

# AMSEFC SPA

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)  
Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA  
C.F. e numero iscrizione: 01372020386  
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106  
Capitale Sociale sottoscritto €: 1.508.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01372020386  
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

## Bilancio ordinario al 31/12/2013

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		575	1.882
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		149.251	66.734
7) Altre immobilizzazioni immateriali		2.330.554	2.604.887
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>2.480.380</b>	<b>2.673.503</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		639.676	659.689
2) Impianti e macchinario		53.258	65.451
3) Attrezzature industriali e commerciali		77.872	96.264
4) Altri beni materiali		192.442	185.177
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		310	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>963.558</b>	<b>1.006.581</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>3.443.938</b>	<b>3.680.084</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I - RIMANENZE			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		6.338	4.090
4) Prodotti finiti e merci		895.939	1.036.300
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>902.277</b>	<b>1.040.390</b>
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		943.542	751.116
esigibili entro l'esercizio successivo	943.362		751.116

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
esigibili oltre l'esercizio successivo	180		
2) Crediti verso imprese controllate			82.071
esigibili entro l'esercizio successivo			82.071
4) Crediti verso controllanti		513.601	409.898
esigibili entro l'esercizio successivo	297.091		195.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	216.510		214.214
4-bis) Crediti tributari		11.932	114.561
esigibili entro l'esercizio successivo	11.932		107.730
esigibili oltre l'esercizio successivo			6.831
4-ter) Imposte anticipate		25.790	24.871
esigibili entro l'esercizio successivo	25.790		24.871
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		151.861	62.862
esigibili entro l'esercizio successivo	151.029		61.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	832		1.232
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>1.646.726</b>	<b>1.445.379</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		383.839	179.830
3) Denaro e valori in cassa		992	1.402
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>384.831</b>	<b>181.232</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>2.933.834</b>	<b>2.667.001</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		46.744	51.531
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>46.744</b>	<b>51.531</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>6.424.516</b>	<b>6.398.616</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		1.508.000	1.508.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		4.030	4.030
IV - Riserva legale		335.570	335.570
V - Riserve statutarie		270.144	267.643
VII - Altre riserve, distintamente indicate		453.520	406.003
Riserva straordinaria	213.320		165.802
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Varie altre riserve	240.201		240.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(223.513)	50.019
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>2.347.751</b>	<b>2.571.265</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) Fondo per imposte, anche differite		178	274
3) Altri fondi		64.349	106.212
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>		<b>64.527</b>	<b>106.486</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>939.602</b>	<b>945.938</b>
<b>D) DEBITI</b>			
4) Debiti verso banche		494.275	
esigibili entro l'esercizio successivo	169.553		
esigibili oltre l'esercizio successivo	324.722		
5) Debiti verso altri finanziatori			657.109
esigibili entro l'esercizio successivo			162.834
esigibili oltre l'esercizio successivo			494.275
7) Debiti verso fornitori		619.429	422.985
esigibili entro l'esercizio successivo	590.220		422.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.209		9
9) Debiti verso imprese controllate			130.853
esigibili entro l'esercizio successivo			130.853
11) Debiti verso controllanti		831.636	590.040
esigibili entro l'esercizio successivo	831.636		590.040
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		96.490	61.666
esigibili entro l'esercizio successivo	96.490		61.666

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		190.774	178.974
esigibili entro l'esercizio successivo	190.774		178.974
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		317.363	199.405
esigibili entro l'esercizio successivo	317.363		199.405
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.549.967</b>	<b>2.241.032</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		522.669	533.895
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>522.669</b>	<b>533.895</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>6.424.516</b>	<b>6.398.616</b>

## Conti d'ordine

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Fideiussioni prestate ad altre imprese		(83.721)	(83.721)
Fideiussioni ricevute da altre imprese		364.270	88.511
Altri conti d'ordine		12.577	12.577
Beni di terzi presso di noi		800.191	806.038
Nostri beni presso terzi		(11.675)	(13.165)

## Conto Economico

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.031.907	5.230.828
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(119.304)	(132.097)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		1.138	1.061
5) Altri ricavi e proventi		527.411	746.500
Contributi in conto esercizio	100.000		
Ricavi e proventi diversi	427.411		746.500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>6.441.152</b>	<b>5.846.292</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		212.361	287.847
7) Costi per servizi		2.425.220	1.744.612
8) Costi per godimento di beni di terzi		515.536	477.687
9) Costi per il personale		3.042.711	2.748.435
a) Salari e stipendi	2.168.874		1.865.483
b) Oneri sociali	666.323		628.122
c) Trattamento di fine rapporto	173.482		161.303
e) Altri costi	34.032		93.527
10) Ammortamenti e svalutazioni		260.639	307.509
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	152.557		165.271
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	103.638		112.238
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	4.444		30.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		18.809	15.537
13) Altri accantonamenti		58.171	47.194
14) Oneri diversi di gestione		102.636	100.633
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>6.636.083</b>	<b>5.729.454</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>(194.931)</b>	<b>116.838</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		1.844	3.669
d) Proventi diversi dai precedenti	1.844		3.669
da altre imprese	1.844		3.669
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(44.538)	(50.171)
verso imprese controllate			(255)
verso imprese controllanti	(4.753)		(468)

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
verso altri	(39.785)		(49.448)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>(42.694)</b>	<b>(46.502)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19) Svalutazioni			(160.315)
a) di partecipazioni			(160.315)
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>			<b>(160.315)</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari		32.179	394.133
Plusvalenze da alienazione	4.461		150.800
Altri proventi straordinari	27.718		243.333
21) Oneri straordinari		(41.475)	(169.992)
Minusvalenze da alienazione			(150.000)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Altri oneri straordinari	(41.474)		(19.992)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</b>		<b>(9.296)</b>	<b>224.141</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>(246.921)</b>	<b>134.162</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>(23.408)</b>	<b>84.143</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	62.813		74.510
Imposte differite sul reddito d'esercizio	(96)		129
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(86.125)		9.504
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>(223.513)</b>	<b>50.019</b>

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

Ferrara, 26/03/2014

L'Amministratore Unico

# AMSEFC SPA

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

Iscritta al Registro Imprese di FERRARA

C.F. e numero iscrizione 01372020386

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106

Capitale Sociale sottoscritto € 1.508.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01372020386

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

## Nota Integrativa

*Bilancio ordinario al 31/12/2013*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

AMSEFC S.p.A. trasformata da Azienda Speciale del Comune di Ferrara in Società per Azioni nel 2001 ai sensi e per gli effetti dell'art.115 D.lgs.267/2000 ha adottato i valori patrimoniali di conferimento con costituzione, a fronte delle rivalutazioni effettuate, di un fondo rivalutazione ex art.115 D.Lgs. 267/2000. L'art.115 ha stabilito l'esclusione dalla formazione del reddito imponibile dei maggiori valori iscritti in bilancio a seguito della trasformazione ammettendone il riconoscimento fiscale.

I settore di attività gestiti da Amsefc Spa sono i seguenti:

- Settore cimiteriale
- Settore Verde Pubblico e Disinfestazione-Disinfezione acquisiti in data 12/12/2012 dall'allora controllata Società Verde e DD Srl posta in liquidazione nella medesima data.

In data 08/08/2013 è stato approvato il piano di riparto della Società Verde e DD in liquidazione ed in data 09/08/2013 la società è stata cancellata dal Registro delle Imprese di Ferrara.

Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, esercitando il rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2013-2015.

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.

### Criteria di formazione

#### Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano

sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## **Principi di redazione del bilancio**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

---

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare voci dell'esercizio precedente con le uniche precisazioni che seguono:

- i debiti per mutui sono stati opportunamente riclassificati nella voce D.4 - debiti verso banche anziché nella voce D.5 - debiti verso altri finanziatori
- i ricavi relativi a 'rimborsi per servizio istituzionale' sono stati riclassificati opportunamente dalla voce 'A5 – Altri ricavi e proventi' nella voce A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni .

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Immobilizzazioni**

---

Come precedentemente esposto le Immobilizzazioni aziendali derivano anche dalle operazioni societarie effettuate nel corso degli esercizi e sono iscritte al valore di acquisizione..

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa ed alla durata delle concessioni e/o dei contratti di locazione.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Licenze d'uso	2 anni
Manutenzioni straordinarie	5/10/14/15/45 anni
Migliorie su beni di terzi	5/10/45 anni
Oneri pluriennali costr. access.cimiteriali	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria II impianto	10 anni
Oneri pluriennali da ammortizzare	15 anni

Di seguito si dà informativa dei criteri di ammortamento per le categorie di maggior rilievo patrimoniale.

Per le categorie sopra esposte, trattandosi di opere pluriennali, sono state applicate aliquote di ammortamento in relazione o alla vita utile per tipologia di intervento (lavori elettrici = 10 anni, lavori edili su fabbricati cimiteriali o in comodato d'uso = 45 anni) oppure alla durata del contratto sulla base del quale si svolgono le prestazioni di manutenzione (manutenzione per contratto verde pubblico = 15 anni, manutenzioni su immobile in affitto della sede operativa di Via Diana = 5 anni, ecc.).

Per quanto concerne gli Oneri pluriennali legati alla costruzione dell'Ara crematoria, questi sono da imputarsi ad un intervento di carattere edile, quindi riconducibile ai 45 anni, mentre il II impianto di cremazione è riconducibile a lavori di impiantistica.

### Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione.

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

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

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Immobili	2,23%
Costruzioni leggere	9,10%

Trattori e carrelli	20,00%
Impianti e macchinari	9,10%-10,00%
Impianti di allarme ed antincendio	25,00%
Attrezzature	16,67%
Mobili e arredi	11,12%
Apparecchiature elettroniche	16,67%
Autovetture	14,29%
Autocarri e rimorchi	14,29%
Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di Distribuzione B.T.	7,70%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

## Attivo circolante

---

### Rimanenze

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, adottando il criterio del costo medio ponderato di acquisto che offre le maggiori garanzie di affidabilità.

I manufatti cimiteriali sono valutati al costo storico determinato al momento della conclusione dell'opera sulla base dei corrispettivi contrattualmente pattuiti.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento.

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## Ratei e risconti attivi

---

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

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## Fondi per rischi e oneri

---

Il fondo è stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività originate da differenze temporanee non imponibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

## Trattamento di Fine Rapporto

---

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT tenuto conto delle modifiche legislative intervenute in materia a seguito dell'applicazione della L.296/2006.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

---

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

---

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

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

## Conti d'ordine

---

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

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.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente..

## **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate in base alla legislazione vigente. 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.

## **Movimenti delle Immobilizzazioni**

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

### **Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali**

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 152.557, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.480.380.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

### **Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.054.513; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.090.955

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## **Composizione dei costi pluriennali**

Non esistono costi di impianto ed ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

## **Riduzione di valore delle Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.090	6.338	-	-	4.090	6.338	2.248	55
Prodotti finiti e merci	1.036.300	895.939	-	-	1.036.300	895.939	140.361-	14-
<b>Totale</b>	<b>1.040.390</b>	<b>902.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.040.390</b>	<b>902.277</b>	<b>138.113-</b>	<b>13-</b>

### Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	751.117	8.279.641	-	-	8.087.215	1-	943.542	192.425	26
Crediti verso controllanti	409.899	302.243	-	-	198.541	-	513.601	103.702	25
Crediti tributari	110.307	13.666	-	-	112.041	-	11.932	98.375-	89-
Imposte anticipate	24.871	13.832	-	-	12.913	-	25.790	919	4
Crediti verso altri	67.116	268.417	-	-	183.673	1	151.861	84.745	126
<b>Totale</b>	<b>1.363.310</b>	<b>8.877.799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.594.383</b>	<b>-</b>	<b>1.646.726</b>	<b>283.416</b>	<b>21</b>

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

I crediti verso la controllante comprendono:

- euro 163.500,42 per il distacco di un dirigente per l'intero anno 2013;
- euro 39.071,82 per riaddebito di costi relativi a tirocini formativi come da convenzione stipulata con la controllante
- euro 8.792,61 per riaddebito spese parti comuni
- euro 85.725,72, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale, relativi al credito verso Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il trasferimento al consolidato della perdita fiscale anno 2013, del credito per le ritenute subite, della quota 2013 per l'agevolazione per il risparmio energetico, per l'agevolazione Ace e per una parte del Rol disponibile.
- euro 216.510,00 per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011.

I crediti tributari contengono il credito verso l'Erario per IRAP quale saldo dell'irap dovuta per l'anno 2013 al netto degli acconti versati.

La composizione della voce 'Crediti verso altri' è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso altri</i>									
	CREDITI V/PERSONALE	2.350	14.452	-	-	10.052	6.750	4.400	187
	CAUZIONI ATTIVE	832	70	-	-	70	832	-	-
	CREDITI VARI V/TERZI	20.059	46.010	-	-	47.261	18.808	1.251-	6-
	CREDITI PER CONTRIBUTO SISMA	-	100.000	-	-	-	100.000	100.000	-
	ENTI DIVERSI	1.920	-	-	-	-	1.920	-	-
	CREDITI V/INAIL	27.061	71.537	-	-	87.477	11.121	15.940-	59-
	CREDITI V/INPS	1.105	4.155	-	-	-	5.260	4.155	376
	ACCONTI ED ANTICIPI	13.789	31.617	-	-	38.236	7.170	6.619-	48-
	<b>Totale</b>	<b>67.116</b>	<b>267.841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183.096</b>	<b>151.861</b>	<b>84.745</b>	

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	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	122.880-	12.421	-	-	4.444	114.903-	7.977	6-
	<b>Totale</b>	<b>122.880-</b>	<b>12.421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.444</b>	<b>114.903-</b>	<b>7.977</b>	<b>6-</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	179.829	8.805.389	-	-	8.601.380	1	383.839	204.010	113
Denaro e valori in cassa	1.403	6.654	-	-	7.065	-	992	411-	29-
<b>Totale</b>	<b>181.232</b>	<b>8.812.043</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.608.445</b>	<b>1</b>	<b>384.831</b>	<b>203.599</b>	<b>112</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	51.531	11.096	-	-	15.884	1	46.744	4.787-	9-
<b>Totale</b>	<b>51.531</b>	<b>11.096</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.884</b>	<b>1</b>	<b>46.744</b>	<b>4.787-</b>	<b>9-</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Contratti che vincolano l'azienda oltre l'anno	50.015	9.291	-	-	14.431	44.875	5.140-	10-
	Tasse automobilistiche	198	111	-	-	198	111	87-	44-
	Polizze assicurative	328	26	-	-	265	89	239-	73-
	Permessi rilasciati dal Comune	71	473	-	-	71	473	402	566
	Canoni linee telefoniche	919	1.196	-	-	919	1.196	277	30
	<b>Totale</b>	<b>51.531</b>	<b>11.097</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.884</b>	<b>46.744</b>	<b>4.787-</b>	

## Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.508.000	-	-	-	-	-	1.508.000	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.030	-	-	-	-	-	4.030	-	-
Riserva legale	335.570	-	-	-	-	-	335.570	-	-
Riserve statutarie	267.643	2.501	-	-	-	-	270.144	2.501	1
Riserva straordinaria	165.802	47.518	-	-	-	-	213.320	47.518	29
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1-	1-	1-	-
Varie altre riserve	240.201	-	-	-	-	-	240.201	-	-
Utile (perdita)	-	223.513-	-	-	-	-	223.513-	223.513-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
dell'esercizio									
<b>Totale</b>	<b>2.521.246</b>	<b>173.494-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1-</b>	<b>2.347.751</b>	<b>173.495-</b>	<b>7-</b>

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	274	178	-	-	274	-	178	96-	35-
Altri fondi	106.212	59.365	-	-	101.229	1	64.349	41.863-	39-
<b>Totale</b>	<b>106.486</b>	<b>59.543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101.503</b>	<b>1</b>	<b>64.527</b>	<b>41.959-</b>	<b>39-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	F.DO IMPOSTE DIFFERITE	274	178	-	-	274	178	96-	35-
	<b>Totale</b>	<b>274</b>	<b>178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>274</b>	<b>178</b>	<b>96-</b>	
<i>Altri fondi</i>									
	F.DO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	52.840	-	-	-	52.840	-	52.840-	100-
	F.DO SPESE FUTURE	53.372	59.365	-	-	48.389	64.348	10.976	21
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	<b>Totale</b>	<b>106.212</b>	<b>59.365</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101.229</b>	<b>64.349</b>	<b>41.863-</b>	

Nell'esercizio 2013 si è proceduto all'accantonamento nel Fondo Spese Future di una somma derivante da passività stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relativa a costi per utenze ed al premio di risultato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	945.938	23.642	29.979	1	939.602
<b>Totale</b>	<b>945.938</b>	<b>23.642</b>	<b>29.979</b>	<b>1</b>	<b>939.602</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'importo maturato al 31/12/2006 dal personale dipendente, ricalcolato a seguito delle novità normative introdotte dalla riforma della previdenza complementare Dl. 252/2005 e dalla Legge Finanziaria 2007.

Si evidenzia che il Fondo Trattamento di Fine rapporto nell'esercizio 2013, è stato oggetto di variazioni per l'assunzione di un dipendente proveniente da altre aziende del gruppo.

## Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	-	-	657.109	-	162.834	-	494.275	494.275	-
Debiti verso altri finanziatori	657.109	-	-	657.109	-	-	-	657.109-	100-
Debiti verso fornitori	422.985	4.155.447	-	-	3.959.003	-	619.429	196.444	46
Debiti verso controllanti	590.040	531.434	-	-	289.837	1-	831.636	241.596	41
Debiti tributari	61.666	1.712.360	-	-	1.677.535	1-	96.490	34.824	56
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.975	971.871	-	-	960.071	1-	190.774	11.799	7
Altri debiti	199.406	3.056.526	-	-	2.938.569	-	317.363	117.957	59
<b>Totale</b>	<b>2.110.181</b>	<b>10.427.638</b>	<b>657.109</b>	<b>657.109</b>	<b>9.987.849</b>	<b>3-</b>	<b>2.549.967</b>	<b>439.786</b>	<b>21</b>

La posta 'Debiti verso banche' rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto presso la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell'Ara Crematoria nel Cimitero della Certosa di Ferrara con scadenza 31/12/2016;

- del mutuo chirografario erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con scadenza 03/10/2015 richiesto per la realizzazione del secondo Impianto di Cremazione, da affiancare al precedente, tenuto conto che nel progetto iniziale erano già previste le opere murarie necessarie all'alloggiamento dello stesso;

- del mutuo ipotecario fondiario con scadenza 29/07/2017 erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con iscrizione di un'ipoteca sull'area di proprietà della Società per un importo di euro 435.000.

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 verso controllanti' ricomprende il finanziamento Soci fruttifero effettuato da Holding Ferrara Servizi Srl al tasso dell'1% annuo oltre ai relativi interessi per euro 4.783,57 e il debito per il comando di un dirigente della stessa controllante per euro 126.852,85 fino al 31/10/2013.

La voce 'debiti tributari' accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario ed in particolare i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2013.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2013.

La composizione della voce 'Debiti verso altri' è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri debiti</i>									
	DEBITI V/PERSONALE	132.084	2.436.538	-	-	2.327.705	240.917	108.833	82
	DEBITI VARI V/TERZI	15.580	93.433	-	-	84.889	24.124	8.544	55
	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	20.957	15.965	-	-	25.977	10.945	10.012-	48-
	IVA A DEBITO IN ATTESA DI ESIGIBILITA'	30.785	510.591	-	-	499.997	41.379	10.594	34
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
	<b>Totale</b>	<b>199.406</b>	<b>3.056.527</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.938.568</b>	<b>317.363</b>	<b>117.957</b>	

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	533.896	524.126	-	-	535.352	1-	522.669	11.227-	2-
<b>Totale</b>	<b>533.896</b>	<b>524.126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>535.352</b>	<b>1-</b>	<b>522.669</b>	<b>11.227-</b>	<b>2-</b>

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Fatture per contratti manutenzione verde	180	190	-	-	180	190	10	6
	Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	145	61	-	-	145	61	84-	58-
	Fatture per depositi temporanei manufatti cimiteriali	507	598	-	-	507	598	91	18
	Per interventi di manutenzione	7.283	1.457	-	-	8.740	-	7.283-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	straordinaria								
	Fatture servizio illuminazione votiva anno successivo	525.780	521.820	-	-	525.780	521.820	3.960-	1-
	<b>Totale</b>	<b>533.895</b>	<b>524.126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>535.352</b>	<b>522.669</b>	<b>11.226-</b>	

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>943.542</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	943.362	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	180	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>513.601</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	297.091	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	216.510	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>11.932</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.932	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	<b>25.790</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	25.790	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>151.861</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	151.029	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	832	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso banche</b>	<b>494.275</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	169.553	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	324.722	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>619.429</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	590.220	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	29.209	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>831.636</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	831.636	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>96.490</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	96.490	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>190.774</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	190.774	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>317.363</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	317.363	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Debiti assistiti da garanzie reali

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

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
Mutuo Cassa di Risparmio di Ferrara - Via Guarini	103.917	29/07/2017	ipoteca euro 435.000
<b>Totale</b>	<b>103.917</b>		

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	1.508.000	-	1.508.000
<b>Totale</b>			<b>1.508.000</b>	<b>-</b>	<b>1.508.000</b>
<i>Riserva da sopraprezzo delle azioni</i>					
	Capitale	A;B;C	4.030	4.030	-
<b>Totale</b>			<b>4.030</b>	<b>4.030</b>	<b>-</b>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	335.570	-	335.570
<b>Totale</b>			<b>335.570</b>	<b>-</b>	<b>335.570</b>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Utili	B	270.144	-	270.144

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Totale</i>			270.144	-	270.144
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Utili	A;B;C	213.320	213.320	-
<i>Totale</i>			213.320	213.320	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Utili	B	1-	-	1-
<i>Totale</i>			1-	-	1-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	240.201	240.201	-
<i>Totale</i>			240.201	240.201	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			2.571.264	457.551	2.113.713
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

In merito alla posta "Riserva di rivalutazione ex art. 115- D.Lgs n. 267/2000", preme evidenziare quanto indicato nella Risoluzione n. 269 del 06/08/2002 dell'Agenzia delle Entrate, che ha riconosciuto la natura giuridica di riserva di capitale alle riserve costituite in sede di trasformazione di aziende speciali in società per azioni ai sensi dell'articolo 115 del Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali".

## Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>261.792</b>	<b>193.864</b>	<b>131.658</b>	<b>-</b>	<b>240.201</b>	<b>572.462</b>	<b>2.912.007</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	494.624-	494.624-
- Altre destinazioni	-	-	28.623	28.623	20.592	-	-	77.838-	-
<i>Altre variazioni:</i>									
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	-	903.103	903.103
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>290.415</b>	<b>222.487</b>	<b>152.250</b>	<b>-</b>	<b>240.201</b>	<b>903.103</b>	<b>3.320.486</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>290.415</b>	<b>222.487</b>	<b>152.250</b>	<b>-</b>	<b>240.201</b>	<b>903.103</b>	<b>3.320.486</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									

	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	799.240-	799.240-
- Altre destinazioni	-	-	45.155	45.156	13.552	-	-	103.863-	-
<i>Altre variazioni:</i>									
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	-	50.019	50.019
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>335.570</b>	<b>267.643</b>	<b>165.802</b>	<b>-</b>	<b>240.201</b>	<b>50.019</b>	<b>2.571.265</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>335.570</b>	<b>267.643</b>	<b>165.802</b>	<b>-</b>	<b>240.201</b>	<b>50.019</b>	<b>2.571.265</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>									
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	2.501	47.518	-	-	50.019-	-
<i>Altre variazioni:</i>									
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	-	223.513-	223.513-
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>1.508.000</b>	<b>4.030</b>	<b>335.570</b>	<b>270.144</b>	<b>213.320</b>	<b>1-</b>	<b>240.201</b>	<b>223.513-</b>	<b>2.347.751</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	2013-Italia	2012 - Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Settore cimiteriale	2.001.393	1.911.572	-	-	-
	Settore Ara Cramatoria	1.342.466	1.490.992	-	-	-
	Settore Ill.eletr.Votiva	533.932	557.810	-	-	-
	Settore Verde	1.818.760	952.596	-	-	-
	Settore disinfestazione	335.382	317.902	-	-	-
	Settore Amministrativo	26-	44-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>6.031.907</b>	<b>5.230.828</b>	-	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		CONTRIBUTO SISMA 2012	100.000	-	100.000	-
		<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	-	<b>100.000</b>	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
		RIMBORSI PER SERVIZIO ISTITUZIONALE	-	358.160	(358.160)	(100)
		RIMBORSI/PROVENTI VARI	16.161	73.372	(57.211)	(78)
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	69.468	16.819	52.649	313
		PLUSVALENZE ORDINARIE	2.002	3.408	(1.406)	(41)
		RIMBORSO SPESE PARTI COMUNI	137.207	140.372	(3.165)	(2)
		DISTACCO DEL PERSONALE	163.501	154.369	9.132	6
		RIMBORSI PER TIROCINI FORMATIVI	39.072	-	39.072	-
		<b>Totale</b>	<b>427.411</b>	<b>746.500</b>	<b>(319.089)</b>	

Nella voce sono ricompresi, inoltre, i costi riaddebitati alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il distacco di un dirigente nel periodo 2013 e per i costi sostenuti per tirocini formativi nonché i costi per utenze e parti comuni utilizzate dalle altre Società del gruppo Holding.

I 'rimborsi per servizio istituzionale' sono stati riclassificati opportunamente dalla voce A.5 – altri ricavi e proventi nella voce A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		CANCELLERIA E STAMPATI	6.697	12.418	(5.721)	(46)
		QUOTE ASSOCIATIVE	16.062	17.312	(1.250)	(7)
		SPESE VARIE	12.262	9.925	2.337	24
		IMPOSTE E TASSE	28.232	19.722	8.510	43
		DIRITTI CAMERALI	8.424	10.823	(2.399)	(22)
		MANUT.INTERNA	6.011	2.461	3.550	144
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	22.271	26.154	(3.883)	(15)
		MINUSVALENZE ORDINARIE	2.678	1.818	860	47
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>102.636</b>	<b>100.633</b>	<b>2.003</b>	

## Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso imprese controllanti</i>					
	INTERESSI PASSIVI V/CONTROLLANTI	4.753	-	-	4.753
	<b>Totale</b>	<b>4.753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.753</b>
<i>verso altri</i>					
	INTERESSI SU MUTUI	39.507	-	39.507	-
	INTERESSI PASS.VERSO ALTRI	277	-	-	277
	Arrotondamento	1			
	<b>Totale</b>	<b>39.785</b>	<b>-</b>	<b>39.507</b>	<b>277</b>

## Utili e Perdite su cambi

Nel presente bilancio non sono presenti debiti/crediti in valuta..

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	4.461
	<b>Totale</b>	<b>4.461</b>
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	SOPRAVV.ATTIVE/INSUSS.PASSIVE STRAORD.	27.718
	<b>Totale</b>	<b>27.718</b>

Le plusvalenze straordinarie si riferiscono al risultato del bilancio finale di liquidazione al 08/08/2013 della società Verde e DD Srl, controllata al 100% da Amsefc Spa, mentre le sopravvenienze attive derivano in gran parte dal rimborso IRAP ricevuto dall'Erario su istanza presentata nel 2008 per gli anni 2004-2006.

### Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	SOPRAVV.PASS./INSUSS.ATTIVE STRAORD.	41.474
	<b>Totale</b>	<b>41.474</b>

## Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Fiscalità differita IRES

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Imposte non pagate (art.99 co.1)	842	232	54	15
Costi del personale (incentivi variabili) non pagati	-	-	38.066	10.468
Interessi passivi di mora non pagati	8	2	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	43.486	11.958	43.486	11.958
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	40.379	11.104	10.665	2.933
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>84.715</i>	<i>23.296</i>	<i>92.271</i>	<i>25.374</i>
<b>Imposte differite</b>				
Interessi attivi di mora non incassati (art.109 co7)	769	212	174	48
Rettifiche costi deducibili x cassa	228	62	475	131
<i>Totale imposte differite</i>	<i>997</i>	<i>274</i>	<i>649</i>	<i>179</i>
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	83.718	23.022	91.622	25.195

### Fiscalità differita IRAP

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	40.379	1.575	10.665	416
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>40.379</i>	<i>1.575</i>	<i>10.665</i>	<i>416</i>
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	40.379	1.575	10.665	416

Si rileva che tra le 'imposte anticipate' rilevate a conto economico è, inoltre, ricompreso l'importo di euro 85.206 relativo al compenso previsto dal 'Regolamento del Consolidato Fiscale' per l'attribuzione al consolidato della perdita fiscale anno 2013, della quota 2013 dell'agevolazione per il risparmio energetico, dell'agevolazione Ace e di una parte del Rol disponibile della società.

## Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	246.921-	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES		-
Differenza tra valore e costi della produzione		194.932-
Costi non rilevanti irap		3.105.327
Saldo valori contabili IRAP		2.910.395
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		113.505
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	649	-
- Storno per utilizzo	997	-
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	<b>348-</b>	<b>-</b>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	48.785	10.665
- Storno per utilizzo	41.229	40.379
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	<b>7.556</b>	<b>29.714-</b>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>51.774</i>	<i>158.191</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>31.876</i>	<i>185.141</i>
<b>Totale imponibile</b>	<b>219.119-</b>	<b>2.853.731</b>
Altre variazioni IRES	62.813-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		1.243.142
Totale imponibile fiscale	281.932-	1.610.589
<b>Totale imposte correnti reddito imponibile</b>	<b>-</b>	<b>62.813</b>
Aliquota effettiva (%)	-	2,16

## Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	2	2,00	0
Quadri	1	1,00	0
Impiegati	28,58	26,75	1,83
Operai	46,17	42,75	3,42
Altri	1,83	0,00	1,83
<b>TOTALE</b>	<b>79,58</b>	<b>72,50</b>	<b>7,08</b>

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al personale risultano i seguenti:

- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti delle Imprese Pubbliche del Settore Funerario;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Dirigenti delle Imprese aderenti alle associazioni della Confederazione nazionale dei Servizi;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Servizi Pubblici Ambientali e Territoriali.

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e dell'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

<b>Compensi</b>	<b>Importo esercizio corrente</b>
<b>Amministratori:</b>	
Compenso in misura fissa	18.000
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-
<b>Sindaci:</b>	
Compenso	18.666

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Il Collegio Sindacale è incaricato anche del controllo legale dei conti e pertanto l'importo sopra evidenziato ricomprende il compenso previsto per il Collegio per la propria attività istituzionale e anche per la revisione legale per l'importo di euro 6.222

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Dettaglio manuale		
Consistenza iniziale	30.160	50,00000
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>30.160</b>	<b>50,00000</b>

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

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

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei Soci

Nell'esercizio in esame la società ha ricevuto dalla Società controllante Holding Ferrara Servizi Srl per temporanee esigenze di liquidità un finanziamento soci dell'importo di euro 300.000 al tasso annuo dell'1% cui si somma l'importo già erogato nell'anno precedente di euro 400.000 per un totale di euro 700.000.

Per il suddetto finanziamento non è stata prevista una clausola espressa di postergazione.

Tale finanziamenti iscritti alla voce D.11) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria ad eccezione di quanto già evidenziato in premessa in merito alla trasformazione da Azienda Speciale in SPA..

## **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

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

## **Operazioni con parti correlate**

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

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

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

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

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

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

AMSEFC S.p.A è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., si riportano di seguito i dati del Bilancio di Esercizio della Società chiuso al 31/12/2012.

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.

## Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		16.388	29.143
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		87.984	95.988
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>104.372</b>	<b>125.131</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.228.216	4.341.980
2) Impianti e macchinario		37.520	42.167
4) Altri beni materiali		6.233	6.465
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>4.271.969</b>	<b>4.390.612</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		86.054.212	86.960.208
a) Partecipazioni in imprese controllate	36.829.645		38.278.027
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.604		34.604
d) Partecipazioni in altre imprese	49.189.963		48.647.577
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>86.054.212</b>	<b>86.960.208</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>90.430.553</b>	<b>91.475.951</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		1.053.798	649.431
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.798		649.431
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		23.083	31.216
esigibili entro l'esercizio successivo	23.083		31.216
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		362.865	2.829
esigibili entro l'esercizio successivo	40.469		2.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	322.396		
4-ter) Imposte anticipate		296	304
esigibili entro l'esercizio successivo	296		304
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		472.304	1.000
esigibili entro l'esercizio successivo	472.294		990
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		10

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>TOTALE CREDITI</b>		1.912.346	684.780
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		245.927	523.419
3) Denaro e valori in cassa		551	578
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		246.478	523.997
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		2.158.824	1.208.777
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		8.848	1.307
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		8.848	1.307
<b>TOTALE ATTIVO</b>		92.598.225	92.686.035

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		81.643.400	82.893.800
IV - Riserva legale		347.770	236.036
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1.930.950	1.358.005
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	36.118		18.000
Varie altre riserve	1.894.832		1.340.005
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		2.690.097	2.234.679
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		86.612.217	86.722.520
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) Fondo per imposte, anche differite		14.264	18.989
3) Altri fondi		1.078	967
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>		15.342	19.956
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		28.718	29.719
<b>D) DEBITI</b>			
4) Debiti verso banche		3.951.319	4.100.157
esigibili entro l'esercizio successivo	157.366		148.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.793.953		3.951.319
7) Debiti verso fornitori		85.105	93.897
esigibili entro l'esercizio successivo	85.105		93.897
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		1.706.408	1.624.994

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.581		1.624.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	307.827		
12) Debiti tributari		161.779	74.593
esigibili entro l'esercizio successivo	161.779		74.593
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.096	8.392
esigibili entro l'esercizio successivo	4.096		8.392
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		33.168	11.763
esigibili entro l'esercizio successivo	18.599		11.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.569		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>5.941.875</b>	<b>5.913.796</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		73	44
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>73</b>	<b>44</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>92.598.225</b>	<b>92.686.035</b>

## Conti d'ordine

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Garanzie reali prestate a imprese controllate		132.263	258.089

## Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		470.001	444.400
5) Altri ricavi e proventi		349.455	343.347
Ricavi e proventi diversi	349.455		343.347
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>819.456</b>	<b>787.747</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.579	1.167
7) Costi per servizi		888.128	910.541
8) Costi per godimento di beni di terzi		3.480	2.668
9) Costi per il personale		75.029	83.222

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
a) Salari e stipendi	53.571		59.266
b) Oneri sociali	16.013		18.295
c) Trattamento di fine rapporto	5.445		5.661
10) Ammortamenti e svalutazioni		141.185	182.371
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.759		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.426		120.176
13) Altri accantonamenti		1.078	967
14) Oneri diversi di gestione		25.285	21.333
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.136.764</b>	<b>1.202.269</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>(317.308)</b>	<b>(414.522)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni		2.143.161	2.143.161
in altre imprese	2.143.161		2.143.161
16) Altri proventi finanziari		2.825	18.065
d) Proventi diversi dai precedenti	2.825		18.065
da altre imprese	2.825		18.065
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(232.091)	(241.731)
verso altri	(232.091)		(241.731)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>1.913.895</b>	<b>1.919.495</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni		1.118.445	998.461
a) di partecipazioni		1.118.445	998.461
19) Svalutazioni		(125.644)	(390.721)
a) di partecipazioni		(125.644)	(390.721)
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>		<b>992.801</b>	<b>607.740</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
21) Oneri straordinari		(31)	
Altri oneri straordinari	(31)		
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</b>		<b>(31)</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>2.589.357</b>	<b>2.112.713</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>(100.740)</b>	<b>(121.966)</b>
Imposte differite sul reddito d'esercizio	(4.724)		7.295
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(96.016)		(129.261)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>2.690.097</b>	<b>2.234.679</b>

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita realizzata con l'intera Riserva Straordinaria e per la parte residua con la Riserva Statutaria Art.26 Statuto.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di copertura della perdita, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore Unico

## Allegato: Rendiconto Finanziario - Capitale Circolante Netto

<b><u>A) FONTI DI FINANZIAMENTO</u></b>	
Utile netto dell'esercizio	-223.513
<b>Rettifiche relative a voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:</b>	
Ammortamento dell'esercizio	256.197
Indennità di anzianità dell'esercizio	23.642
Altri accantonamenti	59.543
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>115.869</b>
Aumento di capitale	-
Accensione di debiti a medio-lungo termine	
Valore netto dei cespiti venduti / regolarizzati	225.091
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>340.960</b>
<b><u>B) IMPIEGHI</u></b>	
Acquisto di cespiti patrimoniali	245.141
Variazioni nelle immobilizz.finanziarie	-
Pagamento mutui	162.834
Pagamento dividendi	-
Pagamento indennità di fine rapporto	29.979
Utilizzo di altri fondi	101.503
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>539.457</b>
<b><u>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)</u></b>	<b><u>-198.497</u></b>
<b>La variazione del capitale circolante netto è determinata dalle seguenti variazioni:</b>	
<b>A) ATTIVITA' A BREVE</b>	
Variazioni disponibilità Cassa e Banche	203.599
Variazioni nei Crediti	201.347
Variazioni delle Rimanenze	-138.113
Ratei e Risconti attivi	- 4.787
<b>TOTALE ATTIVITA' A BREVE</b>	<b>262.046</b>
<b>B) PASSIVITA' A BREVE</b>	
Variazioni nei Debiti verso banche	-
Variazioni nei Debiti verso fornitori	196.444
Debiti tributari	34.824
Altri debiti	240.501
Ratei e Risconti passivi	- 11.226
<b>TOTALE PASSIVITA' A BREVE</b>	<b>460.543</b>
<b><u>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)</u></b>	<b><u>-198.497</u></b>

## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	SOFTWARE	9.021	-	9.021	-	-	-	9.021
	LICENZE D'USO	87.179	-	87.179	1.150	-	-	88.329
	F.DO AMM. SOFTWARE	-	9.021-	9.021-	-	-	-	9.021-
	F.DO AMM. LICENZE D'USO	-	85.297-	85.297-	-	-	2.457	87.754-
<b>Totale</b>		<b>96.200</b>	<b>94.318-</b>	<b>1.882</b>	<b>1.150</b>	<b>-</b>	<b>2.457</b>	<b>575</b>
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>								
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	66.734	-	66.734	178.083	95.566	-	149.251
<b>Totale</b>		<b>66.734</b>	<b>-</b>	<b>66.734</b>	<b>178.083</b>	<b>95.566</b>	<b>-</b>	<b>149.251</b>
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	SPESE E PERDITE DA AMMORT.ART.92 REG.PM.	182.822	-	182.822	-	-	-	182.822
	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	443.924	-	443.924	-	339.221	-	104.703
	ONERI PLURIENN.COSTRUZ. ARA	1.060.382	-	1.060.382	-	-	-	1.060.382

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	CREMATORIA							
	ONERI PLUR.ARA CREMATORIA II IMPIANTO	307.121	-	307.121	-	-	-	307.121
	ONERI PLUR.COSTRUZ.ACCESSORIE CIMITER.	352.983	-	352.983	-	-	-	352.983
	ONERI PLUR.DA AMMORTIZZARE	9.658	-	9.658	-	-	-	9.658
	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	1.533.984	-	1.533.984	95.566	-	-	1.629.550
	F.DO AMM. SPESE E PERDITE DA AMM.ART.92	-	181.322-	181.322-	-	-	1.001	182.323-
	F.DO AMM. MIGLIORIE SU BENI TERZI	-	143.812-	143.812-	-	119.423-	6.222	30.611-
	F.DO AMM.ON.PLUR.COSTR.ARA CREMATORIA	-	259.923-	259.923-	-	-	23.647	283.570-
	F.DO AMM.ON.PLUR.ARA CREMAT.II IMPIANTO	-	214.985-	214.985-	-	-	30.712	245.697-
	F.DO AMM.ONERI PLUR.DA AMMORTIZZARE	-	644-	644-	-	-	644	1.288-
	F.DO AMM.ON.PLUR.COSTR.ACC.CIMITERIALI	-	71.603-	71.603-	-	-	7.871	79.474-
	F.DO AMM.MANUTENZIONI STRAORDINARIE	-	413.699	413.699-	-	-	80.003	493.702-
<b>Totale</b>		<b>3.890.874</b>	<b>458.590-</b>	<b>2.604.886</b>	<b>95.566</b>	<b>219.798</b>	<b>150.100</b>	<b>2.330.554</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>										
	TERRENI E FABBRICATI	766.347	-	766.347	-	-	110.744	-	-	655.603
	FABBRICATI DI TERZI IN CONCESSIONE	-	-	-	-	110.744	-	-	-	110.744
	COSTRUZIONI LEGGERE	30.983	-	30.983	-	-	-	-	-	30.983
	F.DO AMM. TERRENI E FABBRICATI	-	135.698-	135.698-	-	-	25.469-	-	14.620	124.849-
	F.DO AMM. FABBRICATI DI TERZI IN CONCESSIONE	-	-	-	-	25.469-	-	-	2.470	27.939-
	F.DO AMM. COSTRUZIONI LEGGERE	-	1.945-	1.945-	-	-	-	-	2.923	4.868-
	Arrotondamento									2
<b>Totale</b>		<b>797.330</b>	<b>137.643-</b>	<b>659.687</b>	<b>-</b>	<b>85.275</b>	<b>85.275</b>	<b>-</b>	<b>20.013</b>	<b>639.676</b>
<i>Impianti e macchinario</i>										
	IMPIANTI E MACCHINARI	141.856	-	141.856	-	-	-	26.317	-	115.539
	IMPIANTI DI ALLARME	11.013	-	11.013	-	-	-	4.212	-	6.801

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	RETE DI DISTRIBUZIONE B.T.	43.685	-	43.685	1.138	-	-	-	-	44.823
	F.DO AMM. IMPIANTI E MACCHINARI	-	97.014-	97.014-	-	-	-	24.117-	6.808	79.705-
	F.DO AMM. IMPIANTI DI ALLARME	-	8.233-	8.233-	-	-	-	4.212-	915	4.936-
	F.DO AMM. RETE DI DISTRIBUZIONE B.T.	-	25.857-	25.857-	-	-	-	-	3.408	29.265-
	Arrotondamento									1
<b>Totale</b>		<b>196.554</b>	<b>131.104-</b>	<b>65.450</b>	<b>1.138</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.200</b>	<b>11.131</b>	<b>53.258</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>										
	ATTREZZATURA VARIA	353.892	-	353.892	8.127	-	-	20.096	-	341.923
	F.DO AMM. ATTREZZATURA VARIA	-	257.627-	257.627-	-	-	-	17.738-	24.162	264.051-
<b>Totale</b>		<b>353.892</b>	<b>257.627-</b>	<b>96.265</b>	<b>8.127</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.358</b>	<b>24.162</b>	<b>77.872</b>
<i>Altri beni materiali</i>										
	TRATTORI E CARRELLI ELETTRICI	43.883	-	43.883	-	-	-	-	-	43.883
	MOBILI E ARREDI	134.985	-	134.985	675	-	-	434	-	135.226
	APPARECCHIATURE ELETTRON. ED ELETTRMEC.	110.019	-	110.019	47.642	-	-	3.903	-	153.758

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	AUTOCARRI E RIMORCHI	291.960	-	291.960	8.017	-	-	13.163	-	286.814
	AUTOFURGONI E MOTOFURGONI	32.800	-	32.800	-	-	-	800	-	32.000
	ESCAVATORI E PALE MECCANICHE	96.106	-	96.106	-	-	-	-	-	96.106
	F.DO AMM. TRATTORI E CARR. ELETTRICI	-	18.740-	18.740-	-	-	-	-	8.777	27.517-
	F.DO AMM. MOBILI E ARREDI	-	88.590-	88.590-	-	-	-	434-	8.009	96.165-
	F.DO AMM. APP.ELETTRONICHE ED ELETTRIC.	-	85.777-	85.777-	-	-	-	3.569-	7.020	89.228-
	F.DO AMM. AUTOVETTURE	-	6.684-	6.684-	-	-	-	6.684-	-	-
	F.DO AMM. AUTOCARRI E RIMORCHI	-	213.601-	213.601-	-	-	-	13.163-	19.547	219.985-
	F.DO AMM. AUTOFURGONI E MOTOFURGONI	-	32.400-	32.400-	-	-	-	400-	-	32.000-
	F.DO AMM. ESCAVATORI E PALE MECCANICHE	-	85.468-	85.468-	-	-	-	-	4.981	90.449-
	AUTOVETTURE	6.684	-	6.684	-	-	-	6.684	-	-
	Arrotondamento									1-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<b>Totale</b>		<b>716.437</b>	<b>531.260-</b>	<b>185.177</b>	<b>56.334</b>	-	-	<b>734</b>	<b>48.334</b>	<b>192.442</b>
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>										
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	-	-	-	310	-	-	-	-	310
<b>Totale</b>		-	-	-	<b>310</b>	-	-	-	-	<b>310</b>

# AMSEFC SPA

Sede legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)  
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA  
C.F. e numero iscrizione: 01372020386  
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106  
Capitale Sociale sottoscritto € 1.508.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01372020386  
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

## Relazione sulla gestione

*Bilancio ordinario al 31/12/2013*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2013; 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.

#### **Fatti di particolare rilievo**

##### SETTORE CIMITERIALE

Il 2013 è stato caratterizzato da un calo della mortalità nel comune di circa l'8,5% rispetto allo scorso esercizio. Ciò si è riflesso sulla riduzione dell'attività cimiteriale: per quanto riguarda le sepolture nei cimiteri comunali pari al 3,23% e per quanto riguarda i decessi avvenuti nel comune di Ferrara per i quali è stata rilasciata l'autorizzazione per il trasporto e la sepoltura in comuni diversi pari al 4,34%. Anche i proventi da cremazione subiscono un calo del 10% in linea con il calo della mortalità.

Per quanto riguarda i ricavi dell'attività cimiteriale risultano evidenti gli effetti della crisi economica che non hanno inciso sostanzialmente sui proventi per operazioni cimiteriali, ma hanno influito pesantemente sui ricavi da concessione cimiteriale con una riduzione di circa il 3% rispetto l'anno precedente, che in termini economici si realizza in circa 252.000 euro di minori ricavi.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 7 del vigente contratto di servizio con il Comune di Ferrara, AMSEFC Spa ha svolto gratuitamente nei confronti dei cittadini i servizi cimiteriali ivi previsti che hanno determinato costi per complessivi € 358.892 a fronte dei quali il Comune non ha corrisposto alcun compenso forfettario.

Il servizio di illuminazione votiva ha confermato un trend in calo, anche se in maniera più limitata rispetto agli anni precedenti, a dimostrazione di una sempre minore propensione da parte degli utenti a sostenere spese che, seppur di entità minima, non vengono da molti ritenute necessarie.

La manutenzione cimiteriale è stata circoscritta ai soli interventi indispensabili a seguito degli eventi sismici del 2012. Sono iniziati in questo esercizio, i lavori di recupero di una porzione dei fabbricati del cimitero della Certosa finalizzati alla realizzazione dei nuovi uffici nei quali verranno trasferite tutte le attività amministrative aziendali.

#### SETTORE VERDE – D.D.

Per l'attività di manutenzione del Verde pubblico, si segnala che nel corrente anno è stato garantito il rispetto del contratto di servizio con il Comune di Ferrara, incrementando peraltro l'attività svolta dal personale dipendente dell'azienda attraverso un più razionale utilizzo delle risorse conseguente l'unificazione sotto un'unica mansione di tutto il personale afferente i reparti Verde pubblico e Disinfezione-Disinfestazione.

Il calo dei ricavi, rappresentati esclusivamente dai trasferimenti comunali, è imputabile all'assorbimento nell'importo trasferito dell'aumento dell'aliquota Iva intervenuto in corso d'anno.

Sono stati inoltre effettuati interventi non rientranti nel contratto di servizio quali il rifacimento della struttura di sostegno del cedro del libano nel Parco Massari e la realizzazione di tutta l'area verde del nuovo asilo di via del Salice per i quali è stato riconosciuto dal Comune solo un minimo contributo sui costi complessivamente sostenuti dall'azienda.

### Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che Amsefc Spa è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'esercizio di impresa e sui suoi risultati possono essere così riassunti:

- condivisione dei servizi comuni alle altre società del gruppo;
- strutturazione del coordinamento direzionale e operativo;
- messa a sistema delle eccellenze professionali di ciascuna società;
- rafforzamento del sistema di valorizzazione, razionalizzazione e equilibrio delle risorse umane

Per quanto riguarda gli effetti della direzione e coordinamento si rimanda a quanto evidenziato nella sezione "rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti"

### Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

#### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.763.056</b>	<b>43,01 %</b>	<b>2.496.255</b>	<b>39,01 %</b>	<b>266.801</b>	<b>10,69 %</b>
Liquidità immediate	384.831	5,99 %	181.232	2,83 %	203.599	112,34 %
Disponibilità liquide	384.831	5,99 %	181.232	2,83 %	203.599	112,34 %
Liquidità differite	1.475.948	22,97 %	1.274.633	19,92 %	201.315	15,79 %

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.429.204	22,25 %	1.223.102	19,12 %	206.102	16,85 %
Ratei e risconti attivi	46.744	0,73 %	51.531	0,81 %	(4.787)	(9,29) %
<b>Rimanenze</b>	<b>902.277</b>	<b>14,04 %</b>	<b>1.040.390</b>	<b>16,26 %</b>	<b>(138.113)</b>	<b>(13,28) %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.661.460</b>	<b>56,99 %</b>	<b>3.902.361</b>	<b>60,99 %</b>	<b>(240.901)</b>	<b>(6,17) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.480.380	38,61 %	2.673.503	41,78 %	(193.123)	(7,22) %
Immobilizzazioni materiali	963.558	15,00 %	1.006.581	15,73 %	(43.023)	(4,27) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	217.522	3,39 %	222.277	3,47 %	(4.755)	(2,14) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>6.424.516</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.398.616</b>	<b>100,00 %</b>	<b>25.900</b>	<b>0,40 %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>4.076.765</b>	<b>63,46 %</b>	<b>3.827.351</b>	<b>59,82 %</b>	<b>249.414</b>	<b>6,52 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>2.718.705</b>	<b>42,32 %</b>	<b>2.280.643</b>	<b>35,64 %</b>	<b>438.062</b>	<b>19,21 %</b>
Debiti a breve termine	2.196.036	34,18 %	1.746.748	27,30 %	449.288	25,72 %
Ratei e risconti passivi	522.669	8,14 %	533.895	8,34 %	(11.226)	(2,10) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>1.358.060</b>	<b>21,14 %</b>	<b>1.546.708</b>	<b>24,17 %</b>	<b>(188.648)</b>	<b>(12,20) %</b>
Debiti a m/l termine	353.931	5,51 %	494.284	7,72 %	(140.353)	(28,40) %
Fondi per rischi e oneri	64.527	1,00 %	106.486	1,66 %	(41.959)	(39,40) %
TFR	939.602	14,63 %	945.938	14,78 %	(6.336)	(0,67) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>2.347.751</b>	<b>36,54 %</b>	<b>2.571.265</b>	<b>40,18 %</b>	<b>(223.514)</b>	<b>(8,69) %</b>
Capitale sociale	1.508.000	23,47 %	1.508.000	23,57 %		
Riserve	1.063.264	16,55 %	1.013.246	15,84 %	50.018	4,94 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(223.513)	(3,48) %	50.019	0,78 %	(273.532)	(546,86) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>6.424.516</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.398.616</b>	<b>100,00 %</b>	<b>25.900</b>	<b>0,40 %</b>

### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2013
Copertura delle immobilizzazioni	68,17 %
Banche su circolante	16,85 %
Indice di indebitamento	173,65 %
Quoziente di indebitamento finanziario	56,48 %
Mezzi propri su capitale investito	36,54 %

INDICE	Esercizio 2013
Oneri finanziari su fatturato	0,74 %
Indice di disponibilità	101,63 %
Margine di struttura primario	(1.096.187,00)
Indice di copertura primario	68,17 %
Margine di struttura secondario	261.873,00
Indice di copertura secondario	107,60 %
Capitale circolante netto	44.351,00
Margine di tesoreria primario	(857.926,00)
Indice di tesoreria primario	68,44 %

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.441.152</b>	<b>100,00 %</b>	<b>5.846.292</b>	<b>100,00 %</b>	<b>594.860</b>	<b>10,17 %</b>
- Consumi di materie prime	231.170	3,59 %	303.384	5,19 %	(72.214)	(23,80) %
- Spese generali	2.940.756	45,66 %	2.222.299	38,01 %	718.457	32,33 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.269.226</b>	<b>50,76 %</b>	<b>3.320.609</b>	<b>56,80 %</b>	<b>(51.383)</b>	<b>(1,55) %</b>
- Altri ricavi	527.411	8,19 %	746.500	12,77 %	(219.089)	(29,35) %
- Costo del personale	3.042.711	47,24 %	2.748.435	47,01 %	294.276	10,71 %
- Accantonamenti	58.171	0,90 %	47.194	0,81 %	10.977	23,26 %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>(359.067)</b>	<b>(5,57) %</b>	<b>(221.520)</b>	<b>(3,79) %</b>	<b>(137.547)</b>	<b>62,09 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	260.639	4,05 %	307.509	5,26 %	(46.870)	(15,24) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>(619.706)</b>	<b>(9,62) %</b>	<b>(529.029)</b>	<b>(9,05) %</b>	<b>(90.677)</b>	<b>17,14 %</b>
+ Altri ricavi e proventi	527.411	8,19 %	746.500	12,77 %	(219.089)	(29,35) %
- Oneri diversi di gestione	102.636	1,59 %	100.633	1,72 %	2.003	1,99 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>(194.931)</b>	<b>(3,03) %</b>	<b>116.838</b>	<b>2,00 %</b>	<b>(311.769)</b>	<b>(266,84) %</b>
+ Proventi finanziari	1.844	0,03 %	3.669	0,06 %	(1.825)	(49,74) %
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>(193.087)</b>	<b>(3,00) %</b>	<b>120.507</b>	<b>2,06 %</b>	<b>(313.594)</b>	<b>(260,23) %</b>
+ Oneri finanziari	(44.538)	(0,69) %	(50.171)	(0,86) %	5.633	(11,23) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE</b>	<b>(237.625)</b>	<b>(3,69) %</b>	<b>70.336</b>	<b>1,20 %</b>	<b>(307.961)</b>	<b>(437,84) %</b>

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>						
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie			(160.315)	(2,74) %	160.315	(100,00) %
+ Proventi e oneri straordinari	(9.296)	(0,14) %	224.141	3,83 %	(233.437)	(104,15) %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(246.921)</b>	<b>(3,83) %</b>	<b>134.162</b>	<b>2,29 %</b>	<b>(381.083)</b>	<b>(284,05) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(23.408)	(0,36) %	84.143	1,44 %	(107.551)	(127,82) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>(223.513)</b>	<b>(3,47) %</b>	<b>50.019</b>	<b>0,86 %</b>	<b>(273.532)</b>	<b>(546,86) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2013
R.O.E.	(9,52) %
R.O.I.	(9,65) %
R.O.S.	(3,23) %
R.O.A.	(3,03) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	(193.087,00)
E.B.I.T. INTEGRALE	(202.383,00)

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## Informativa sull'ambiente

Le recenti campagne di monitoraggio disposte dalla Provincia di Ferrara hanno confermato che le emissioni dell'impianto di cremazione rispettano i limiti stabiliti dalla normativa vigente e dalle autorizzazioni ottenute. Il nuovo impianto di cremazione, che verrà attivato nel 2015, consentirà un'ulteriore riduzione degli inquinanti.

## Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

L'organico di ruolo al 31/12/2013 è rimasto sostanzialmente invariato: 79 unità, di cui 9 a tempo parziale, rispetto alle 78 dell'anno precedente, in quanto l'incremento di una unità è dovuto alla stabilizzazione di un dirigente già comandato dal 2010 in azienda.

A questi dipendenti vanno aggiunti 6 contratti di tirocinio formativo della durata di 6 mesi, attuati grazie ad una convenzione sottoscritta dalla Provincia di Ferrara, Holding Ferrara Servizi S.r.l. ed Amsefc Spa.

È stata mantenuta l'articolazione degli orari di lavoro, in vigore dallo 01/03/2011, che, unitamente al processo di riorganizzazione delle mansioni e delle procedure aziendali in atto, anche per l'anno 2013 ha fatto rilevare un ulteriore calo del ricorso al lavoro straordinario, passando da 5.154 ore nel 2010 a 1.043 ore nel 2013 (-79,76%).

### 1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

### 2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società al 31/12/2013 non detiene alcun tipo di partecipazione.

Si segnalano i rapporti esistenti con le società consociate nelle tabelle sotto riportate. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Di seguito si evidenziano i rapporti intrattenuti con l'ex controllata VERDE e D.D Srl cancellata dal Registro delle Imprese di Ferrara in data 09/08/2013.

<b>Verde e D.D. Srl in liquidazione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti finanziari	0	54.310	-54.310
Crediti commerciali	0	27.761	-27.761
Debiti finanziari	0	125.358	-125.358
Debiti commerciali	0	5.495	-5.495
Vendite	4.461	24.208	-19.747
Acquisti	3.579	5.750	-2.171

**Rapporti con imprese controllanti**

Per quanto concerne i rapporti con la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. lo schema seguente ne evidenzia la consistenza e le variazioni:

<b>Holding Ferrara Servizi Srl</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti finanziari	302.236	246.110	56.126
Crediti commerciali	211.365	163.789	47.576
Debiti finanziari	704.784	400.468	304.315
Debiti commerciali	126.853	189.572	-62.719
Vendite	210.723	163.074	47.649
Acquisti	219.612	278.546	-58.935

I crediti finanziari afferiscono alla posizione ai fini IRES della Società nei confronti della controllante per effetto dell'adesione al consolidato fiscale mentre i debiti finanziari sono relativi al finanziamento fruttifero effettuato dalla controllante ad Amsefc.

I crediti commerciali e le vendite si riferiscono al rimborso dei costi sostenuti per il personale distaccato presso la controllante, al rimborso dei costi sostenuti per tirocini formativi ed al riaddebito delle spese parti comuni per la sede aziendale.

I debiti commerciali si riferiscono al distacco da Holding ad Amsefc dell'attuale Direttore Operativo della Società.

Gli acquisti si riferiscono alle prestazioni di direzione, coordinamento e controllo esercitata nei confronti della Società, al compenso per l'Amministratore Unico ed al costo sostenuto per il distacco da Holding dell'attuale Direttore Operativo.

**Rapporti con imprese consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con altre società controllate da Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Si evidenziano nelle tabelle sotto riportate i dettagli delle operazioni più significative:

<b>Amsef Srl</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	306.014	100.978	205.036
Debiti finanziari	225	0	225
Debiti commerciali	45.217	51.425	-6.208
Vendite	882.616	943.957	-61.341
Acquisti	23.833	25.991	-2.158

I crediti commerciali sono relativi ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda per euro 101.212 oltre a rimborsi per la gestione immobiliare e riaddebito di opere sostenute su beni immobili.

I debiti commerciali sono relativi ai costi per canoni di assistenza informatica.

Le vendite sono relative alle prestazioni per operazioni cimiteriali ed a rimborsi per la gestione immobiliare mentre gli acquisti si riferiscono a servizi istituzionali resi da Amsef Srl e canoni per assistenza informatica.

<b>Ferrara Tua Spa</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	9.938	10.865	927
Debiti finanziari	0	0	0
Debiti commerciali	0	35.000	35.000
Vendite	10.066	11.468	1.401
Acquisti	2	35.037	35.036

I crediti commerciali si riferiscono a rimborsi spese per parti comuni.

Le vendite ricomprendono principalmente il rimborso delle spese per parti comuni mentre gli acquisti si riferiscono a costi di ricarica tessera aziendale per parcheggi auto.

### **3) Azioni proprie**

---

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### **4) Azioni/quote della società controllante**

---

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

### **5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si precisa che non esistono fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda

### **6) Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che entro il primo semestre del 2014, la sede legale della società verrà trasferita, così come tutti gli uffici amministrativi della sede operativa dei reparti Verde e DD, presso i nuovi uffici realizzati nel cimitero monumentale della Certosa.

Ciò comporterà oltre che una importante razionalizzazione dal punto di vista organizzativo e gestionale, anche una sensibile riduzione dei costi.

Entro la fine del 2014 si procederà alla stesura del nuovo contratto di servizio cimiteriale con il Comune di Ferrara, nonché alla revisione di quelli relativi alla gestione del Verde pubblico e alla Disinfezione e Disinfestazione.

Verranno altresì avviate nuove procedure per quanto attiene il rinnovo delle concessioni cimiteriali in scadenza e, anche in accordo con le imprese di onoranze funebri operanti nel territorio si addiverrà ad una semplificazione delle procedure amministrative legate allo svolgimento dei funerali e ad una revisione generale dell'impianto tariffario.

Entro la fine del 2014 si procederà all'affidamento dei lavori per la realizzazione del nuovo impianto di cremazione che verrà attivato nel corso del 2015

### **6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## 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 31/12/2013 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo dell'intera Riserva Straordinaria e di parte della Riserva Statutaria art.26 Statuto.

Ferrara, 26/03/2014

L'Amministratore Unico