

# FERRARA TUA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BORSO 1 - 44121 FERRARA (FE)
Codice Fiscale	01964880387
Numero Rea	FE 000000214063
P.I.	01964880387
Capitale Sociale Euro	2.700.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.000	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	262	524
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	95.340
7) altre	3.621.627	3.681.241
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.629.889</b>	<b>3.777.105</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.324.844	2.327.444
2) impianti e macchinario	255.587	358.861
3) attrezzature industriali e commerciali	19.628	25.329
4) altri beni	151.268	122.420
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.751.327</b>	<b>2.834.054</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.381.216</b>	<b>6.611.159</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	1.387
4) prodotti finiti e merci	769.500	801.681
<b>Totale rimanenze</b>	<b>769.500</b>	<b>803.068</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.371	531.358
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>506.371</b>	<b>531.358</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.022.355	1.233.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.239	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.035.594</b>	<b>1.233.177</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.368	18.331
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>6.368</b>	<b>18.331</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.665	16.182
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>15.665</b>	<b>16.182</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	105.593	102.127
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.459	26.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	474	474
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.933</b>	<b>26.959</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.674.524</b>	<b>1.928.134</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	816.262	725.424
2) assegni	96	0
3) danaro e valori in cassa	52.566	100.429
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>868.924</b>	<b>825.853</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.312.948</b>	<b>3.557.055</b>

D) Ratei e risconti	57.666	59.677
<b>Totale attivo</b>	<b>9.751.830</b>	<b>10.227.891</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.700.000	2.700.000
IV - Riserva legale	124.471	120.991
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.853.186	1.787.076
Varie altre riserve	1	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.853.187</b>	<b>1.787.076</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.718	69.589
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.685.376</b>	<b>4.677.656</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	0	990
4) altri	190.000	234.567
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>190.000</b>	<b>235.557</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>885.924</b>	<b>979.372</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.658	506.158
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>508.658</b>	<b>506.158</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.481	213.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	722.714	944.194
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>944.195</b>	<b>1.157.470</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.136	909
<b>Totale acconti</b>	<b>1.136</b>	<b>909</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.041.129	1.155.149
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.041.129</b>	<b>1.155.149</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.913	234.719
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>213.913</b>	<b>234.719</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	758	1.516
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>758</b>	<b>1.516</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.329	177.781
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>176.329</b>	<b>177.781</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.629	130.422
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>117.629</b>	<b>130.422</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.651	404.238
<b>Totale altri debiti</b>	<b>405.651</b>	<b>404.238</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>3.409.398</b>	<b>3.768.362</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>581.132</b>	<b>566.944</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.751.830</b>	<b>10.227.891</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.688.843	10.055.215
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(37.947)	2.633
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.226	81.967
altri	294.137	457.432
Totale altri ricavi e proventi	386.363	539.399
Totale valore della produzione	10.037.259	10.597.247
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.319	304.636
7) per servizi	4.621.279	4.315.700
8) per godimento di beni di terzi	226.884	844.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.942.901	3.127.817
b) oneri sociali	1.006.722	1.066.989
c) trattamento di fine rapporto	207.450	217.760
e) altri costi	38.767	249
Totale costi per il personale	4.195.840	4.412.815
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	218.821	257.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.826	202.275
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	436.647	500.115
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.379)	(1.141)
12) accantonamenti per rischi	190.000	0
14) oneri diversi di gestione	65.721	100.075
Totale costi della produzione	10.013.311	10.476.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.948	120.618
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.473	21.946
Totale proventi diversi dai precedenti	14.473	21.946
Totale altri proventi finanziari	14.473	21.946
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.500	2.500
altri	43.939	48.864
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.439	51.364
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31.966)	(29.418)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.018)	91.200
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.322	530
imposte relative a esercizi precedenti	0	4.539
imposte differite e anticipate	(7.205)	16.542
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	19.853	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(15.736)	21.611

21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.718	69.589
------------------------------------	-------	--------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.718	69.589
Imposte sul reddito	(15.736)	21.611
Interessi passivi/(attivi)	31.966	29.418
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.948	120.618
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	190.000	14
Ammortamenti delle immobilizzazioni	396.647	460.114
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.918	52.498
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	597.565	512.626
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	621.513	633.244
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	33.568	(3.773)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	24.987	(19.282)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(114.020)	95.844
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.011	(11.932)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.188	(45.937)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	207.692	(67.114)
Totale variazioni del capitale circolante netto	168.426	(52.194)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	789.939	581.050
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(31.966)	(29.418)
(Imposte sul reddito pagate)	15.736	(21.611)
(Utilizzo dei fondi)	(235.557)	(263.840)
Altri incassi/(pagamenti)	(116.117)	(183.483)
Totale altre rettifiche	(367.904)	(498.352)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	422.035	82.698
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(66.827)	(127.720)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(88.124)	(49.266)
Disinvestimenti	-	318
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(13.238)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(168.189)	(176.668)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	2.500	2.500
(Rimborso finanziamenti)	(213.275)	(205.377)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(210.775)	(202.877)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	43.071	(296.847)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	725.424	969.783

---

Danaro e valori in cassa	100.429	152.917
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	825.853	1.122.700
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	816.262	725.424
Assegni	96	0
Danaro e valori in cassa	52.566	100.429
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	868.924	825.853

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, secondo i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis comma 1 e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Come richiesto dall'art. 2423 comma 1, la Società ha redatto il Rendiconto Finanziario, quale specifico documento costituente parte integrante del bilancio, utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31/12/2019 (ai sensi dell'art. 2425-ter).

La società FERRARA TUA S.R.L. nacque dalla fusione di AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. di cui all'atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 15/12/2015 rep.62622 racc. 19431, con efficacia dal 29/12/2015 ed effetti fiscali retrodatati all'01/01/2015.

La nuova società subentrò senza soluzione di continuità in tutti i rapporti, attivi e passivi, facenti capo alle società fuse AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A..

I settori di attività sono i seguenti:

- Settore cimiteriale e Settore Verde Pubblico e Disinfestazione-Disinfezione prima gestiti da Amsefc S.p.A.;
- Settore parcheggi del Comune di Ferrara prima gestito da Ferrara Tua S.p.A..

L'attività svolta dalla Società nell'esercizio 2020, gli effetti derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 e le conseguenti azioni intraprese, sono dettagliatamente illustrati nella Relazione sulla Gestione.

### **ULTERIORI INFORMAZIONI**

#### **Consolidato fiscale**

La Società ha effettuato l'opzione in qualità di controllata per il consolidato fiscale nazionale di gruppo di cui agli articoli 117 e ss del Testo Unico Imposte Dirette; nel consolidato fiscale rientrano le seguenti società: Acosea Impianti S.r.l., Amsef S.r.l. e A.F.M. S.r.l. in qualità di società consolidate e la società Holding Ferrara Servizi S.r.l. in qualità di società consolidante.

#### **Differimento del termine per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio**

La Società si è avvalsa dell'opzione per il differimento della convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, nei termini previsti dall'articolo 3, comma 6, del D.L. n. 183 del 31 dicembre 2020, come modificato in sede di conversione nella legge n. 21/2021, che dovrà tenersi, in ogni caso, entro e non oltre il 29 Giugno 2021.



### **Informativa D.Lgs. 175/2016**

Si evidenzia che la Società svolge solo attività in regime di economia di mercato e non attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e, pertanto, non è tenuta ai sensi dell'articolo 6 del D.Lgs. 175/2016, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della Legge 10 ottobre 1990 n. 287, ad adottare sistemi di contabilità separata per le diverse attività.

#### *Criteria di formazione*

##### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

##### **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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..

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.

##### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

##### **Cambiamenti di Principi Contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c. 2 del codice civile.

##### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai Principi Contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Licenze d'uso	2/5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Marchi	10 anni in quote costanti
Manutenzioni straordinarie	Fino a 45 anni
Migliorie su beni di terzi	10-45 anni
Oneri pluriennali costr. Access. Cimiteriali	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria impianto 2015	15 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 - concessioni delle aree per la gestione della sosta).

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 nuovo impianto di cremazione è riconducibile a lavori di impiantistica.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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 in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<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%-30,00%
Impianti di allarme, videosorveglianza ed antincendio	25,00%
Impianti tecnologici	15,00%-25,00%
Attrezzature	16,67%-20,00%
Mobili e arredi	11,12%-15,00%
Apparecchiature elettroniche	15,00%-16,67%-20,00%
Autocarri e rimorchi	14,29%-20,00%
Autovetture	20,00%
Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di distribuzione B.T.	7,70%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

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 materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Terreni e fabbricati**

Con particolare riferimento ai terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono riduzioni di valore per effetto dell'uso. In particolare, si segnala quanto segue:

- Area Via Guarini/Borso di proprietà ex Amsefc S.p.A. trattasi di area adibita a parcheggio aziendale con annesso fabbricato fatiscente non utilizzato; per tale area vengono imputati i soli ammortamenti relativi alle opere effettuate per l'utilizzo del parcheggio aziendale;

- Area park San Guglielmo di proprietà ex Ferrara Tua S.p.A. trattasi di parte dell'area relativa al parcheggio di San Guglielmo.

### **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. Per i manufatti rientrati da scadenza di concessione, si è considerato il costo di ripristino degli stessi.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e /o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Tale evenienza si è verificata o in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, è prevista la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

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

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

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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. 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**

Per i debiti, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata o in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, è prevista la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilanci.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **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 più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di 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.

### **Altre informazioni**

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 218.821, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 3.629.889.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	86.320	2.618	95.340	6.245.897	6.430.175
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	86.320	2.094	-	2.564.656	2.653.070
<b>Valore di bilancio</b>	0	524	95.340	3.681.241	3.777.105
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.000	-	18.830	61.294	88.124
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	(97.650)	97.650	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	16.520	-	16.520
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	262	-	218.559	218.821
<b>Totale variazioni</b>	8.000	(262)	(95.340)	(59.615)	(147.217)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	94.320	2.618	-	6.404.841	6.501.779
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	86.320	2.356	-	2.783.215	2.871.891
<b>Valore di bilancio</b>	8.000	262	0	3.621.627	3.629.889

L'incremento di Euro 8.000,00 della voce "Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce all'acquisto della licenza d'uso per il software "*Maps Plants*" non pronta per l'uso al termine dell'esercizio 2020.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" è stata riclassificata nella voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" a seguito del completamento dei lavori di riqualificazione di Piazza Cortevicchia.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.751.327; i fondi ammortamento risultano essere pari ad Euro 3.346.672.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.512.036	2.095.367	362.870	1.057.899	6.028.172
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	184.592	1.736.506	337.541	935.479	3.194.118
<b>Valore di bilancio</b>	2.327.444	358.861	25.329	122.420	2.834.054
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.000	16.984	128.660	70.150	220.794
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	153.967	-	153.967
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.600	120.258	8.666	41.302	177.826
<b>Altre variazioni</b>	-	-	28.272	-	28.272
<b>Totale variazioni</b>	(2.600)	(103.274)	(5.701)	28.848	(82.727)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.517.036	2.112.351	337.563	1.128.049	6.094.999
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	192.192	1.856.764	317.935	976.781	3.343.672
<b>Valore di bilancio</b>	2.324.844	255.587	19.628	151.268	2.751.327

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	1.387	(1.387)	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	801.681	(32.181)	769.500
<b>Totale rimanenze</b>	803.068	(33.568)	769.500

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	531.358	(24.987)	506.371	506.371	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.233.177	(197.583)	1.035.594	1.022.355	13.239
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	18.331	(11.963)	6.368	6.368	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	16.182	(517)	15.665	15.665	-



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	102.127	3.466	105.593		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.959	(22.026)	4.933	4.459	474
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.928.134	(253.610)	1.674.524	1.555.218	13.713

I crediti verso clienti rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dalla Società nei confronti di privati, Enti pubblici ed Aziende.

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

Descrizione	Consist. Iniziale	Utilizzo	Accantonamento	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Fondo svalutazione crediti	144.368	-	40.000	184.368	40.000
<b>Totale</b>	<b>144.368</b>		<b>40.000</b>	<b>184.368</b>	<b>40.000</b>

La voce "Crediti verso controllanti" comprende:

- crediti verso la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l.:
  - Euro 39.267,41 per riaddebito del costo di utenze e prestazioni professionali;
  - Euro 19.865,55 credito per IRES anno 2020 a seguito dell'adesione al consolidato fiscale;
- Euro 976.460,43 crediti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) relativi principalmente a fatture da emettere per l'attività verde e DD.

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante", pari ad Euro 6.368 è relativa principalmente a crediti verso le consorelle Amsef ed Acosea Impianti per riaddebito costi comuni di competenza dell'esercizio 2020.

La voce "Crediti tributari", pari ad Euro 15.665, è composta dal credito d'imposta per le spese di sanificazione e DPI, pari ad Euro 10.259, e dal credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali nuovi ex art. 1 comma 184-197 L. 160/2019 pari ad Euro 5.406.

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

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Crediti v/personale	3.936	1.601	2.335
Crediti vari v/terzi	17.289	47	17.242
Crediti v/INAIL	541	448	93
Acconti a fornitori	1.968	444	1.524
Crediti v/Enti diversi	2.751	1.920	831
Cauzioni attive	474	474	-
<b>Totale</b>	<b>26.959</b>	<b>4.934</b>	<b>22.025</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	506.371	506.371
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.035.593	1.035.594
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.368	6.368
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.665	15.665
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	105.593	105.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.933	4.933
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.674.523</b>	<b>1.674.524</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	725.424	90.838	816.262
Assegni	0	96	96
Denaro e altri valori in cassa	100.429	(47.863)	52.566
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>825.853</b>	<b>43.071</b>	<b>868.924</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.677	(2.011)	57.666
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>59.677</b>	<b>(2.011)</b>	<b>57.666</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle principali voci costituenti i "Risconti attivi":

Descrizione	Importo
Noleggio autovetture	5.356
Imposte	10.543
Tasse automobilistiche	151
Fornitori	41.285
Permessi	331
<b>Totale</b>	<b>57.666</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	2.700.000	-	-		2.700.000
<b>Riserva legale</b>	120.991	3.480	-		124.471
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.787.076	66.110	-		1.853.186
<b>Varie altre riserve</b>	0	-	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	1.787.076	66.110	-		1.853.187
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	69.589	-	69.589	7.718	7.718
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.677.656	69.590	69.589	7.718	4.685.376

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.700.000	Capitale		-
<b>Riserva legale</b>	124.471	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.853.186	Utili	A;B;C	1.853.186
<b>Varie altre riserve</b>	1			-
<b>Totale altre riserve</b>	1.853.187			1.853.186
<b>Totale</b>	4.677.657			1.853.186
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.853.186

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

### Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	990	234.567	235.557
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	190.000	190.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	990	234.567	235.557
<b>Totale variazioni</b>	(990)	(44.567)	(45.557)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	0	190.000	190.000

Il decremento della voce "Altri fondi", pari ad Euro 234.567, si riferisce all'utilizzo del fondo spese future per Euro 102.941 ed all'utilizzo del fondo spese personale per Euro 131.626.

L'Organo Amministrativo ha provveduto ad effettuare nell'esercizio 2020 un nuovo accantonamento per oneri e spese future pari ad Euro 190.000, destinato alla copertura delle spese per rinnovo impianti e spese per il piano riorganizzativo tecnico-gestionale. Tale piano già avviato consentirà un notevole implemento dell'efficienze ed efficacia dei diversi comparti aziendali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	979.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.918
Utilizzo nell'esercizio	104.366
Totale variazioni	(93.448)
Valore di fine esercizio	885.924

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

Le variazioni in diminuzione sono relative all'utilizzo del fondo per anticipi erogati e pensionamenti mentre le variazioni in aumento sono dovute alla quota accantonata/rivalutata nell'anno.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	506.158	2.500	508.658	508.658	-
Debiti verso banche	1.157.470	(213.275)	944.195	221.481	722.714
Acconti	909	227	1.136	1.136	-
Debiti verso fornitori	1.155.149	616.443	1.041.129	1.041.129	-
Debiti verso controllanti	234.719	(20.806)	213.913	213.913	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.516	(758)	758	758	-
Debiti tributari	177.781	(1.452)	176.329	176.329	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.422	(12.793)	117.629	117.629	-
Altri debiti	404.238	1.413	405.651	405.651	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.768.362</b>	<b>371.499</b>	<b>3.409.398</b>	<b>2.686.684</b>	<b>722.714</b>

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" ricomprende il debito per finanziamento Soci fruttifero di euro 500.000,00 effettuato da Holding Ferrara Servizi S.r.l. al tasso dell'0,5% annuo oltre ai relativi interessi maturati alla data del 31/12/2020.

La voce "Debiti verso banche", pari ad Euro 944.195, rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto per il parcheggio "Ex Cavallerizza" con Cassa di Risparmio di Cento S.p.A. per l'importo complessivo di Euro 900.000,00 con decorrenza dal 22/07/2014 e scadenza il 22/06/2024 valore residuo Euro 354.846,00 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l.;
- del mutuo contratto per il nuovo impianto crematorio con Cassa di Risparmio di Cento S.p.A. dell'importo complessivo di Euro 1.200.000,00 con scadenza il 14/05/2025 valore residuo Euro 589.349,00 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l..

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", pari ad Euro 213.913, comprende:

- debiti verso la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l.:
  - Euro 84.000,00 per il compenso del II° semestre 2020 Management Fee e compenso Amministratore Unico;
  - Euro 30.434,00 per il canone di locazione di Borgoricco compresa imposta di registro;
  - Euro 29.789,53 per il riaddebito costi sinistri assicurativi;
  - Euro 32.886,39 per riaddebito polizze assicurative anno 2020.
- debiti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) per complessivi Euro 36.803,56 si riferisce principalmente al conguaglio per il canone di concessione per la gestione della sosta e al riaddebito di utenze.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante", pari ad Euro 758, è relativa principalmente al debito verso la consorella Amsef per riaddebito di costi relativi a servizi istituzionali.

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 176.329, 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 2020 per ritenute IRPEF e IVA, saldo IRAP e per l'imposta di registro relativa al contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale", pari ad Euro 117.629, accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2020.

La composizione della voce "Altri debiti", pari ad Euro 405.651, presenta la seguente suddivisione:

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Debiti verso il personale	303.726	300.749	2.977
Debiti vari verso terzi	28.349	12.775	15.574
Debiti verso sindacati	424	502	(78)
Debiti v/Fondi Prev. Compl.	11.210	8.342	2.868
Debito v/Tesoreria INPS	8.983	7.906	1.077
Debiti v/Ist. Cessione V Stip.	2.156	5.213	(3.057)

Depositi cauzionali	9.730	9.390	340
Anticipi diversi	39.660	60.774	(21.114)
<b>Totale</b>	<b>404.238</b>	<b>405.651</b>	<b>(1.413)</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	508.658	508.658
Debiti verso banche	944.195	944.195
Acconti	1.136	1.136
Debiti verso fornitori	1.041.129	1.041.129
Debiti verso imprese controllanti	213.913	213.913
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	758	758
Debiti tributari	176.329	176.329
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.629	117.629
Altri debiti	405.651	405.651
<b>Debiti</b>	<b>3.409.398</b>	<b>3.409.398</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	508.658	508.658
Debiti verso banche	944.195	944.195
Acconti	1.136	1.136
Debiti verso fornitori	1.041.129	1.041.129
Debiti verso controllanti	213.913	213.913
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	758
Debiti tributari	-	176.329
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	117.629
Altri debiti	-	405.651
<b>Totale debiti</b>	<b>2.709.031</b>	<b>3.409.398</b>

I mutui con Cassa di Risparmio di Cento del valore residuo complessivo di Euro 944.195, come evidenziato nel paragrafo precedente, sono garantiti con fideiussione rilasciata dalla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l..

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società ha in essere nei confronti della Società controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l., per temporanee esigenze di liquidità, un finanziamento soci al tasso annuo dell'0,5%.

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

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) 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.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.731	(308)	1.423
<b>Risconti passivi</b>	565.213	14.496	579.709
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	566.944	14.188	581.132

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle principali voci costituenti i "Ratei e risconti passivi":

Descrizione	Importo
<b>RATEI PASSIVI:</b>	<b>1.423</b>
Interessi su mutui	1.423
<b>RISCONTI PASSIVI:</b>	<b>579.709</b>
Credito imposta Legge 178/2020	4.917
Servizio illum. votiva anno successivo	461.318
Prestazioni cimiteriali non ancora eseguite	33.068
Abbonamenti parcheggi competenza anno succ.	76.795
Altri risconti passivi	3.611
<b>Totale</b>	<b>581.132</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, dal quale emerge l'utile di esercizio pari ad Euro 7.718, risulta dettagliato in ogni sua componente ai sensi dell'articolo 2425 del Codice Civile.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore cimiteriale	2.275.370
Settore Ara crematoria	1.625.359
Settore illumin. elettrica votiva	480.514
Settore verde pubblico	2.656.496
Settore disinfezione-disinfezi	323.875
Settore parcheggi	2.327.229
<b>Totale</b>	<b>9.688.843</b>



Si riporta di seguito una specifica dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi con il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi</i>				
	Settore cimiteriale	2.275.370	2.382.102	(106.732)
	Settore ara crematoria	1.625.359	1.238.400	386.959
	Settore illuminaz. votiva	480.514	501.494	(20.980)
	Settore verde pubblico	2.656.496	2.163.457	493.039
	Settore disinfestazione /disinfezione	323.875	323.875	-
	Settore parcheggi	2.327.229	3.445.887	(1.118.658)
	<b>Totale</b>	<b>9.688.843</b>	<b>10.055.215</b>	<b>(366.372)</b>

Tra i ricavi della gestione cimiteriale sono ricompresi i proventi per la concessione dei manufatti cimiteriali che vengono imputati nell'esercizio di incasso degli introiti delle concessioni rilasciate.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.688.843
<b>Totale</b>	<b>9.688.843</b>

Si evidenzia di seguito il dettaglio della voce "Altri ricavi e proventi":

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Contributi in conto esercizio</i>				
	Contributo in c/manutenz.	81.967	81.967	-
	Contributo spese sanificazione	10.259	-	10.259
	<b>Totale</b>	<b>92.226</b>	<b>81.967</b>	<b>10.259</b>

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Altri ricavi e proventi</i>				
	Vendita materiale di risulta	93.154	61.308	31.846
	Proventi e ricavi vari	30.388	94.019	(63.631)

	Sopravv. attive	55.800	48.915	6.885
	Plusvalenze ordinarie	140	967	(827)
	Rimborsi da penalità attive	12.556	19.383	(6.827)
	Rimborso spese parti comuni	5.188	2.854	2.334
	Distacco del personale	92.082	227.233	(135.151)
	Rimborsi vari distacco pers.	1.011	2.753	(1.742)
	Contributo c/impianti	489	-	489
	Fitti attivi	3.286	-	3.286
	Abbuoni	43	-	43
	<b>Totale</b>	<b>294.137</b>	<b>457.432</b>	<b>(163.295)</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito vengono riportate le tabelle dei costi di esercizio suddivisi per categoria, con il confronto con l'esercizio precedente.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Costi di materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>				
	Acq. cofani ed accessori	2.450	10.956	(8.506)
	Fiori, essenze, arb. e access.	2.235	2.208	27
	Carburanti e lubrificanti	22.424	28.573	(6.149)
	Acquisti di attrezzi	3.938	10.548	(6.610)
	Acquisti di materiali	108.838	69.657	39.181
	Acquisti di scorte varie	83.648	65.282	18.366
	Cippi	21.800	39.260	(17.460)
	Acquisti vari	6.602	7.835	(1.233)
	Lavori cimiteriali	21.878	41.126	(19.248)
	Retrocessione di manufatti e aree cim.	160	20.633	(20.473)

	Vestiario	7.346	8.558	(1.212)
	<b>Totale</b>	<b>281.319</b>	<b>304.636</b>	<b>(23.317)</b>

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Costi per servizi</i>				
	Manutenz. Fabb. Beni di terzi	264.006	233.384	30.622
	Manute. Impianti-veicoli-attr.	44.367	104.712	(60.345)
	Prestazioni per servizi d.d.	88.444	90.355	(1.911)
	Prestaz. Manutenz. verde	2.676.059	2.276.845	399.214
	Spese trasporto	3.526	2.482	1.044
	Consumo e depuraz. acqua	31.290	29.679	1.611
	Energia elettrica	126.918	161.658	(34.740)
	Servizi igiene ambientale	70.151	70.185	(34)
	Pulizie	118.917	95.772	23.145
	Servizio di vigilanza	110.999	104.943	6.056
	Trasporto e scorta valori	18.441	28.120	(9.679)
	Trasporto e smalt. Rifiuti	42.823	49.135	(6.312)
	Riscaldamento	17.162	20.634	(3.472)
	Spese per cremazioni	72.186	72.210	(24)
	Assicurazioni	67.072	57.145	9.927
	Spese legali e notarili	127.229	7.225	120.004
	Consulenze tecniche	90.736	117.429	(26.693)
	Prestaz. Profess.	-	47.081	(47.081)
	Mensa	42.393	49.184	(6.791)
	Trasferte	20	912	(892)
	Visite mediche	10.281	7.104	3.177
	Prestaz. Direz. Coord. E controllo	140.000	140.000	-
	Compenso collegio sind.	25.480	25.480	-
	Compenso Odv	7.800	7.800	-
	Compenso Amm. Unico	28.000	28.000	-
	Spese bancarie e postali	46.510	51.066	(4.556)
	Spese telefoniche	57.720	59.874	(2.154)
	Spese assistenza software	41.375	41.401	(26)

	Prestazioni varie	116.861	166.139	(49.278)
	Spese agg.to profess.	1.839	1.573	266
	Pubblicità	28.702	29.072	(370)
	Gestione tempio S. Cristoforo	14.056	14.000	56
	Prestaz. Lavaggio ind.	37.377	33.776	3.601
	Sponsorizzazioni	23.718	44.759	(21.041)
	Noleggio	1.900	3.510	(1.610)
	Servizi istituz. Resi da terzi	21.330	12.852	8.478
	Comando personali di terzi	-	18.761	(18.761)
	Costi per serv. Vendita sosta	5.591	11.443	(5.852)
	<b>Totale</b>	<b>4.621.279</b>	<b>4.315.700</b>	<b>305.579</b>

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Fitti passivi	58.012	62.728	(4.716)
	Canoni di noleggio	15.233	16.307	(1.074)
	Canoni di noleggio automezzi	65.511	67.503	(1.992)
	Canoni di concess. Comune FE	88.128	697.891	(609.763)
	<b>Totale</b>	<b>226.884</b>	<b>844.429</b>	<b>(617.545)</b>

La voce "Canoni di concessione Comune di Ferrara" è riferita al canone dovuto sulla base del contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

Il Comune di Ferrara, a seguito dell'emergenza sanitaria di Covid-19, ha rideterminato il canone per l'esercizio 2020 nell'importo sopra indicato.

Nel corso dell'esercizio 2020 ad esito dell'emergenza epidemiologica di COVID-19, la Società ha concordato con la società proprietaria del parcheggio Borgoricco, una riduzione di Euro 30.000 del canone di locazione e la sospensione del conguaglio contrattualmente previsto.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. Assoluta
<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Cancelleria e stampati	4.825	6.967	(2.142)
	Quote associative	15.280	17.435	(2.155)
	Erog. Benefiche liberalità	-	5.800	(5.800)
	Spese generali varie	4.636	5.515	(879)
	Imposte e tasse varie	9.317	28.266	(18.949)
	Diritti camerali	6.719	6.682	37

	Imposte comunali	5.977	6.370	(393)
	Sopravv. Passive	18.431	22.367	(3.936)
	Minusv. Ordinarie	-	137	(137)
	Operazioni gratuite rese clie.	536	536	-
	<b>Totale</b>	<b>65.721</b>	<b>100.075</b>	<b>(34.354)</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.753
Altri	5.686
<b>Totale</b>	<b>46.439</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio.

La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 24,00%) e all'IRAP (aliquota 3,90%).

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio.

#### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio o precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte non pagate (art. 99 co.1)	46.869	2.910	49.613	24,00%	11.907	-	-
Quote amm.to beni imm. Ind. Per imposte anticipate	929	117	1.046	24,00%	251	3,90%	41
Costo personale non pagati/fondo spese future	131.626	-131.626	-	24,00%	31.590	-	-
Acc.to rischi su crediti e svalutazioni	126.907	36.546	163.453	24,00%	39.229	-	-
Acc.to fondo spese future	32.441	-32.441	-	24,00%	7.786	-	-
Acc.to fondo spese future	70.500	-70.500	-	24,00%	16.920	3,90%	2.750
Costi di competenza non certi nell'importo	4.000	-	4.000	24,00%	960	3,90%	156
Acc.to fondo spese future 2020	-	190.000	190.000	24,00%	45.600	3,90%	7.410
<b>Totale</b>	<b>413.272</b>	<b>-4.994</b>	<b>408.278</b>	<b>-</b>	<b>45.600</b>	<b>-</b>	<b>7.410</b>

#### Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio o precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte pagate di comp. Esercizi succ. (art. 99 co.1)	4.125	-4.125	-	24,00%	990	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.125</b>	<b>-4.125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		

	IRES	IRAP
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	408.278	195.046
<b>Differenze temporanee nette</b>	(408.278)	(195.046)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	(98.195)	(2.942)
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	208	(4.664)
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	(97.987)	(7.606)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali</b>				
<b>dell'esercizio</b>	28.842		141.432	
<b>Totale perdite fiscali</b>	28.842		141.432	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	-	24,00%	-	24,00%

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:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	(8.018)	-	-	-
Valore della produzione - dati contabili	-		23.948	
Variazioni in aumento temporanee	229.738			
Variazioni in aumento permanenti	49.987		4.443.648	
Variazioni in diminuzione permanenti	(65.817)		(14.500)	
Rigiro delle differenze temporanee esercizi precedenti	(234.732)			
Deduzioni	-		(4.157.340)	
Imponibile fiscale	(28.842)		295.756	11.322
<b>Totale imposte a bilancio</b>			-	<b>11.322</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	36
Operai	56
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>98</b>

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

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	28.000	25.480

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.167
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.167</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## **Titoli emessi dalla società**

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

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si riportano di seguito i dati dei beni di terzi presso l'impresa e delle fidejussioni ricevute da terzi:

- Beni in comodato d'uso gratuito      Euro 586.114
- Beni di terzi in locazione            Euro 63.980
- Beni di terzi c/o azienda            Euro 2.498
- Polizze fidejussorie                    Euro 215.335

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sono stati effettuati finanziamenti 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 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle 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.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI FERRARA
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00297110389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PIAZZA MUNICIPALE N. 2 -

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

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

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società 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 nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Holding Ferrara Servizi S.r.l. sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	102.018.515	93.202.059
C) Attivo circolante	3.280.049	3.987.364
D) Ratei e risconti attivi	58.908	7.432
Totale attivo	105.357.472	97.196.855
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	85.117.400	81.643.400
Riserve	10.205.545	8.331.342
Utile (perdita) dell'esercizio	2.496.867	2.828.533
Totale patrimonio netto	97.819.812	92.803.275
B) Fondi per rischi e oneri	7.110	150.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.295	50.281
D) Debiti	7.500.470	4.190.338
E) Ratei e risconti passivi	785	2.961
<b>Totale passivo</b>	<b>105.357.472</b>	<b>97.196.855</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	639.909	673.931
B) Costi della produzione	1.210.612	1.188.857
C) Proventi e oneri finanziari	2.232.421	2.176.373
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	665.116	1.062.554
Imposte sul reddito dell'esercizio	(170.033)	(104.532)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.496.867</b>	<b>2.828.533</b>

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione agli obblighi di trasparenza e pubblicità previsti dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 così come modificata dall'art. 35 del D.L. 30 Aprile 2019 n. 34, convertito nella Legge 28 giugno 2019 n. 58, si segnala che la Società non ha ricevuto alcuna somma di danaro a titolo di sovvenzione, sussidio, vantaggio, contributo o aiuto.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 385,90 alla riserva legale;
- Euro 7.332,10 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Ferrara, 20 Aprile 2021

Per l'Amministratore Unico  
(Sig. Luca Cimarelli)