

FERRARA TUA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.750	8.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	262
7) altre	3.423.664	3.621.627
Totale immobilizzazioni immateriali	3.436.414	3.629.889
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.317.016	2.324.844
2) impianti e macchinario	250.837	255.587
3) attrezzature industriali e commerciali	15.046	19.628
4) altri beni	127.460	151.268
Totale immobilizzazioni materiali	2.710.359	2.751.327
Totale immobilizzazioni (B)	6.146.773	6.381.216
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	729.367	769.500
Totale rimanenze	729.367	769.500
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.994	506.371
Totale crediti verso clienti	418.994	506.371
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.351	1.022.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.239	13.239
Totale crediti verso controllanti	1.528.590	1.035.594
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.221	6.368
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	176.221	6.368
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.670	15.665
Totale crediti tributari	12.670	15.665
5-ter) imposte anticipate	206.415	105.593
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.837	4.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	474	474
Totale crediti verso altri	5.311	4.933
Totale crediti	2.348.201	1.674.524
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.048.613	816.262
2) assegni	0	96
3) danaro e valori in cassa	137.449	52.566
Totale disponibilità liquide	1.186.062	868.924
Totale attivo circolante (C)	4.263.630	3.312.948
D) Ratei e risconti	36.479	57.666
Totale attivo	10.446.882	9.751.830

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.700.000	2.700.000
IV - Riserva legale	124.857	124.471
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.860.518	1.853.186
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1.860.519	1.853.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.641	7.718
Totale patrimonio netto	4.781.017	4.685.376
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	575.000	190.000
Totale fondi per rischi ed oneri	575.000	190.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	804.550	885.924
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.500	508.658
Totale debiti verso soci per finanziamenti	502.500	508.658
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.976	221.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	489.737	722.714
Totale debiti verso banche	722.713	944.195
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246	1.136
Totale acconti	246	1.136
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.376.428	1.041.129
Totale debiti verso fornitori	1.376.428	1.041.129
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.174	213.913
Totale debiti verso controllanti	267.174	213.913
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.958	758
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	46.958	758
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.219	176.329
Totale debiti tributari	210.219	176.329
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.769	117.629
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.769	117.629
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	489.600	405.651
Totale altri debiti	489.600	405.651
Totale debiti	3.715.607	3.409.398
E) Ratei e risconti	570.708	581.132
Totale passivo	10.446.882	9.751.830

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.071.157	9.688.843
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(40.124)	(37.947)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	84.050	92.226
altri	467.277	294.137
Totale altri ricavi e proventi	551.327	386.363
Totale valore della produzione	10.582.360	10.037.259
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	234.973	281.319
7) per servizi	4.515.290	4.621.279
8) per godimento di beni di terzi	616.590	226.884
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.854.314	2.942.901
b) oneri sociali	981.636	1.006.722
c) trattamento di fine rapporto	225.661	207.450
e) altri costi	46.232	38.767
Totale costi per il personale	4.107.843	4.195.840
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	232.675	218.821
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.294	177.826
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	442.969	436.647
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9	(4.379)
12) accantonamenti per rischi	400.000	190.000
14) oneri diversi di gestione	88.211	65.721
Totale costi della produzione	10.405.885	10.013.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.475	23.948
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	14.473
Totale proventi diversi dai precedenti	41	14.473
Totale altri proventi finanziari	41	14.473
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.500	2.500
altri	32.041	43.939
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.541	46.439
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.500)	(31.966)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	141.975	(8.018)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.191	11.322
imposte differite e anticipate	(100.822)	(7.205)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	8.035	19.853
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.334	(15.736)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.641	7.718

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.641	7.718
Imposte sul reddito	46.334	(15.736)
Interessi passivi/(attivi)	34.500	31.966
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	176.475	23.948
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	400.000	190.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	402.969	396.647
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	30.909	10.918
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	833.878	597.565
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.010.353	621.513
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	40.133	33.568
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	87.377	24.987
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	335.299	(114.020)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.187	2.011
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.424)	14.188
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(562.544)	207.692
Totale variazioni del capitale circolante netto	(88.972)	168.426
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	921.381	789.939
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.500)	(31.966)
(Imposte sul reddito pagate)	(46.334)	15.736
(Utilizzo dei fondi)	(15.000)	(235.557)
Altri incassi/(pagamenti)	(121.779)	(116.117)
Totale altre rettifiche	(217.613)	(367.904)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	703.768	422.035
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(132.108)	(66.827)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(39.200)	(88.124)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(13.238)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(171.308)	(168.189)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	6.158	2.500
(Rimborso finanziamenti)	(221.481)	(213.275)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(215.323)	(210.775)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	317.137	43.071
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	816.262	725.424
Assegni	96	-

Danaro e valori in cassa	52.566	100.429
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	868.924	825.853
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.048.613	816.262
Assegni	0	96
Danaro e valori in cassa	137.449	52.566
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.186.062	868.924

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2021, 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 31/12/2020 (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 2021, 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.

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 in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 2423-bis c.1 n. 1 c.c. e al documento OIC 11. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze in quanto l'emergenza sanitaria non ha compromesso la capacità di operare come entità in funzionamento.

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.

Criteria 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:

Voci Immobilizzazioni Immateriali	Periodo
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.

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:

Voci Immobilizzazioni materiali	Aliquote
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 stata rilevata 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 indiretto.

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.

La non applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione 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 esposte 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.

La non applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione 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 232.675, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 3.436.414.

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	94.320	2.618	6.404.841	6.501.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.320	2.356	2.783.215	2.871.891
Valore di bilancio	8.000	262	3.621.627	3.629.889
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.500	-	761.179	786.679
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	8.000	-	739.479	747.479
Ammortamento dell'esercizio	12.750	262	219.663	232.675
Totale variazioni	4.750	(262)	(197.963)	(193.475)
Valore di fine esercizio				
Costo	111.820	2.618	6.426.541	6.540.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.070	2.618	3.002.878	3.104.566
Valore di bilancio	12.750	0	3.423.664	3.436.414

L'incremento di Euro 25.500 della voce "Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce all'acquisto della licenza d'uso per il software per la gestione delle segnalazioni da parte degli utenti in merito al verde pubblico, parcheggi e cimiteri.

I decrementi di Euro 8.000 e di Euro 739.479 si riferiscono a vendite dirette e riaddebiti al Comune di Ferrara.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.710.359; i fondi ammortamento risultano essere pari ad Euro 3.361.734.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.517.036	2.112.351	337.563	1.128.049	6.094.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.192	1.856.764	317.935	976.781	3.343.672
Valore di bilancio	2.324.844	255.587	19.628	151.268	2.751.327
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	114.778	65.768	13.993	194.539
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.435	65.608	147.401	217.444
Ammortamento dell'esercizio	7.828	117.864	7.972	36.630	170.294
Altre variazioni	-	2.771	3.230	146.230	152.231
Totale variazioni	(7.828)	(4.750)	(4.582)	(23.808)	(40.968)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.517.036	2.222.694	337.723	994.641	6.072.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.020	1.971.856	322.677	867.181	3.361.734
Valore di bilancio	2.317.016	250.837	15.046	127.460	2.710.359

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
Prodotti finiti e merci	769.500	(40.133)	729.367
Totale rimanenze	769.500	(40.133)	729.367

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono così composte:

- manufatti di nuova conc/retr/aree Euro 681.651;
- scorte varie Euro 40.504;
- cofani e accessori Euro 7.212.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	506.371	(87.377)	418.994	418.994	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.035.594	492.996	1.528.590	1.515.351	13.239
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.368	169.853	176.221	176.221	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.665	(2.995)	12.670	12.670	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	105.593	100.822	206.415		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.933	378	5.311	4.837	474
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.674.524	673.677	2.348.201	2.128.073	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 corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Consist. Iniziale	Utilizzo	Accantonamento	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Fondo svalutazione crediti	184.368	4.726	40.000	219.642	35.274
Totale	184.368	4.726	40.000	219.642	35.274

La voce "Crediti verso controllanti" (quota entro) comprende:

- crediti verso la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l.:
 - Euro 96.447 per riaddebito del costo di spese comuni e personale distaccato;
- Euro 1.418.904 crediti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) relativi principalmente a fatture da emettere per il riaddebito di investimenti e servizi per l'attività relativa al settore verde e DD.

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante", pari ad Euro 176.221 è relativa principalmente a crediti verso le consorelle Amsef, Acosea Impianti e Afm per riaddebito costi comuni di competenza dell'esercizio 2021 e rimborso del personale distaccato.

La voce "Crediti tributari", pari ad Euro 12.670, è composta dal credito verso Erario per bonus energetico Legge 296/2006, pari ad Euro 9.113, e dal credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali nuovi ex art. 1 comma 184-197 L. 160/2019 pari ad Euro 3.557.

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

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Crediti v/personale	1.601	1.372	229
Crediti vari v/terzi	47	63	(16)
Crediti v/INAIL	448	1.245	(797)
Acconti a fornitori	444	237	207
Crediti v/Enti diversi	1.920	1.920	-
Cauzioni attive	474	474	-
Totale	4.934	5.311	(377)

La voce "Crediti per imposte anticipate" ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Crediti per imposte anticipate	105.593	206.415	(100.822)
Totale	105.593	206.415	(100.822)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	418.994	418.994
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.528.590	1.528.590
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	176.221	176.221
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.670	12.670
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	206.415	206.415
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.311	5.311
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.348.201	2.348.201

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	816.262	232.351	1.048.613
Assegni	96	(96)	0
Denaro e altri valori in cassa	52.566	84.883	137.449
Totale disponibilità liquide	868.924	317.138	1.186.062

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Importo
Contratti di ass.za software	15.995
Contratti di noleggio	6.374
Imposte	8.000
Fornitori	4.888
Permessi ZTL	439
Sicurezza RSPP	583
Tasse auto	200
Totale	36.479

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		
Capitale	2.700.000	-	-		2.700.000
Riserva legale	124.471	386	-		124.857
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.853.186	7.332	-		1.860.518
Varie altre riserve	1	-	1		1
Totale altre riserve	1.853.187	7.332	1		1.860.519
Utile (perdita) dell'esercizio	7.718	-	7.718	95.641	95.641
Totale patrimonio netto	4.685.376	7.718	7.719	95.641	4.781.017

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.700.000	Capitale		-
Riserva legale	124.857	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.860.518	Utili	A;B;C	1.860.518
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1.860.519			1.860.518
Totale	4.685.375			1.860.518
Quota non distribuibile				1.860.518

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	190.000	190.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	400.000	400.000
Utilizzo nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	385.000	385.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	575.000	575.000

Il decremento della voce "Altri fondi", pari ad Euro 15.000, si riferisce all'utilizzo del fondo per oneri e spese future a seguito della copertura dei costi dipendenti per incentivo all'esodo.

L'Organo Amministrativo ha provveduto ad effettuare nell'esercizio 2021 un accantonamento, pari ad Euro 200.000, al fondo spese legali e cause in corso e, pari ad Euro 200.000, al fondo spese adeguamento CCNL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	885.924
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.909
Utilizzo nell'esercizio	112.283
Totale variazioni	(81.374)
Valore di fine esercizio	804.550

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	508.658	(6.158)	502.500	502.500	-
Debiti verso banche	944.195	(221.482)	722.713	232.976	489.737
Acconti	1.136	(890)	246	246	-
Debiti verso fornitori	1.041.129	335.299	1.376.428	1.376.428	-
Debiti verso controllanti	213.913	53.261	267.174	267.174	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	758	46.200	46.958	46.958	-
Debiti tributari	176.329	33.890	210.219	210.219	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.629	(17.860)	99.769	99.769	-
Altri debiti	405.651	83.949	489.600	489.600	-
Totale debiti	3.409.398	306.209	3.715.607	3.225.870	489.737

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 31/12/2021.

La voce "Debiti verso banche", pari ad Euro 722.714, rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto per il parcheggio "Ex Cavallerizza" con Credem (ex 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 257.850 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi S. r.l.;
- del mutuo contratto per il nuovo impianto crematorio con Credem (ex Cassa di Risparmio di Cento S.p. A.) dell'importo complessivo di Euro 1.200.000 con scadenza il 14/05/2025 valore residuo Euro 464.864 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 267.174, comprende:

- debiti verso la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l.:
 - Euro 116.068 per imposte derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale nazionale;
 - Euro 1.568 per il conguaglio del canone di locazione di Borgoricco compresa imposta di registro;
 - Euro 12.701 per il riaddebito costi sinistri assicurativi;
 - Euro 8.348 per riaddebito polizze assicurative anno 2021;
 - Euro 25.500 per riaddebito acquisto licenza software gestionale segnalazione verde pubblico.
- debiti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) per complessivi Euro 102.989 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 46.958, è relativa principalmente al debito verso la consorella Amsef per riaddebito di costi relativi al personale distaccato e servizi istituzionali.

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 210.219, 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 2021 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 99.769, accoglie i debiti per versamenti relativi all'anno 2021.

La composizione della voce "Altri debiti", pari ad Euro 489.600, presenta la seguente suddivisione:

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Debiti verso il personale	300.749	405.855	(105.106)
Debiti vari verso terzi	12.775	14.552	(1.777)
Debiti verso sindacati	502	520	(18)
Debiti v/Fondi Prev. Compl.	8.342	8.487	(145)
Debito v/Tesoreria INPS	7.906	7.974	(68)
Debiti v/Ist. Cessione V Stip.	5.213	2.584	2.629
Depositi cauzionali	9.390	9.230	160
Anticipi diversi	60.774	40.398	20.376
Totale	405.651	489.600	(83.949)

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	502.500	502.500
Debiti verso banche	722.714	722.713
Acconti	246	246
Debiti verso fornitori	1.376.428	1.376.428
Debiti verso imprese controllanti	267.174	267.174
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	46.958	46.958
Debiti tributari	210.219	210.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.769	99.769
Altri debiti	489.600	489.600
Debiti	3.715.608	3.715.607

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I mutui con Credem (ex Cassa di Risparmio di Cento) del valore residuo complessivo di Euro 722.714, 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 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
Ratei passivi	1.423	(675)	748
Risconti passivi	579.709	(9.749)	569.960
Totale ratei e risconti passivi	581.132	(10.424)	570.708

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

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	748
Interessi su mutui	748
RISCONTI PASSIVI:	569.960
Credito imposta Legge 178/2020	3.341
Servizio illum. votiva anno successivo	452.738
Prestazioni cimiteriali non ancora eseguite	22.927
Abbonamenti parcheggi competenza anno succ.	79.582
Credito v/erario Legge 296/2006	9.665
Fitto attivo	1.649
Altri risconti passivi	58
Totale	570.708

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, dal quale emerge l'utile di esercizio pari ad Euro 95.641, 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	2.437.191
Settore Ara crematoria	1.537.802
Settore illumin. elettrica votiva	469.210
Settore verde pubblico	2.524.590
Settore disinfestazione-disinfezi	286.880
Settore parcheggi	2.815.484
Totale	10.071.157

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	2021	2020	Variaz. Assoluta
<i>Costi di materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>				
	Acq. cofani ed accessori	8.312	2.450	5.862
	Fiori, essenze, arb. e access.	3.476	2.235	1.241
	Carburanti e lubrificanti	24.936	22.424	2.512
	Acquisti di attrezzi	1.767	3.938	(2.171)
	Acquisti di materiali	80.708	108.838	(28.130)
	Acquisti di scorte varie	74.108	83.648	(9.540)
	Cippi	9.066	21.800	(12.734)
	Acquisti vari	5.700	6.602	(902)
	Lavori cimiteriali	15.284	21.878	(6.594)
	Retrocessione di manufatti e aree cim.	8.570	160	8.410
	Vestiaro	3.045	7.346	(4.301)
	Totale	234.972	281.319	(46.347)

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. Assoluta
<i>Costi per servizi</i>				
	Manutenz. Fabb. Beni di terzi	309.212	264.006	45.206
	Manute. Impianti-veicoli-attr.	20.482	44.367	(23.885)
	Prestazioni per servizi d.d.	79.119	88.444	(9.325)
	Prestaz. Manutenz. verde	2.591.261	2.676.059	(84.798)
	Spese trasporto	2.031	3.526	(1.495)
	Consumo e depuraz. acqua	41.389	31.290	10.099

Energia elettrica	188.532	126.918	61.614
Servizi igiene ambientale	47.439	70.151	(22.712)
Pulizie	117.897	118.917	(1.020)
Servizio di vigilanza	99.574	110.999	(11.425)
Trasporto e scorta valori	19.828	18.441	1.387
Trasporto e smalt. Rifiuti	51.020	42.823	8.197
Riscaldamento	22.447	17.162	5.285
Spese per cremazioni	84.415	72.186	12.229
Assicurazioni	55.362	67.072	(11.710)
Spese legali e notarili	28.241	127.229	(98.988)
Consulenze tecniche	76.538	90.736	(14.198)
Prestaz. Profess.	4.938	-	4.938
Spese per recupero crediti	17.265	-	17.265
Mensa	43.891	42.393	1.498
Trasferte	151	20	131
Visite mediche	16.148	10.281	5.867
Prestaz. Direz. Coord. E controllo	40.000	140.000	(100.000)
Compenso collegio sind.	26.827	25.480	1.347
Compenso Odv	7.800	7.800	-
Compenso Amm. Unico	28.000	28.000	-
Spese bancarie e postali	59.314	46.510	12.804
Spese telefoniche	46.265	57.720	(11.455)
Spese assistenza software	38.532	41.375	(2.843)
Prestazioni varie	21.209	116.861	(95.652)
Spese agg.to profess.	5.438	1.839	3.599
Pubblicità	400	28.702	(28.302)
Gestione tempio S. Cristoforo	14.056	14.056	-
Prestaz. Lavaggio ind.	34.586	37.377	(2.791)
Sponsorizzazioni	200.197	23.718	176.479
Noleggio	-	1.900	(1.900)
Servizi istituz. Resi da terzi	20.726	21.330	(604)
Comando personali di terzi	43.761	-	43.761
Spese varie comando pers.	767	-	767
Costi per serv. Vendita sosta	10.233	5.591	4.642
Totale	4.515.291	4.621.279	(105.988)

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. Assoluta
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Fitti passivi	89.225	58.012	31.213
	Canoni di noleggio	21.659	15.233	6.426
	Canoni di noleggio automezzi	63.938	65.511	(1.573)
	Canoni di concess. Comune FE	441.767	88.128	353.639
	Totale	616.589	226.884	389.705

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. Si ricorda che nell'esercizio 2020, a seguito dell'emergenza sanitaria di Covid-19, il Comune di Ferrara aveva rideterminato il predetto canone nell'importo sopra indicato.

Nell'esercizio 2021 essendo venuta meno la riduzione del canone di locazione del parcheggio Borgoricco, concesso nel 2020 dalla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. a seguito dell'emergenza sanitaria, il canone di locazione è stato ripristinato all'originario valore contrattuale.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. Assoluta
<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Cancelleria e stampati	6.621	4.825	1.796
	Quote associative	15.820	15.280	540
	Spese generali varie	2.762	4.636	(1.874)
	Imposte e tasse varie	22.913	9.317	13.596
	Diritti camerali	6.738	6.719	19
	Imposte comunali	5.961	5.977	(16)
	Sopravv. Passive	24.498	18.431	6.067
	Minusv. Ordinarie	2.834	-	2.834
	Abbuoni passivi	64	-	64
	Operazioni gratuite rese clie.	-	536	(536)
	Totale	88.211	65.721	22.490

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	31.949
Altri	2.592
Totale	34.541

Nella voce "Altri interessi passivi" sono compresi Euro 2.500 dovuti alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. in relazione al finanziamento fruttifero soci.

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)	49.779	12.837	62.616	24,00%	15.028	-	-
Quote amm.to beni imm. Ind. Per imposte anticipate	1.046	116	1.162	24,00%	279	3,90%	45
Acc.to rischi su crediti e svalutazioni	163.453	29.208	192.661	24,00%	46.239	-	
Costi di competenza non certi nell'importo	4.000	(4.000)	-	24,00%		3,90%	
Acc.to fondo spese future 2020	190.000	(15.000)	175.000	24,00%	42.000	3,90%	6.825
Acc.to fondo oneri cause legali 2021	-	200.000	200.000	24,00%	48.000	3,90%	
Acc.to fondo oneri futuri adeguamento CCNL	-	200.000	200.000	24,00%	48.000	3,90%	
Totale	408.278	423.161	831.439	-	199.546	-	6.870

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	831.439	176.162
Differenze temporanee nette	831.439	176.162
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(97.987)	(7.606)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(101.558)	736
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(199.545)	(6.870)

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	141.975	-	-	-
Valore della produzione - dati contabili	-		176.475	
Variazioni in aumento temporanee	442.593			
Variazioni in aumento permanenti	69.649		4.571.461	
Variazioni in diminuzione permanenti	(59.795)		(5.160)	
Rigiro delle differenze temporanee esercizi precedenti	(15.432)			
Deduzioni	(18.133)		(3.971.909)	
Imponibile fiscale	560.857	134.605	770.867	30.064
Detrazione imposta		(9.478)		
Totale imposte a bilancio		125.127	-	30.064

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	40
Operai	51
Totale Dipendenti	97

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
Compensi	28.000	26.826

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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.167

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 583.294 |
| – Beni di terzi in locazione | Euro 64.730 |
| – Beni di terzi c/o azienda | Euro 2.188 |
| – Polizze fidejussorie | Euro 519.874 |

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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	103.575.852	102.018.515
C) Attivo circolante	2.807.373	3.280.049
D) Ratei e risconti attivi	10.714	58.908
Totale attivo	106.393.939	105.357.472
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	85.117.400	85.117.400
Riserve	11.585.256	10.205.545
Utile (perdita) dell'esercizio	2.918.842	2.496.867
Totale patrimonio netto	99.621.498	97.819.812

B) Fondi per rischi e oneri	132.243	7.110
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.406	29.295
D) Debiti	6.608.053	7.500.470
E) Ratei e risconti passivi	739	785
Totale passivo	106.393.939	105.357.472

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	626.886	639.909
B) Costi della produzione	1.286.328	1.210.612
C) Proventi e oneri finanziari	2.223.877	2.232.421
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.274.464	665.116
Imposte sul reddito dell'esercizio	(79.943)	(170.033)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.918.842	2.496.867

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 4.782,06 alla riserva legale;
- Euro 90.859,23 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, 29 Marzo 2022

Per l'Amministratore Unico
(Sig. Luca Cimarelli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Rag. Zanella Lorella, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente bilancio è conforme all'originale depositato presso la società.