

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FERRARA TUA SRL  
Sede: VIA BORSO N.1 FERRARA FE  
Capitale sociale: 2.700.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: FE  
Partita IVA: 01964880387  
Codice fiscale: 01964880387  
Numero REA: 214063  
Forma giuridica: SOCIETA' A 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: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.  
Appartenenza a un gruppo: sì  
Denominazione della società capogruppo: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE  
Paese della capogruppo: ITALIA  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2016

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
1 - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.199	31.330
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.309	1.571
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	160.430
7) altre	4.422.392	4.321.482
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>4.430.900</i>	<i>4.514.813</i>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	-	-
1) terreni e fabbricati	2.349.686	2.357.109
2) impianti e macchinario	292.001	359.126
3) attrezzature industriali e commerciali	31.279	47.257
4) altri beni	262.476	331.885
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	2.935.442	3.095.377
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	7.366.342	7.610.190
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.199	4.090
4) prodotti finiti e merci	817.013	816.222
<i>Totale rimanenze</i>	822.212	820.312
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	441.522	461.588
esigibili entro l'esercizio successivo	441.522	461.588
4) verso controllanti	760.259	510.000
esigibili entro l'esercizio successivo	477.776	240.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.483	269.244
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.601	83.900
esigibili entro l'esercizio successivo	11.601	83.900
5-bis) crediti tributari	7.268	151.929
esigibili entro l'esercizio successivo	7.268	151.929
5-ter) imposte anticipate	98.989	100.794
5-quater) verso altri	48.715	94.601
esigibili entro l'esercizio successivo	48.093	93.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	622	700
<i>Totale crediti</i>	1.368.354	1.402.812
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	-	-
1) depositi bancari e postali	552.871	1.070.607
2) assegni	990	-
3) danaro e valori in cassa	51.108	76.715
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	604.969	1.147.322
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	2.795.535	3.370.446
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>51.873</b>	<b>95.522</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale attivo</i>	10.213.750	11.076.158
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.381.514</b>	<b>4.241.275</b>
I - Capitale	2.700.000	2.700.000
IV - Riserva legale	102.652	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.438.624	1.438.624
Varie altre riserve	-	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.438.624</i>	<i>1.438.623</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	140.238	102.652
Totale patrimonio netto	4.381.514	4.241.275
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.219	213
4) altri	337.546	241.770
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>338.765</i>	<i>241.983</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.169.874</b>	<b>1.134.397</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	100.247	563.366
esigibili entro l'esercizio successivo	100.247	563.366
4) debiti verso banche	1.903.832	2.295.571
esigibili entro l'esercizio successivo	279.830	391.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.624.002	1.903.832
6) acconti	-	5.330
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.330
7) debiti verso fornitori	629.379	855.173
esigibili entro l'esercizio successivo	629.277	854.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	102	266
11) debiti verso controllanti	268.052	318.065
esigibili entro l'esercizio successivo	268.052	318.065
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.637	142.998
esigibili entro l'esercizio successivo	44.637	142.998
12) debiti tributari	226.574	145.803
esigibili entro l'esercizio successivo	226.574	145.803
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.775	139.890

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	144.775	139.890
14) altri debiti	386.237	345.218
esigibili entro l'esercizio successivo	386.237	345.218
<i>Totale debiti</i>	3.703.733	4.811.414
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>619.864</b>	<b>647.089</b>
<i>Totale passivo</i>	10.213.750	11.076.158

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.498.215	9.346.385
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8.105	(45.403)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	3.200
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	119.967	81.967
altri	274.532	173.076
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	394.499	255.043
<i>Totale valore della produzione</i>	9.900.819	9.559.225
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	271.517	268.236
7) per servizi	3.352.824	3.066.969
8) per godimento di beni di terzi	927.747	917.112
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.934.247	2.816.720
b) oneri sociali	957.944	970.716
c) trattamento di fine rapporto	217.991	208.652
e) altri costi	675	589
<i>Totale costi per il personale</i>	4.110.857	3.996.677
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	329.693	334.626
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.486	222.648
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	10.000	25.000

	31/12/2016	31/12/2015
liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	569.179	582.274
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.205	(185)
12) accantonamenti per rischi	90.000	90.000
14) oneri diversi di gestione	271.095	375.064
<i>Totale costi della produzione</i>	9.599.424	9.296.147
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>301.395</b>	<b>263.078</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.632	4.518
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.632	4.518
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.632	4.518
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	1.599	5.913
altri	86.556	100.460
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	88.155	106.373
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(86.523)	(101.855)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>214.872</b>	<b>161.223</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	78.953	99.095
imposte relative a esercizi precedenti	718	-
imposte differite e anticipate	(5.037)	(40.524)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	74.634	58.571
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>140.238</b>	<b>102.652</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	140.238	102.652
Imposte sul reddito	74.634	58.571
Interessi passivi/(attivi)	86.523	101.855
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		178.840
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>301.395</i>	<i>441.918</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	218.765	223.880
Ammortamenti delle immobilizzazioni	559.179	557.274
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	217.991	48.374
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>995.935</i>	<i>829.528</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.297.330</i>	<i>1.271.446</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.900)	45.217
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	20.066	110.547
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(225.794)	332.051
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.649	(44.343)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27.225)	27.209
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(12.636)	(42.899)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(203.840)</i>	<i>427.782</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.093.490</i>	<i>1.699.228</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(86.523)	(101.855)
(Imposte sul reddito pagate)	(74.634)	(58.571)
(Utilizzo dei fondi)	(121.983)	(111.667)
Altri incassi/(pagamenti)	(182.514)	(52.664)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(465.654)</i>	<i>(324.757)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>627.836</b>	<b>1.374.471</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(80.561)	(316.617)
Disinvestimenti	11.010	17.449
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(245.780)	(1.516.539)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(315.331)</b>	<b>(1.815.707)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(940)	(55.826)
Accensione finanziamenti		1.142.380
(Rimborso finanziamenti)	(853.918)	(458.145)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(854.858)</b>	<b>628.409</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(542.353)</b>	<b>187.173</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.070.607	868.020
Danaro e valori in cassa	76.715	92.129
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.147.322	960.149
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	552.871	1.070.607
Assegni	990	
Danaro e valori in cassa	51.108	76.715
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	604.969	1.147.322
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

La Società è nata dalla fusione di AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. con 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 è subentrata 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 settore di attività sono i seguenti:

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

Nell'esercizio 2016 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l., in qualità di società controllante, esercitando il rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui gli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi per il triennio 2016 – 2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. 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. 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. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente per effetto dei cambiamenti connessi all'applicazione al presente bilancio delle numerose novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 ed all'adozione dei nuovi principi contabili OIC; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di stato patrimoniale e conto economico:

- eliminazione della voce residua di 'spese di pubblicità' iscritta nella voce 1.B.1.2 con contropartita la Riserva Straordinaria iscritta nella voce 2.A.6.1 con effetto retroattivo;
- riallocazione dei crediti e debiti 'verso la controllante della controllante' rispettivamente nelle voci 1.C.2.4 e 2.D.11;



- riallocazione dei crediti e debiti 'verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti' rispettivamente nelle voci 1.C.2.5 e 2.D.11bis;
- riallocazione dei debiti verso finanziamenti nei confronti della controllante nella voce 2.D.3;
- riallocazione delle voci di debito per il fondo tesoreria ed altra previdenza complementare dalla voce D.13 alla voce D.14
- riclassificazione per natura delle voci di costo precedentemente allocate negli accantonamenti alla voce 3.B.12.

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

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità così come variati a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs.139/2015. 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.

### Altre informazioni

#### Valutazione poste in valuta

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

#### 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

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Introduzione

#### 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.

Tra gli oneri pluriennali ricompresi tra le 'altre immobilizzazioni immateriali, vi sono quelli relativi ai lavori di ristrutturazione all'interno del complesso monumentale della Certosa ove è presente la sede legale dell'azienda in via Borso, 1 nonché i lavori al nuovo impianto crematorio e tutte le manutenzioni straordinarie effettuate nei cimiteri e nei parcheggi in concessione.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate si è provveduto all'eliminazione dall'attivo patrimoniale.

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 in corso e acconti*

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la

realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

### 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.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del 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%
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.

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 Spa 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 Spa trattasi di parte dell'area relativa al parcheggio di San Guglielmo.

## Immobilizzazioni immateriali

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### *Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 329.693, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 6.321.218.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (voce B.I.6) per l'importo di 160.430, relativamente ai lavori precedentemente iscritti in tale voce e che sono stati completati nel corso del 2016 ed opportunamente collocati nel presente bilancio nella voce 'migliorie su beni di terzi' in quanto relativi alla ristrutturazione della palazzina di Via Kennedy di proprietà del Comune di Ferrara.

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	73.549	2.618	160.430	5.913.943	6.150.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.219	1.047	-	1.592.461	1.635.727
Valore di bilancio	31.330	1.571	160.430	4.321.482	4.514.813
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	233.478	6.649	240.127
Riclassifiche (del valore di bilancio)	603	-	(393.908)	539.633	146.328
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	954	-	-	214.823	215.777
Ammortamento dell'esercizio	24.132	262	-	305.300	329.694
<b>Totale variazioni</b>	<b>(24.483)</b>	<b>(262)</b>	<b>(160.430)</b>	<b>26.159</b>	<b>(159.016)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	73.198	2.618	-	6.245.402	6.321.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.999	1.309	-	1.823.010	1.890.318
Valore di bilancio	7.199	1.309	-	4.422.392	4.430.900

**Commento**

Si evidenzia che in conformità ai nuovi principi contabili OIC 24 e 29 è stato eliminato dall'attivo patrimoniale, con effetto retroattivo, il valore residuo delle 'spese di pubblicità' voce 1.B.2 di euro 1.234 al netto della relativa fiscalità differita con contropartita diretta della Riserva Straordinaria per complessivi euro 846.

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.011.319; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.075.877.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica principalmente nella voce 'impianti e macchinari' di cespiti precedentemente iscritti nella voce 'Altri beni materiali' in costanza del piano di ammortamento precedentemente adottato e nella voce 'Altre immobilizzazioni immateriali' di cespiti precedentemente iscritti nella voce 'attrezzature industriali e commerciali' già completamente ammortizzati.

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.512.036	1.573.606	506.389	1.579.288	6.171.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.927	1.214.480	459.132	1.247.403	3.075.942
Valore di bilancio	2.357.109	359.126	47.257	331.885	3.095.377
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	17.200	9.919	59.095	86.214
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	388.542	(151.244)	(383.626)	(146.328)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.641	14.329	76.916	99.886
Ammortamento dell'esercizio	7.423	134.857	15.330	71.877	229.487
<i>Totale variazioni</i>	<i>(7.423)</i>	<i>262.244</i>	<i>(170.984)</i>	<i>(473.324)</i>	<i>(389.487)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.512.036	1.970.707	350.735	1.177.841	6.011.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.350	1.678.706	319.456	915.365	3.075.877
Valore di bilancio	2.349.686	292.001	31.279	262.476	2.935.442

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

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

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Introduzione

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.

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

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.090	1.109	5.199
prodotti finiti e merci	816.222	791	817.013
<b>Totale</b>	<b>820.312</b>	<b>1.900</b>	<b>822.212</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante 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, la società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

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.

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	461.588	(20.066)	441.522	441.522	-
Crediti verso controllanti	510.000	250.259	760.259	477.776	282.483
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.900	(72.299)	11.601	11.601	-
Crediti tributari	151.929	(144.661)	7.268	7.268	-
Imposte anticipate	100.794	(1.805)	98.989	-	-
Crediti verso altri	94.601	(45.886)	48.715	48.093	622
<b>Totale</b>	<b>1.402.812</b>	<b>(34.458)</b>	<b>1.368.354</b>	<b>986.260</b>	<b>283.105</b>

*Commento*

I crediti verso clienti sopraccitati rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dall'Azienda 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.

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	83.674	10.000	38.420	55.254	28.420-
<b>Totale</b>	<b>83.674</b>	<b>10.000</b>	<b>38.420</b>	<b>55.254</b>	<b>28.420-</b>

La voce 'crediti verso la controllante' comprende:

- crediti verso la controllante Holding Ferrara Servizi Srl per complessivi euro 366.863 di cui:

- euro 80.234 per il distacco di un dirigente quale direttore generale per l'intero anno 2016 (euro 78.776) e per riaddebito spese parti comuni;
- euro 269.244 per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011, conseguente all'adesione al consolidato fiscale di gruppo;
- euro 17.385 per il saldo ires anno 2016 relativo al consolidato fiscale con consolidante Holding Ferrara Servizi Srl;

- crediti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) per complessivi euro 393.398 relativi principalmente a fatture da emettere per l'attività verde e DD.

La voce 'crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante' è relativa principalmente a crediti verso le consorelle Amsef ed Acosea Impianti per riaddebito costi per utenze.

La voce 'crediti tributari' comprende il credito Irapp relativo all'imposta dovuta per l'anno 2016.



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

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
CREDITI V/PERSONALE	2.390	5.035	2.645
CAUZIONI ATTIVE	2.028	622	1.406-
CREDITI VARI V/TERZI	22.893	10.851	12.042-
CRED. C/ PARK IN ATT. DI INC.	33.384	-	33.384-
CREDITI V/ENTI DIVERSI	2.744	2.751	7
CREDITI V/INAIL	14.234	13.894	340-
ACCONTI ED ANTICIPI	16.928	15.562	1.366-
<b>Totale</b>	<b>94.601</b>	<b>48.715</b>	<b>45.886-</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### Introduzione

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

### Disponibilità liquide

#### Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.070.607	(517.736)	552.871
assegni	-	990	990
danaro e valori in cassa	76.715	(25.607)	51.108
<b>Totale</b>	<b>1.147.322</b>	<b>(542.353)</b>	<b>604.969</b>

### Ratei e risconti attivi

#### Introduzione

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

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

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	82	82
Risconti attivi	95.522	(43.731)	51.791
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>95.522</b>	<b>(43.649)</b>	<b>51.873</b>

#### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI ATTIVI	82
	RISCONTI ATTIVI	51.792
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>51.873</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Importo
Contratti che vincolano l'azienda oltre l'anno	29.389
Tasse automobilistiche	167
Imposta sostitutiva e spese istruttorie relative ai Mutui	16.083
Imposta di registro su contratti pluriennali	4.729
Permessi rilasciati dal Comune	314
Canoni linee telefoniche	1.109
<b>Totale</b>	<b>51.792</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 16.083 è la quota di competenza degli esercizi successivi dell'imposta sostitutiva e delle spese di istruttoria relativi ai mutui in essere stipulati nel 2014 e 2015 con durata superiore ai cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

#### Introduzione

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

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

#### Introduzione

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

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

##### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.700.000	-	-	-	2.700.000
Riserva legale	-	102.652	-	-	102.652
Riserva straordinaria	1.438.624	-	-	-	1.438.624
Varie altre riserve	(1)	-	1	-	-
Totale altre riserve	1.438.623	-	1	-	1.438.624
Utile (perdita) dell'esercizio	102.652	(102.652)	-	140.238	140.238
<b>Totale</b>	<b>4.241.275</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>140.238</b>	<b>4.381.514</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Introduzione

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

##### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.700.000			-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	102.652	Utili	B	-
Riserva straordinaria	1.438.624	Utili	A;B;C	1.438.624
Varie altre riserve	-	Utili	A;B;C	-
Totale altre riserve	1.438.624	Utili	A;B;C	-
<b>Totale</b>	<b>4.241.276</b>			<b>1.438.624</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				1.438.624
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

## Commento

Si evidenzia che in conformità ai nuovi principi contabili OIC 24 e 29 è stato eliminato dall'attivo patrimoniale, con effetto retroattivo, il valore residuo delle 'spese di pubblicità' voce 1.B.2 di euro 1.234 al netto della relativa fiscalità differita con contropartita diretta della Riserva Straordinaria per complessivi euro 846.

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

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.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	213	1.219	213	1.006	1.219
Altri fondi	241.770	217.546	121.770	95.776	337.546
<b>Totale</b>	<b>241.983</b>	<b>218.765</b>	<b>121.983</b>	<b>96.782</b>	<b>338.765</b>

## Commento

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondo spese future</i>		
	Oneri per riorganizzazione tecnologica/gestionale	180.000
	Oneri per rinnovo impianti	30.000
	Premio produttività personale	120.000
	Oneri per utenze	7.546
	<b>Totale</b>	<b>337.546</b>

Si evidenzia:

- Altri fondi spese: destinato alla copertura delle spese attese per utenze connesse alla gestione dei parcheggi e della sede, per il premio di risultato, 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

### Introduzione

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.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.134.397	217.991	182.514	35.477	1.169.874
<b>Totale</b>	<b>1.134.397</b>	<b>217.991</b>	<b>182.514</b>	<b>35.477</b>	<b>1.169.874</b>

### Commento

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

## Debiti

### Introduzione

Per i debiti, 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, la società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	563.366	(463.119)	100.247	100.247	-	-
Debiti verso banche	2.295.571	(391.739)	1.903.832	279.830	1.624.002	722.714
Acconti	5.330	(5.330)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	855.173	(225.794)	629.379	629.277	102	-
Debiti verso imprese controllanti	318.065	(50.013)	268.052	268.052	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	142.998	(98.361)	44.637	44.637	-	-
Debiti tributari	145.803	80.771	226.574	226.574	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.890	4.885	144.775	144.775	-	-
Altri debiti	345.218	41.019	386.237	386.237	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.811.414</b>	<b>(1.107.681)</b>	<b>3.703.733</b>	<b>2.079.629</b>	<b>1.624.104</b>	<b>722.714</b>

## Commento

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	16.917	135.849	1.751.066	1.903.832

La voce 'debiti verso soci per finanziamenti' ricomprende il debito per finanziamento Soci fruttifero effettuato da Holding Ferrara Servizi Srl al tasso dell'0,5% annuo oltre ai relativi interessi erogato nel corso del 2017; a fine di marzo 2016 la società ha rimborsato totalmente il finanziamento soci precedente di euro 556.000 unitamente agli interessi maturati alla data del rimborso.

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

- del mutuo ipotecario fondiario erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con iscrizione di un'ipoteca sull'area di proprietà della Società per un importo di euro 435.000 con scadenza 29/07/2017 valore residuo euro 16.917;
- del mutuo ipotecario Banca Pop.di Milano importo complessivo euro 600.000 stipulato il 01/10/2008 con scadenza 31/10/2018 valore residuo euro 135.849;
- del mutuo con Cassa di Risparmio di Cento importo complessivo euro 900.000 con decorrenza il 22/07/2014 e scadenza il 22/06/2024 valore residuo euro 710.639 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl;
- del mutuo contratto per il nuovo impianto crematorio con Cassa di Risparmio di Cento dell'importo complessivo di euro 1.200.000 con scadenza il 14/05/2025 valore residuo euro 1.040.427 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

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

La voce 'debiti verso controllanti' ricomprende:

- debiti verso la controllante Holding Ferrara Servizi Srl per complessivi euro 91.369 per riaddebito di conguagli assicurativi e franchigie per sinistri e altri costi sostenuti dalla controllante per la controllata;
- debiti verso la controllante della controllante (Comune di Ferrara) per complessivi euro 176.683 relativi 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' è relativa principalmente al debito verso la consorella Amsef per riaddebito di costi relativi al personale distaccato fino al 31/03/2016.

La voce 'debiti tributari' accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario ed in particolare i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2016 per iva e ritenute e dell'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' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2016.

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
-----------	-------------------	-----------------	------------------

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DEBITI V/PERSONALE	266.832	292.101	25.269
DEBITI VARI V/TERZI	12.372	4.016	8.356-
DEBITI V/SINDACATI	1.099	536	563-
DEBITI V/FONDI PREV.COMPLEMENT	21.993	23.062	1.069
DEBITI V/TESORERIA INPS	6.069	8.825	2.756
DEBITI V/IST.CESSIONE V STIP.	2.291	2.089	202-
DEPOSITI CAUZIONALI	30.715	21.835	8.880-
ANTICIPI DIVERSI	287	31.958	31.671
DEBITI V/SOSTAFACILE	3.560	1.815	1.745-
<b>Totale</b>	<b>345.218</b>	<b>386.237</b>	<b>41.019</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

La ripartizione per area geografica dei debiti non viene riportata in quanto non significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

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

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	100.247	100.247
Debiti verso banche	152.766	152.766	1.751.066	1.903.832
Debiti verso fornitori	-	-	629.379	629.379
Debiti verso imprese controllanti	-	-	268.052	268.052
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	44.637	44.637
Debiti tributari	-	-	226.574	226.574
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	144.775	144.775
Altri debiti	-	-	386.237	386.237



	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Totale debiti</b>	<b>152.766</b>	<b>152.766</b>	<b>3.550.967</b>	<b>3.703.733</b>

### Commento

I mutui con Cassa di Risparmio di Cento del valore residuo complessivo di euro 1.751.066, come evidenziato nel paragrafo precedente, sono garantiti con fideiussione rilasciata dalla controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### Introduzione

La società ha in essere nei confronti della Società controllante Holding Ferrara Servizi Srl, 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.

## Ratei e risconti passivi

#### Introduzione

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

Nell' iscrizione così come nel riesame di 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.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.865	(273)	2.592
Risconti passivi	644.224	(26.952)	617.272
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>647.089</b>	<b>(27.225)</b>	<b>619.864</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voce 'risconti passivi':

Descrizione	Importo
Fatture per contratti di manutenzione verde	387
Fatture per depositi temporanei manufatti cimiteriali	292
Fatture su prestazioni non eseguite	10.704
Fatture servizio illuminazione elettrica votiva anno successivo	521.400

Fatture per abbonamenti di competenza anno successivo	73.366
Fatture per affitti attivi	11.122
Totale	617.271

I ratei passivi sono relativi a interessi su mutui di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

#### Introduzione

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.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

**Introduzione**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore cimiteriale	2.368.970
Settore Ara crematoria	1.052.457
Settore Illuminazione elettrica votiva	547.036
Settore verde pubblico	1.973.770
Settore disinfestazione-disinfezione	326.325
Settore parcheggi	3.229.657
<b>Totale</b>	<b>9.498.215</b>

**Commento**

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

**Introduzione**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

**Commento**

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli 'altri ricavi e proventi':

<i>Contributi in conto esercizio</i>				
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	38.000	38.000	-
	CONTRIBUTI IN C/MANUTENZIONI	81.967	81.967	-
	<b>Totale</b>	<b>119.967</b>	<b>119.967</b>	

<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
	VENDITA MATERIALE DI RISULTA	26.520	15.674	10.846
	RIMBORSI VARI	30.989	37.718	(6.729)
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	46.935	17.057	29.878
	PLUSVALENZE ORDINARIE	5.116	4.953	163

RIMBORSO SPESE PARTI COMUNI	9.061	4.251	4.810
RIMBORSI TIROCINI FORMATIVI	-	10.925	(10.925)
DISTACCO DEL PERSONALE	113.632	36.172	77.460
FITTI ATTIVI	42.279	46.326	(4.047)
<b>Totale</b>	<b>274.532</b>	<b>173.076</b>	<b>101.456</b>

## Costi della produzione

### Commento

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.

Si evidenzia di seguito un maggior dettaglio delle voci in commento:

<i>Costi per servizi</i>			
MANUT.FABBR.E BENI DI TERZI	159.374	128.545	30.829
MANUT.IMPIANTI-VEICOLI-ATTREZZ.	92.297	87.027	5.270
PRESTAZIONI PER SERVIZI D.D.	71.464	40.905	30.559
PRESTAZ. MANUTENZ. VERDE PUBBL.	1.561.292	1.460.419	100.873
SPESE DI TRASPORTO	1.846	1.453	393
CONSUMO E DEPURAZIONE ACQUA	37.609	27.349	10.260
ENERGIA ELETTRICA	157.916	133.623	24.293
PULIZIE	64.331	51.534	12.797
SERVIZIO DI VIGILANZA	94.077	84.305	9.772
TRASPORTO E SCORTA VALORI	35.900	36.200	(300)
TRASPORTO E SMALTIM. RIFIUTI	40.968	47.802	(6.834)
RISCALDAMENTO	16.067	17.933	(1.866)
SPESE PER CREMAZIONI	62.580	62.261	319
ASSICURAZIONI	85.244	115.066	(29.822)
SPESE LEGALI E NOTARILI	30.483	44.462	(13.979)
CONSULENZE TECNICHE	99.407	91.164	8.243

MENSA	49.092	51.611	(2.519)
TRASFERTE	1.925	2.130	(205)
VISITE MEDICHE	11.772	6.687	5.085
PREST.DIREZ.COORDIN.E CONTR.	140.000	140.000	-
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	25.480	36.984	(11.504)
PRESTAZIONI ORGANISMO VIGIL.	7.800	9.916	(2.116)
COMPENSO AMMINISTRATORE UNICO	28.000	28.800	(800)
SPESE CONTI BANCARI E POSTALI	45.546	45.718	(172)
SPESE TELEFONICHE	57.102	44.540	12.562
SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	33.278	23.201	10.077
PRESTAZIONI VARIE	72.782	35.106	37.676
SPESE AGG.TO PROFESSIONALE	12.262	1.730	10.532
PUBBLICITA'	48.232	4.645	43.587
GESTIONE TEMPIO S.CRISTOFORO	13.400	13.390	10
PRESTAZIONE LAVAGGIO INDUMENTI	29.416	25.614	3.802
SPONSORIZZAZIONI	39.772	11.500	28.272
NOLEGGIO	4.605	3.225	1.380
SERVIZI ISTITUZ.RESI DA TERZI	11.976	14.364	(2.388)
COMANDO PERSONALE DI TERZI	81.629	123.940	(42.311)
COSTI PER SERVIZIO RIVENDITA	27.900	13.820	14.080
<b>Totale</b>	<b>3.352.824</b>	<b>3.066.969</b>	<b>285.855</b>

*Costi per godimento di beni di terzi*

FITTI PASSIVI	27.636	27.558	78
CANONI DI NOLEGGIO	8.886	7.447	1.439
CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	69.510	71.920	(2.410)
CANONE DI CONCESS. COMUNE FE	821.715	810.187	11.528
<b>Totale</b>	<b>927.747</b>	<b>917.112</b>	<b>10.635</b>

La voce 'canoni di concess.Comune Ferrara' è il canone determinato sulla base del contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

*Oneri diversi di gestione*

CANCELLERIA E STAMPATI	3.712	4.565	(853)
QUOTE ASSOCIATIVE	12.317	11.300	1.017
SPESE GENERALI VARIE	10.468	7.441	3.027
IMPOSTE E TASSE VARIE	40.454	23.440	17.014

DIRITTI CAMERALI	6.537	5.828	709
IMPOSTE COMUNALI	96.705	98.040	(1.335)
MANUT.INTERNA	-	2.289	(2.289)
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	95.486	31.354	64.132
MINUSVALENZE ORDINARIE	730	185.497	(184.767)
OPERAZIONI GRATUITE RESE A CLI	4.686	5.310	(624)
<b>Totale</b>	<b>271.095</b>	<b>375.064</b>	<b>(103.969)</b>

Le 'imposte comunali' ricomprendono oltre all'Imu anche la tari pagata sui parcheggi.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

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

#### Introduzione

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.

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	86.470	1.685	88.155

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

### Introduzione

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

## Introduzione

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

### Introduzione

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 a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento 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 relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a congruagli di imposte dirette relative all'esercizio precedente.

### 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 27,50% per l'anno 2016 e 24,00% per gli esercizi successivi) 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 oppure a patrimonio netto.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	391.732	127.518
Totale differenze temporanee imponibili	5.081	-
Differenze temporanee nette	(386.651)	(127.518)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(96.855)	(3.726)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.058	(1.247)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(92.797)	(4.973)

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte non pagate (art.99 co.1)	37.333	9.565	46.898	24,00	11.255	-	-
Quota ammortamento beni immateriali aliq.civile > aliq.fiscale	465	116	581	24,00	140	3,90	23
Ammort.residuo spese pubblicità anni precedenti	1.234	(1.234)	-	-	-	-	-
Costi del personale (incentivi variabili) non pagati	105.568	14.432	120.000	24,00	28.800	-	-
Accantonament o rischi su crediti e svalutazioni dirette	36.038	(28.722)	7.316	24,00	1.756	-	-
Accantonamenti fondi spese future	183.849	33.088	216.937	24,00	52.065	-	-
Accantonamenti fondi spese future	93.849	33.088	126.937	-	-	3,90	4.950

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Rettifiche costi deducibili per cassa	775	4.306	5.081	24,00	1.219	-	-

## Commento

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



	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	214.872	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES	58.892	
Saldo valori contabili IRAP		4.512.251
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		175.978
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	5.081	-
- Storno per utilizzo	775	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>4.306</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	247.443	97.053
- Storno per utilizzo	220.198	65.083
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>27.245</i>	<i>31.970</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>45.080</i>	<i>138.641</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>24.160</i>	<i>96.557</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>258.731</i>	<i>4.586.305</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	24.835	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		4.150.816
Totale imponibile fiscale	233.896	435.489
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>64.321</i>	<i>16.984</i>
Detrazione	2.352	
Imposta netta	61.969	-
Aliquota effettiva (%)	30,04	0,38

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

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

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	4	36	54	4	101

### Commento

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

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

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

### Introduzione

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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.000	25.480

### Commento

Il compenso del Collegio Sindacale sopra evidenziato ricomprende anche il compenso per la revisione legale sottoriportato.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

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

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Introduzione

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

## Titoli emessi dalla società

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

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**

---

### Introduzione

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

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

---

### Commento

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

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### Commento

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**

---

### Commento

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

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

---

### Commento

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 impresa controllata

### Introduzione

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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

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

### Commento

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

### Introduzione

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 seguente 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 Srl 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	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
B) Immobilizzazioni	91.891.852		91.345.717	
C) Attivo circolante	2.775.769		3.155.859	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
D) Ratei e risconti attivi	3.513		7.362	
<b>Totale attivo</b>	<b>94.671.134</b>		<b>94.508.938</b>	
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400	
Riserve	4.199.564		4.287.106	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.856.766		2.612.459	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>88.699.730</b>		<b>88.542.965</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	31		11.673	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.898		37.194	
D) Debiti	5.933.475		5.916.569	
E) Ratei e risconti passivi	-		537	
<b>Totale passivo</b>	<b>94.671.134</b>		<b>94.508.938</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
A) Valore della produzione	806.467		842.101	
B) Costi della produzione	1.075.712		1.462.710	
C) Proventi e oneri finanziari	2.012.197		1.975.547	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.055.929		1.109.150	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(57.886)		(148.369)	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.856.766		2.612.459	

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

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 140.237,67 come segue:

- euro 7.011,88 pari al 5% dell'utile alla Riserva Legale;
- euro 133.225,79 alla Riserva Straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

---

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

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

Per l'Amministratore Unico, Paolo Paramucchi

# FERRARA TUA SRL

Sede legale: VIA BORSO N.1 FERRARA (FE)  
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA  
C.F. e numero iscrizione: 01964880387  
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 214063  
Capitale Sociale sottoscritto € 2.700.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01964880387  
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2016*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### Informativa sulla società

La società nel corso dell'esercizio ha operato in situazione ordinaria di gestione.

Si segnalano i seguenti investimenti effettuati nel corso dell'anno 2016:

<b>CATEGORIE</b>	<b>ACQUISTI 2016</b>
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 396.968,08
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 3.588,65
IMPIANTI E MACCHINARI	€ 17.200,00
ATTREZZATURA VARIA	€ 9.918,62
MOBILI E ARREDI	€ 33.358,67
APP.ELETTTR. ED ELETTROMECC.	€ 236,48
ESCAVATORI E PALE MECCANICHE	€ 25.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 486.770,50</b>

Nell'ambito degli investimenti di cui sopra si segnala l'ultimazione della ristrutturazione degli uffici adiacenti il parcheggio Centro Storico per un totale di spesa di € 393.908.



## Fatti di particolare rilievo

---

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

Ricordiamo che FERRARA TUA s.r.l., nasce il 29/12/2015 dalla fusione tra Amsefc Spa e Ferrara T.U.A. Spa con atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 15/12/2015 rep.62622 racc.19431, in ottemperanza al “*Piano Operativo delle partecipazioni societarie direttamente e indirettamente possedute*” approvato dal Consiglio Comunale in data 30/03/2015, in ossequio alle previsioni di cui alla Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, art. 1 commi 611 e s.s.).

La fusione si poneva i seguenti principali obiettivi:

- creazione di una Multiutility, interlocutore unico nei confronti degli Enti Locali Soci con rafforzamento della offerta dei servizi ;
- miglioramento e ampliamento dei servizi offerti;
- razionalizzazione delle risorse e potenziamento organizzativo.

Diamo informazione e valori circa le principali attività aziendali.

### SETTORE CIMITERIALE

Al 1° gennaio 2016 sono entrate in vigore le nuove tariffe cimiteriali approvate dal Comune di Ferrara che hanno portato nel corso dell'anno ad una semplificazione delle procedure nel settore cimiteriale, nonché ad una miglior gestione delle concessioni di manufatti, e razionalizzazione delle operazioni legate alle prestazioni cimiteriali, compresa l'attività di cremazione e illuminazione elettrica votiva.

Il 2016 è stato caratterizzato da un generale calo della mortalità. Tale calo si è riflesso in un decremento dell'attività cimiteriale nel suo complesso, pur rilevando che come negli anni precedenti, gli effetti della crisi economica hanno inciso non poco nelle scelte fatte dai familiari in termini di destinazione dei propri defunti.

Complessivamente Ferrara Tua Srl nel corso dell'anno 2016, ha gestito 2.814 funerali, con un decremento del 3,56% rispetto all'anno precedente.

Di questi, 1.189 sono servizi funebri di persone decedute nel Comune (quasi esclusivamente presso l'Ospedale S. Anna) che hanno avuto come destinazione di sepoltura altri comuni; 148 sono servizi funebri di persone decedute in altro comune la cui sepoltura è avvenuta a Ferrara, e infine 1.477 sono stati i deceduti e sepolti nel Comune di Ferrara.

Sul fronte delle operazioni cimiteriali risultano in calo il dato sulle inumazioni (182 contro 196), sulle tumulazioni in tomba (302 contro 348), sulle tumulazioni in loculo (108 contro 135), sulle tumulazioni di ceneri da cremazione (864 contro 940). In leggero aumento le dispersioni ceneri in cimitero 78 contro 66 dello scorso anno, mentre sono in calo gli affidi e le dispersioni fuori dai cimiteri (154 contro 170). In aumento il dato relativo alle estumulazioni: 564 contro 528.

Registra una notevole crescita il dato relativo alle esumazioni: 891 contro 696. Tuttavia ciò non si è tradotto in pari aumento dei ricavi, poiché non sempre gli utenti autorizzano la conservazione dei resti, che dà luogo al pagamento.

### CREMAZIONI

A fine 2015 si è completato l'iter di sostituzione dei due impianti di cremazione presso L'Ara Crematoria del Cimitero della Certosa con un investimento pari a circa € 1.200.000, che ha consentito di dotarsi di un impianto all'avanguardia.

Risultano effettuate complessivamente 2.751 operazioni di cremazione (-130 rispetto all'anno precedente).

### CONCESSIONI

Nel corso del 2016 ha avuto un freno il trend positivo di concessioni di manufatti cimiteriali, iniziato a metà 2014 e continuato durante l'anno 2015, per quanto riguarda il rinnovo delle concessioni in scadenza: su 345 concessioni in scadenza, 136 risultano rinnovate, con un ricavo pari ad € 374.480. Le concessioni non rinnovate risultano pertanto 209.

## ILLUMINAZIONE VOTIVA

Nel 2016 il dato dei ricavi del servizio di illuminazione votiva evidenzia un aumento: € 547.036 di ricavi (+ 6,36%). Tale aumento è per lo più dovuto all'entrata in vigore di nuove tariffe applicate alle richieste di nuovi allacci da parte dei clienti.

## SETTORE VERDE – DISINFESTAZIONE DISINFEZIONE

Anche nel 2016 i servizi di manutenzione verde pubblico e Disinfestazione-Disinfezione, sono stati svolti nel rispetto dei vigenti contratti di servizio. L'incremento di fatturato registrato nel settore Verde pubblico, rispetto all'anno 2015 (+ € 211.475), trova ragione nei lavori straordinari svolti per diversi interventi richiesti dal Comune di Ferrara oltre al contratto.

## SETTORE PARCHEGGI

L'anno 2016 ha fatto registrare un lieve aumento delle operazioni a parcometro pari a circa lo 0,84%, e si registra nel contempo un forte aumento delle operazioni di acquisto della sosta per mezzo dello smartphone. Infatti il solo sistema "Sostafacile" ha visto un incremento delle operazioni del 54,01%.

I maggiori incrementi si sono registrati nella zona di viale Cavour tariffa blu (aumento di operazioni pari al 17,68%), parcheggio Diamanti con un aumento del 9,30%, seguito da via Rampari San Rocco, aumentato del 9,02%.

Cali si sono registrati nelle zone di via Voltapaletto-Savonarola-Terranuova (-21,79%, confermata anche dal calo del numero di acquisti elettronici di sosta) nella zona di via Palestro (- 11,54%), Piazza Travaglio (- 9,22%).

Interessante il fatto che la tariffa riservata agli hotel ha portato un aumento di ricavi del 27,52%.

Per quanto riguarda i parcheggi in struttura, crescono i transiti sia nel il parcheggio Centro Storico, sia nel parcheggio San Guglielmo: si nota infatti un incremento stimabile rispettivamente del 5% e dell'8% relativamente ai transiti, e di € 39.026 per Centro Storico, e € 35.065 per San Guglielmo relativamente ai ricavi.

Il servizio di presidio e assistenza alla clientela nei parcheggi è stato impegnato per un totale di 6.434 ore rispetto alle 5.554 del 2015.

## **Attività di direzione e coordinamento**

---

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

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

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

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

## Situazione patrimoniale e finanziaria

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

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.465.314</b>	<b>24,14 %</b>	<b>3.095.230</b>	<b>27,94 %</b>	<b>(629.916)</b>	<b>(20,35) %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>604.969</b>	<b>5,92 %</b>	<b>1.147.322</b>	<b>10,36 %</b>	<b>(542.353)</b>	<b>(47,27) %</b>
Disponibilità liquide	604.969	5,92 %	1.147.322	10,36 %	(542.353)	(47,27) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>1.038.133</b>	<b>10,16 %</b>	<b>1.127.596</b>	<b>10,18 %</b>	<b>(89.463)</b>	<b>(7,93) %</b>
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	986.260	9,66 %	1.032.074	9,32 %	(45.814)	(4,44) %
Ratei e risconti attivi	51.873	0,51 %	95.522	0,86 %	(43.649)	(45,70) %
Rimanenze	822.212	8,05 %	820.312	7,41 %	1.900	0,23 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.748.436</b>	<b>75,86 %</b>	<b>7.980.928</b>	<b>72,06 %</b>	<b>(232.492)</b>	<b>(2,91) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	4.430.900	43,38 %	4.514.813	40,76 %	(83.913)	(1,86) %
Immobilizzazioni materiali	2.935.442	28,74 %	3.095.377	27,95 %	(159.935)	(5,17) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	382.094	3,74 %	370.738	3,35 %	11.356	3,06 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>10.213.750</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.076.158</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(862.408)</b>	<b>(7,79) %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>5.832.236</b>	<b>57,10 %</b>	<b>6.834.883</b>	<b>61,71 %</b>	<b>(1.002.647)</b>	<b>(14,67) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>2.699.493</b>	<b>26,43 %</b>	<b>3.554.405</b>	<b>32,09 %</b>	<b>(854.912)</b>	<b>(24,05) %</b>
Debiti a breve termine	2.079.629	20,36 %	2.907.316	26,25 %	(827.687)	(28,47) %
Ratei e risconti passivi	619.864	6,07 %	647.089	5,84 %	(27.225)	(4,21) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>3.132.743</b>	<b>30,67 %</b>	<b>3.280.478</b>	<b>29,62 %</b>	<b>(147.735)</b>	<b>(4,50) %</b>
Debiti a m/l termine	1.624.104	15,90 %	1.904.098	17,19 %	(279.994)	(14,70) %
Fondi per rischi e oneri	338.765	3,32 %	241.983	2,18 %	96.782	40,00 %
TFR	1.169.874	11,45 %	1.134.397	10,24 %	35.477	3,13 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>4.381.514</b>	<b>42,90 %</b>	<b>4.241.275</b>	<b>38,29 %</b>	<b>140.239</b>	<b>3,31 %</b>
Capitale sociale	2.700.000	26,43 %	2.700.000	24,38 %		
Riserve	1.541.276	15,09 %	1.438.623	12,99 %	102.653	7,14 %
Utile (perdita) dell'esercizio	140.238	1,37 %	102.652	0,93 %	37.586	36,61 %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>10.213.750</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.076.158</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(862.408)</b>	<b>(7,79) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	59,48 %	55,73 %	6,73 %
Banche su circolante	68,10 %	68,11 %	(0,01) %
Indice di indebitamento	1,33	1,61	(17,39) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,53	0,78	(32,05) %
Mezzi propri su capitale investito	42,90 %	38,29 %	12,04 %
Oneri finanziari su fatturato	0,93 %	1,14 %	(18,42) %
Indice di disponibilità	91,33 %	87,08 %	4,88 %
Margine di struttura primario	(2.984.828,00)	(3.368.915,00)	(11,40) %
Indice di copertura primario	0,59	0,56	5,36 %
Margine di struttura secondario	147.915,00	(88.437,00)	(267,25) %
Indice di copertura secondario	1,02	0,99	3,03 %
Capitale circolante netto	(234.179,00)	(459.175,00)	(49,00) %
Margine di tesoreria primario	(1.056.391,00)	(1.279.487,00)	(17,44) %
Indice di tesoreria primario	60,87 %	64,00 %	(4,89) %

## Situazione economica

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

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.900.819</b>	<b>100,00 %</b>	<b>9.559.225</b>	<b>100,00 %</b>	<b>341.594</b>	<b>3,57 %</b>
- Consumi di materie prime	277.722	2,81 %	268.051	2,80 %	9.671	3,61 %
- Spese generali	4.280.571	43,23 %	3.984.081	41,68 %	296.490	7,44 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.342.526</b>	<b>53,96 %</b>	<b>5.307.093</b>	<b>55,52 %</b>	<b>35.433</b>	<b>0,67 %</b>
- Altri ricavi	394.499	3,98 %	255.043	2,67 %	139.456	54,68 %
- Costo del personale	4.110.857	41,52 %	3.996.677	41,81 %	114.180	2,86 %
- Accantonamenti	90.000	0,91 %	90.000	0,94 %		
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>747.170</b>	<b>7,55 %</b>	<b>965.373</b>	<b>10,10 %</b>	<b>(218.203)</b>	<b>(22,60) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	569.179	5,75 %	582.274	6,09 %	(13.095)	(2,25) %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>177.991</b>	<b>1,80 %</b>	<b>383.099</b>	<b>4,01 %</b>	<b>(205.108)</b>	<b>(53,54) %</b>
+ Altri ricavi	394.499	3,98 %	255.043	2,67 %	139.456	54,68 %
- Oneri diversi di gestione	271.095	2,74 %	375.064	3,92 %	(103.969)	(27,72) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>301.395</b>	<b>3,04 %</b>	<b>263.078</b>	<b>2,75 %</b>	<b>38.317</b>	<b>14,56 %</b>
+ Proventi finanziari	1.632	0,02 %	4.518	0,05 %	(2.886)	(63,88) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>303.027</b>	<b>3,06 %</b>	<b>267.596</b>	<b>2,80 %</b>	<b>35.431</b>	<b>13,24 %</b>
+ Oneri finanziari	(88.155)	(0,89) %	(106.373)	(1,11) %	18.218	(17,13) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>214.872</b>	<b>2,17 %</b>	<b>161.223</b>	<b>1,69 %</b>	<b>53.649</b>	<b>33,28 %</b>
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>214.872</b>	<b>2,17 %</b>	<b>161.223</b>	<b>1,69 %</b>	<b>53.649</b>	<b>33,28 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	74.634	0,75 %	58.571	0,61 %	16.063	27,42 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>140.238</b>	<b>1,42 %</b>	<b>102.652</b>	<b>1,07 %</b>	<b>37.586</b>	<b>36,61 %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	3,20 %	2,42 %	32,23 %
R.O.I.	1,74 %	3,46 %	(49,71) %
R.O.S.	3,17 %	2,81 %	12,81 %
R.O.A.	2,95 %	2,38 %	23,95 %
E.B.I.T. INTEGRALE	303.027,00	267.596,00	13,24 %

## Informazioni ex art 2428 C.C.

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

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

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

## Principali indicatori non finanziari

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

## Informativa sull'ambiente

Il continuo monitoraggio delle emissioni dell'impianto di cremazione, ha confermato il rispetto dei limiti stabiliti dalla normativa vigente e dalle autorizzazioni ottenute.

## Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale. L'azienda, costituitasi in data 29.12.2015 a seguito della fusione delle preesistenti FERRARA T.U.A. SPA ed AMSEFC SPA, è stata interessata, durante tutto l'anno 2016, da un importante processo di riorganizzazione ed ottimizzazione delle risorse umane provenienti dalle due società di cui sopra.

L'organico di ruolo di FERRARA TUA SRL al 31/12/2016 era di 98 unità (rispetto alle 92 dell'anno precedente), ripartite come nella seguente tabella.

	<b>Dirigenti</b>	<b>Quadri</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Totali</b>
<b>Maschi</b>	3	3	8	53	67
<b>Femmine</b>	0	1	28	2	31
<b>Totali</b>	3	4	36	55	98

Detto numero è la risultante di 6 nuovi rapporti di lavoro, tutti avvenuti per cessione di contratto da AMSEF SRL (come da accordo sindacale sottoscritto il 31.03.2015 relativamente alla mobilità interaziendale all'interno del gruppo delle società controllate da Holding Ferrara Servizi), nello specifico:

- assunzione di n.1 quadro, capo servizio tecnico in data 01.04.2017;
- assunzione di n.1 quadro, capo servizio impianti tecnologici in data 01.04.2017;
- assunzione di n.2 operatori ausiliari del traffico nel mese di aprile 2016;
- assunzione di n.2 operatori addetti alla camera mortuaria, contestualmente all'acquisizione da parte di FERRARA TUA SRL della gestione del servizio presso l'ex Ospedale S. Anna, per conto del Comune di Ferrara, avvenuta il primo luglio 2017.

A questi dipendenti vanno aggiunti :

- n.10 contratti di tirocinio formativo della durata di 6 mesi, attuati nel periodo giugno – dicembre 2016, grazie ad una convenzione sottoscritta dalla Provincia di Ferrara, Holding Ferrara Servizi S.r.l. e FERRARA TUA SRL.
- n.1 unità operativa in somministrazione, con la mansione di addetto alla camera mortuaria, per affiancare i 2 operatori acquisiti da AMSEF SRL al fine di garantire l'operatività del servizio 7 giorni su 7;
- il distacco di un dirigente da FERRARA TUA SRL ad AMI SRL, contestualmente all'assegnazione presso FERRARA TUA SRL da AMI SRL di un'altra unità dirigenziale (operazione che ha lasciato invariato il numero dei dirigenti in carico e in attività in azienda).

Il personale a tempo parziale non ha subito modifiche, rimanendo fissato a 9 unità, come pure è rimasto invariato (e assolutamente superiore a quanto previsto dagli obblighi di legge) quello dei dipendenti facenti parte di categorie protette ai sensi della Legge 68/99.

In data 09.09.2016 è stato sottoscritto un accordo sindacale che, a seguito di un percorso di collaborazione tra azienda e rappresentanze dei lavoratori, ha introdotto e regolamentato nuovi orari per tutto il personale dipendente, l'istituzione del servizio di reperibilità, della banca ore aziendale ed il regolamento interno per la fruizione delle ferie e dei permessi.

## Attività di ricerca e sviluppo

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

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni societarie.

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

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
verso controllanti	760.259	510.000	250.259
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.601	83.900	72.299-
<b>Totale</b>	<b>771.860</b>	<b>593.900</b>	<b>177.960</b>

La voce 'crediti verso la controllante' comprende sia i crediti verso la controllante Holding Ferrara Servizi che verso la controllante della stessa, Comune di Ferrara; tali crediti sono relativi:

- per Holding Ferrara Servizi Srl al credito per il distacco di un dirigente, al riaddebito di spese per parti comuni, al rimborso dell'Ires sull'Irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011 ed al saldo Ires anno 2016 relativo al consolidato fiscale;
- per il Comune di Ferrara principalmente a fatture da emettere per l'attività di Verde e DD.

La voce 'crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante' è relativa principalmente a crediti verso le consorelle Amsef ed Acosea Impianti per riaddebito costi per utenze.

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
debiti verso Soci per finanziamenti	100.247	563.366	463.119-

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	268.052	318.065	50.013-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.637	142.998	98.361-
<b>Totale</b>	<b>412.936</b>	<b>1.024.429</b>	<b>611.493-</b>

La voce 'debiti verso controllanti' ricomprende:

- per Holding Ferrara Servizi Srl il riaddebito di conguagli assicurativi e franchigie per sinistri e altri costi sostenuti dalla controllante per la controllata;
- per il Comune di Ferrara principalmente il conguaglio per il canone di concessione per la gestione della sosta.

La voce 'debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante' è relativa principalmente al debito verso la consorella Amsef per riaddebito dei costi relativi al personale distaccato fino al 31/03/2016.

### Azioni/quote della società controllante

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

### Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive di consolidamento aziendale rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

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

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

### Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA J.F. KENNEDY 6/8	FERRARA



## Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Ferrara, lì 24 Marzo 2017.

Per l'Amministratore Unico Holding Ferrara Servizi Srl  
(Paolo Paramucchi)

# FERRARA TUA SRL

Sede Legale: VIA BORSO N.1 - FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01964880387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 214063

Capitale Sociale sottoscritto €: 2.700.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01964880387

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

## Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

All'Assemblea dei Soci

Della Società FERRARA TUA SRL

### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010**

#### **Relazione sul bilancio Ordinario**

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della FERRARA TUA SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### **Responsabilità degli amministratori**

L'Organo Amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi del bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

## Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della FERRARA TUA SRL al 31/12/2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

### Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Organo Amministrativo della società FERRARA TUA SRL, con il bilancio della FERRARA TUA SRL al 31/12/2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della FERRARA TUA SRL al 31/12/2016.

## Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

### Attività di vigilanza amministrativa

---

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### Attività svolta

---

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;  
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;  
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.  
Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art.2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio Sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – Amministratore Unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la linearità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico e dal Direttore della società con periodicità adeguata e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio Sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con il Direttore ed i Responsabili amministrativi: da tutto quanto sopra deriva che l'Organo Amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

Nel corso dell'esercizio in esame il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo

concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- si è partecipato alle assemblee dei soci e sono state visionate le determinazioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Informativa sul bilancio

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

corredato dalla Relazione sulla gestione.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 140.238, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	7.366.342	7.610.190	243.848-
ATTIVO CIRCOLANTE	2.795.535	3.370.446	574.911-
RATEI E RISCONTI	51.873	95.522	43.649-
TOTALE ATTIVO	10.213.750	11.076.158	862.408-

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	4.381.514	4.241.275	140.239
FONDI PER RISCHI E ONERI	338.765	241.983	96.782
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.169.874	1.134.397	35.477
DEBITI	3.703.733	4.811.414	1.107.681-

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
RATEI E RISCONTI	619.864	647.089	27.225-
TOTALE PASSIVO	10.213.750	11.076.158	862.408-

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.900.819	9.559.225	341.594
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.498.215	9.346.385	151.830
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.599.424	9.296.147	303.277
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	301.395	263.078	38.317
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	214.872	161.223	53.649
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	74.634	58.571	16.063
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	140.238	102.652	37.586

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento;
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali;
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione;
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso;
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni;
- Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della

conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

## **Conclusioni**

---

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2016, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Ferrara, lì 13 Aprile 2017.

Paolo Mezzogori, Presidente

Stefano Raddi, Sindaco effettivo

Elena Tapetto, Sindaco effettivo