71
TOTALE Costi Anticipati	€ 1.925
COSTI SOSPESI	
Lavori non completati	€ 874
TOTALE Costi Sospesi	€ 874
T O T A L E COMPLESSIVO	€ 4.693

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 572.541	€ 499.668	+ € 72.873

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale Sociale	€ 113.000			€ 113.000
Riserva legale	€ 25.011	€ 16.035		€ 41.046
Riserve statutarie				
Altre riserve	€ 40.964			€ 40.964
Riserva straordinaria				
Altre (arrotondamenti euro)	- € 2	+ € 6		€ 4
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	€ 320.695	€ 377.527	€ 320.695	€ 377.527
Totali	€ 499.668	€ 393.568	€ 320.695	€ 572.541

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 AMSEFC S.p.A., 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	€ 41.046	B	€ 41.046	
Riserva statutaria				
Riserva Rinnovo Impianti e Macchinari	€ 40.964	A/B/C	€ 40.964	
Totale	€ 82.010		€ 82.010	

Legenda:

A - per aumento di capitale

B- per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 27.834	€ 23.482	+ € 4.352

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Per trattamento di quiescenza		€ 2.783		€ 2.783
Per imposte anche differite				
Altri	€ 23.482	€ 25.051	€ 23.482	€ 25.051
Totali	€ 23.482	€ 27.834	€ 23.482	€ 27.834

I decrementi sopra esposti derivano dall'utilizzo totale, avvenuto nell'esercizio 2010, del fondo appositamente accantonato nel 2009 per il Premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda in relazione ad apposito accordo bilaterale. Gli incrementi derivano da passività, stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relative a utenze, a cause legali in corso e al Premio incentivante dovuto al Dirigente dell'Azienda, come nell'anno precedente, in relazione ad apposito accordo bilaterale dal 01/07/2010 distaccato alla capogruppo Holding Ferrara Servizi Srl.

Di seguito si evidenzia l'analisi del Fondo Imposte:

FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

Descrizione	
Saldo iniziale	/
Utilizzo nell'esercizio	/
Accantonamento esercizio	/
Saldo al 31/12/2010	/

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro o subordinato

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 460.998	€ 426.130	+ € 34.868

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	+ € 34.868
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Totale	+ € 34.868

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle erogazioni effettuate.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 712.666	€ 678.395	+ € 34.271

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	€ 774			€ 774
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 452.940			€ 452.940
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	€ 49.281			€ 49.281
Debiti tributari	€ 34.428			€ 34.428
Debiti verso istituti di previdenza	€ 81.463			€ 81.463
Altri debiti	€ 93.780			€ 93.780
Totali	€ 712.666			€ 712.666

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

Descrizione	Importo
Verso personale	€ 65.944
Verso terzi	€ 2.092
Verso Sindacati	€ 99
Anticipazioni per conto clienti	€ 19.631
Enti Diversi e Cessione del V	€ 285
Debiti per acquisto valori bollati	€ 1.974
Debiti verso clienti	€ 3.239
Debiti per IVA a debito in attesa di esigibilità	€ 516
Totale	€ 93.780

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 sia le passività dovute nei confronti della capogruppo Holding Ferrara Servizi S.r.l. per l'imposta IRES dell'esercizio, sia altri debiti di modesta entità dovuti a rapporti commerciali con AMSEFC S.p.a..

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2010 e le somme dovute all'Erario per imposte correnti dell'esercizio.

E) Ratei, risconti passivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 4.151	€ 1.751	+ € 2.400

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	€ 2.308
TOTALE Ratei e Risconti Passivi	€ 3.558
RICAVI ANTICIPATI	
Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	€ 593
TOTALE Ricavi Anticipati	€ 593
TOTALE COMPLESSIVO	€ 4.151

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 81.201	€ 80.663	+ € 538

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Beni altrui presso l'Azienda	€ 73.921	€ 73.830	+ € 91
Garanzie ricevute	€ 2.683	€ 6.833	- € 4.150
Beni dell'Azienda presso terzi	€ 4.597		+ € 4.597
Totali	€ 81.201	€ 80.663	+ € 538

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

- 1) i beni altrui presso l'Azienda derivano dal noleggio di automezzi e visione ed utilizzo di accessori e mobili
- 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
- 3) i beni dell'Azienda presso terzi derivano da apparecchiature elettroniche e mobili e arredi di proprietà dell'Azienda ma in uso alla Controllante AMSEFC S.p.A.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 4.262.918	€ 4.428.692	- € 165.774

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 4.116.665	€ 4.300.082	- € 183.417
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	€ 146.253	€ 128.610	+ € 17.643
Totali	€ 4.262.918	€ 4.428.692	- € 165.774

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 i cui l'importo dei costi riaddebitati alla capogruppo Holding Ferrara Servizi per il distacco del Dirigente dal 01/07/2010 al 31/12/2010.

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		€ 4.116.665	€ 4.116.665
Esteri			
Totali		€ 4.116.665	€ 4.116.665

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 3.651.656	€ 3.918.997	- € 267.341

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 785.330	€ 884.112	- € 98.782
Servizi	€ 1.218.043	€ 1.656.859	- € 438.816
Godimento di beni di terzi	€ 119.333	€ 36.832	+ € 82.501
Salari e stipendi	€ 862.373	€ 824.146	+ € 38.227
Oneri sociali	€ 277.169	€ 269.938	+ € 7.231
Trattamento di fine rapporto	€ 65.659	€ 62.016	+ € 3.643
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	€ 14.246	€ 11.281	+ € 2.965
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 5.495	€ 150	+ € 5.345
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 74.984	€ 48.116	+ € 26.868
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ 30.000	€ 20.000	+ € 10.000
Variazione rimanenze materie prime	+ € 35.201	- € 35.757	+ € 70.958
Accantonamento per rischi	€ 12.000		+ € 12.000
Altri accantonamenti	€ 13.335	€ 23.482	- 10.147
Oneri diversi di gestione	€ 138.488	€ 117.822	+ € 20.666
Totali	€ 3.651.656	€ 3.918.997	- € 267.341

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 del contratto di servizio che regola i rapporti tra AMSEFC SPA ed AMSEF SRL al fine di garantire il perseguimento degli obiettivi istituzionali.

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.

Si precisa che dal 01/07/2010 il Dirigente è distaccato presso la capogruppo Holding Ferrara Servizi Srl pertanto tutti i costi relativi al Dirigente di competenza del secondo semestre 2010 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 31/12/2010, si è ritenuto opportuno operare la loro svalutazione nell'esercizio.

Accantonamento per rischi

Come più sopra specificato, l'importo inserito in questa posta di bilancio corrisponde all'accantonamento stimato per cause legali che l'Azienda ha in corso.

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 9.286	€ 11.194	- € 1.908

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	€ 9.288	€ 11.195	- € 1.907
Interessi e altri oneri finanziari	€ 2	€ 1	+ € 1
Utili e Perdite su cambi			
Totali	€ 9.286	€ 11.194	- € 1.908

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi da controllanti	€ 1.302				€ 1.302
Interessi bancari e postali				€ 2.691	€ 2.691
Interessi da clienti				€ 5.295	€ 5.295
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi					
Utili su cambi					
Totali	€ 1.302			€ 7.986	€ 9.288

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				€ 2	€ 2
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
Totali				€ 2	€ 2

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 al conferimento di un prestito finanziario fruttifero richiesto da AMSEFC SPA.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 0	€ 0	€. 0

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totali	€ 0	€ 0	€ 0

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totali	€ 0	€ 0	€ 0

Nulla da segnalare.

E) Proventi e Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
- € 19.719	- € 2.069	- € 17.650

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni			
Sopravvenienze attive	€ 1.500		+ € 1.500
Arrotondamento euro		€ 1	- € 1
Totale proventi	€ 1.500	€ 1	+ € 1.499
Minusvalenze			
Sopravvenienze passive	€ 21.219	€ 2.070	+ € 19.149
Altri Oneri			
Totale oneri	€ 21.219	€ 2.070	+ 19.149

I proventi straordinari derivano da rimborsi assicurativi attivi per sinistri accaduti a dipendenti aziendali. Gli oneri straordinari rappresentati in bilancio derivano da penalità collegate a sinistri passivi, da accertamenti per imposte di affissione relative ad anni precedenti e da atti di conciliazione di risoluzione di cause legali di dipendenti aziendali.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
€ 223.302	€ 198.125	+ € 25.177

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
Imposte correnti	€ 160.613	€ 57.653	€ 218.266
Utilizzo imposte anticipate	€ 18.495	€ 51	€ 18.546
Utilizzo imposte differite	€ -	€ -	€ -
Imposte anticipate dell'esercizio	-€ 13.025	-€ 485	-€ 13.510
Imposte differite dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 166.083	€ 57.219	€ 223.302

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	€ 600.829		
Differenze Permanenti	€ 8.767		
Deduzione IRAP 10%	-€ 5.656		
Onere Fiscale Teorico	€ 603.940	27,50%	€ 166.083
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri			
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 47.365		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti			
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	-€ 67.258		
Imponibile fiscale	€ 584.047	27,50%	€ 160.613

IRAP	VALORE	ALIQUOTA	IMPOSTE
Risultato ante imposte	€ 1.886.044		
Differenze Permanenti	-€ 1.465		
Deduzioni	-€ 417.434		
Onere Fiscale Teorico	€ 1.467.145	3,90%	-€ 1.467.145
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri			
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 12.439		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti			
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	-€ 1.305		
Imponibile fiscale	€ 1.478.279	3,90%	€ 57.653

IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**INFORMATIVA DI DETTAGLIO**

IMPOSTE ANTICIPATE	2009	2009	2010	2010
	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Utilizzi				
Manutenzione superiore 5%	€ 470	€ 47	€ 470	€ 47
Spese di rappresentanza	€ 565	€ 2	€ 469	€ 2
Operazioni gratuite	€ 16	€ 2	€ 16	€ 2
Accantonamenti	€ 4.184		€ 6.457	
Imposte varie				
Svalutazione crediti	€ 3.549		€ 3.947	
Pubblicità/Stampa e Propaganda	€ 3.217		€ 7.136	
Totale	€ 12.001	€ 51	€ 18.495	€ 51
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%
Accantonamenti				
Manutenzione superiore 5%				
Spese di rappresentanza	€ 458			
Operazioni gratuite			€ 406	
Pubblicità/Stampa e Propaganda	€ 7.136			
Svalutazione crediti	€ 1.150		€ 7.349	
Accantonamenti	€ 6.457		€ 5.232	€ 485
Imposte varie			€ 39	
Totale	€ 15.201	€ -	€ 13.025	€ 485
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%

IMPOSTE DIFFERITE	2009 IRES	2009 IRAP	2010 IRES	2010 IRAP
Utilizzi				
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%
Accantonamenti				
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
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.

Ai sensi dell'art. 6 del D.L. 29/11/2008 n° 185 convertito in Legge 28/01/2009 n° 2 l'Azienda ha provveduto alla determinazione della deduzione forfetaria dall'imponibile IRES del 10% dell'IRAP dovuta.

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 56.467

Operazioni con parti correlate

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

Informazioni sull'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo Holding Ferrara Servizi Srl di cui si riporta di seguito i dati del bilancio al 31/12/2009

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.

Societa' unipersonale del Comune di Ferrara

*Sede Legale VIA FOSSATO DI MORTARA N.80 FERRARA
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA - C.F. e n. iscrizione 01708040389
Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 190825
Capitale Sociale Euro 82.893.800,00 interamente versato
P.IVA n. 01708040389*

Bilancio al 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE

(In Euro)

ATTIVO		Al 31/12/2009		Al 31/12/2008
		Parziali	Totali	
B	IMMOBILIZZAZIONI			
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento		137.523	191.714
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		111.996	-
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		249.519	191.714
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.1	Terreni e fabbricati		4.569.508	4.683.272
B.II.2	Impianti e macchinario		51.463	-
B.II.4	Altri beni materiali		14.122	-
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.635.093	4.683.272
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>			
B.III.1	Partecipazioni		85.933.484	82.384.695
B.III.1.a	Partecipazioni in imprese controllate	37.251.968		48.187.895
B.III.1.b	Partecipazioni in imprese collegate	33.939		96.800
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	48.647.577		34.100.000
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		85.933.484	82.384.695
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			90.818.096	87.259.681
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>			
C.II.2	Crediti verso imprese controllate		289.070	147.308

	esigibili entro l'esercizio successivo	289.070		147.308
C.II.4	Crediti verso imprese controllanti		14.333	14.333
	esigibili entro l'esercizio successivo	14.333		14.333
C.II.4-bis	Crediti tributari		61.707	207.294
	esigibili entro l'esercizio successivo	61.707		207.294
C.II.5	Crediti verso altri		12	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	12		-
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		365.122	368.935

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1	Depositi bancari e postali		101.512	261.590
C.IV.3	Denaro e valori in cassa		69	390
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE		101.581	261.980

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		466.703	630.915
---------------------------------	--	----------------	----------------

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

D.II	Altri ratei e risconti attivi		1.273	-
------	-------------------------------	--	-------	---

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		1.273	-
---------------------------------------	--	--------------	----------

TOTALE ATTIVO		91.286.072	87.890.596
----------------------	--	-------------------	-------------------

PASSIVO	Al 31/12/2009		Al 31/12/2008
	Parziali	Totali	
A PATRIMONIO NETTO			
A.I	Capitale	82.893.800	82.893.800
A.IV	Riserva legale	8.299	-
A.VII	Altre riserve	90.995	2
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	66.684-
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio	2.559.863	165.979
TOTALE PATRIMONIO NETTO		85.552.957	82.993.097

A.VII	Altre riserve: distinta indicazione	90.995	2
-------	-------------------------------------	--------	---

111.9	Altre riserve	90.996,02-	-
-------	---------------	------------	---

B FONDI PER RISCHI E ONERI

B.2	Fondo per imposte, anche differite	7.347	10.181
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		7.347	10.181

C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	12.821	4.331
----------	---	---------------	--------------

D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche	4.513.119	4.500.000
D.4.1	Banche c/c passivo	139.047	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	139.047	-
D.4.3	Mutui passivi bancari	4.374.072	4.500.000
	esigibili entro l'esercizio successivo	133.143	125.928
	esigibili oltre l'esercizio successivo	4.240.929	4.374.072
D.7	Debiti verso fornitori	17.445	6.490
	esigibili entro l'esercizio successivo	17.445	6.490
D.9	Debiti verso imprese controllate	97.123	331.425
	esigibili entro l'esercizio successivo	97.123	331.425
D.12	Debiti tributari	1.019.122	27.476
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.019.122	27.476
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.180	9.051
	esigibili entro l'esercizio successivo	15.180	9.051
D.14	Altri debiti	50.958	8.161
	esigibili entro l'esercizio successivo	50.958	8.161
TOTALE DEBITI		5.712.947	4.882.603

E RATEI E RISCONTI PASSIVI

<i>E.II</i>	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>	-	384
-------------	---------------------------------------	---	-----

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		-	384
--	--	----------	------------

TOTALE PASSIVO		91.286.072	87.890.596
-----------------------	--	-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE

K.1.4.a	Garanzie reali a controllate	491.667	-
---------	------------------------------	---------	---

TOTALE CONTI D'ORDINE		491.667	-
------------------------------	--	----------------	----------

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2009		AI 31/12/2008
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		351.379	79.333
A.5	Altri ricavi e proventi		2.194	4
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	2.194		4
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			353.573	79.337
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.933	-
B.7	Costi per servizi		360.209	231.139
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		1.341	-
B.9	Costi per il personale		171.278	99.445
B.9.a	Salari e stipendi	115.781		68.005
B.9.b	Oneri sociali	46.779		27.109
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	8.490		4.331
B.9.e	Altri costi per il personale	228		-
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		179.523	111.079
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.195		54.191
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.328		56.888
B.13	Altri accantonamenti		-	1.836
B.14	Oneri diversi di gestione		14.530	3.640
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			728.814	447.139
Differenza tra valore e costi della produzione			375.241-	367.802-
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.15	Proventi da partecipazioni		1.240.000	-
C.15.c	Proventi da partecipazioni in altre imprese	1.240.000		-
C.16	Altri proventi finanziari		1.980	6.413
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	1.980		6.413
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.980		6.413
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		1.492.890-	60.744-
C.17.c	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	1.240.000-		-
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	252.890-		60.744-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			250.910-	54.331-

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D.18	Rivalutazioni		820.293	597.771
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni	820.293		597.771
D.19	Svalutazioni		138.603-	105.506-
D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni	138.603-		105.506-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'			681.690	492.265

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E.20	Proventi straordinari		3.255.775	-
E.20.a	Plusvalenze da alienazione	3.255.775		-
E.21	Oneri straordinari		2	2
E.21.c	Altri oneri straordinari	2		2
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			3.255.777	2

Risultato prima delle imposte		3.311.316	70.134
--------------------------------------	--	------------------	---------------

22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		751.453-	95.845
22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	821.912-		-
22.b	Imposte differite sul reddito dell'esercizio	2.834		2.965-
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	67.625		98.810
23	Utile (perdite) dell'esercizio		2.559.863	165.979

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 simili 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 31/12/2010 con un utile netto di esercizio pari ad € **377.527** la cui destinazione, fatte salve le disposizioni statutarie, si rinvia alle decisioni dell'Assemblea.



RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

RENDICONTO FINANZIARIO - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2010

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Utile dell'esercizio	377.527
Rettifiche relative a voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:	
Ammortamento dell'esercizio	80.480
Indennità di anzianità dell'esercizio	34.868
Altri accantonamenti	27.835
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	520.710
Aumento di Capitale	-
Accensione di debiti a medio-lungo termine	-
Valore netto dei cespiti venduti	4.478
TOTALE FONTI	525.188

B) IMPIEGHI

Acquisto di cespiti patrimoniali	192.161
Pagamento mutui	-
Pagamento dividendi	304.660
Pagamento indennità di fine rapporto	-
Utilizzo di altri fondi	23.477
TOTALE IMPIEGHI	520.298
<u>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)</u>	<u>4.890</u>

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

A) ATTIVITA' A BREVE

Variazioni disponibilità Cassa e Banche		114.957
Variazioni nei Crediti	-	40.106
Variazioni delle Rimanenze	-	35.200
Ratei e Risconti attivi		1.910

TOTALE ATTIVITA' A BREVE 41.561

B) PASSIVITA' A BREVE

Variazioni nei Debiti verso banche	-	90
Variazioni nei Debiti verso fornitori		61.960
Debiti tributari		5.616
Altri debiti	-	33.215
Ratei e Risconti passivi		2.400

TOTALE PASSIVITA' A BREVE 36.671

VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B) 4.890