

Stato Patrimoniale al 31/12/2011

AMSEFC S.P.A. - ATTIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1. Costi di impianto ed ampliamento			
2. Costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità	-		-
3. Diritti di brevetto industriale e utilizzazione di opere dell'ingegno	-		-
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.566		11.131
5. Avviamento			
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		-
7. Altre	2.731.409		2.744.905
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.739.975	2.756.036
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1. Terreni e fabbricati	677.994		691.509
2. Impianti e macchinari	72.962		96.244
3. Attrezzature industriali e commerciali	117.898		144.670
4. Altri beni	222.782		303.826
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.091.636	1.236.249
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	-		572.537
b) imprese collegate	-		-
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
2. Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
c) verso controllanti:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3. Altri titoli			
4. Azioni proprie			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-	572.537
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.831.611	4.564.822
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE			
1. Materie prime sussidiarie e di consumo			
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	12.989		10.813
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci	1.183.098		1.337.729
5. Acconti			
TOTALE RIMANENZE		1.196.087	1.348.542
II. CREDITI			
1. Verso clienti			
- entro 12 mesi	2.422.478		1.587.189
- oltre 12 mesi	-		-
2. Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		6.326
- oltre 12 mesi			
3. Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4. Verso controllanti			
- entro 12 mesi	23.321		59.842
- oltre 12 mesi			
4 bis. Crediti tributari			
- entro 12 mesi	23.894		51.132
- oltre 12 mesi	6.831		6.831
4 ter. Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	36.650		55.590
- oltre 12 mesi	-		-
5. Verso altri			
- entro 12 mesi	50.727		453.585
- oltre 12 mesi	1.332		1.346
TOTALE CREDITI		2.565.233	2.221.841

Stato Patrimoniale al 31/12/2011

AMSEFC S.P.A. - ATTIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. Partecipazioni in imprese controllate			
2. Partecipazioni in imprese collegate			
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
4. Altre partecipazioni			
5. Azioni proprie			
6. Altri titoli			
<i>TOTALE ATT.FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		-	-
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. Depositi bancari e postali	137.606		111.515
2. Assegni	-		-
3. Denaro e valori in cassa	2.007		2.837
<i>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		139.613	114.352
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</i>		3.900.933	3.684.735
D) RATEI E RISCONTI			
- disaggio sui prestiti			
- vari	11.210	11.210	22.252
<i>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</i>		11.210	22.252
TOTALE ATTIVO		7.743.754	8.271.809
AMSEFC S.P.A. - PASSIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
A) PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale	1.508.000	1.508.000	1.508.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.030	4.030	4.030
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale	290.415	290.415	261.792
V. Riserve statutarie	222.487	222.487	193.864
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve:		392.451	
Riserva straordinaria rivalutazioni/svalutazioni ex art.115	240.201		240.201
Riserva straordinaria	152.250		131.658
Riserva contributi in c/ art. 55 T.U.capitale			
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserva per arrotondamento Euro Bilancio			2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	903.103	903.103	572.462
<i>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</i>		3.320.486	2.912.009
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e simili			
2. Fondi per imposte anche differite	146		4.931
3. Altri	165.907		243.574
<i>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</i>		166.053	248.505
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		1.110.481	1.427.977
D) DEBITI			
1. Obbligazioni:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2. Obbligazioni convertibili:			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4. Debiti verso banche:			
- entro 12 mesi	-		253
- oltre 12 mesi			
5. Debiti verso altri finanziatori:			
- entro 12 mesi	156.592		150.794
- oltre 12 mesi	657.109		813.700
6. Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7. Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	1.185.341		1.352.390
- oltre 12 mesi	392		-
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9. Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		300.323
- oltre 12 mesi			
10. Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

Stato Patrimoniale al 31/12/2011

AMSEFC S.P.A. - PASSIVO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
11. Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi			
12. Debiti tributari			
- entro 12 mesi	129.672		87.642
- oltre 12 mesi			
13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	194.659		246.010
- oltre 12 mesi			
14. Altri debiti			
- entro 12 mesi	256.083		718.610
- oltre 12 mesi			
TOTALE DEBITI (D)		2.579.848	3.669.722
E) RATEI E RISCOINTI			
- aggio sui prestiti			
- vari	566.886		13.596
TOTALE RATEI E RISCOINTI		566.886	13.596
TOTALE PASSIVO		7.743.754	8.271.809
AMSEFC S.P.A. - CONTI D'ORDINE	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
I. Garanzie prestate	85.821	85.821	88.821
II. Garanzie ricevute	236.262	236.262	103.017
III. Beni altrui presso l'azienda	1.171.245	1.171.245	1.175.338
IV. Beni dell'azienda presso terzi	14.158	14.158	14.260
V. Altri	15.056	15.056	21.047
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.522.542	1.402.483

Conto Economico 2011

AMSEFC S.P.A. - CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.136.818	7.583.538
2 Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		- 134.026	150.875
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	-
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		864	8.316
5 Altri ricavi e proventi:		1.217.355	1.547.302
- Vari	1.216.783		1.546.730
- Contributi in conto esercizio	-		-
- Contributi in conto impianti	572		572
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		8.221.011	8.988.281
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		358.025	414.361
7 Per servizi		2.742.467	2.665.352
8 Per godimento beni di terzi		530.028	639.159
9 Per il personale:		3.968.942	3.988.632
a) Salari e stipendi	2.835.921		2.792.555
b) Oneri sociali	861.403		929.442
c) Trattamento di fine rapporto	234.628		232.753
d) Trattamento di quiescenza e simili	-		-
e) Altri costi	36.990		33.882
10 Ammortamenti e svalutazioni:		348.308	360.715
a) Ammortamento delle immobilizz. immateriali	174.504		179.231
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.804		171.484
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000		10.000
11 Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		18.429	13.523
12 Accantonamenti per rischi		-	-
13 Altri accantonamenti		105.306	181.390
14 Oneri diversi di gestione		113.780	160.189
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		8.185.285	8.423.321
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		35.726	564.960
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni:		986.114	36.907
- da imprese controllate	986.114		-
- da imprese collegate	-		36.907
- altri	-		-
16 Altri proventi finanziari:		7.793	4.544
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1. da imprese controllate	-		-
2. da imprese collegate	-		-
3. da controllanti	-		-
4. altri	-		-
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-		-
c) Da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-
d) Proventi diversi dai precedenti:			
1. da imprese controllate	-		-
2. da imprese collegate	-		-
3. da controllanti	699		-
4. altri	7.094		4.544
17 Interessi ed altri oneri finanziari:		61.910	70.752
- verso imprese controllate	2.454		1.302
- verso imprese collegate	-		-
- verso controllanti	493		-
- verso altri	58.963		69.450
17bis Utili e perdite su cambi		-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)		931.997	29.301
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni:		-	377.527
a) di partecipazioni	-		377.527
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-
19 Svalutazioni:		-	-
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		-	377.527

Conto Economico 2011

AMSEFC S.P.A. - CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2011		CONSUNTIVO 2010
	PARZIALI	TOTALI	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi straordinari:		167.260	10.416
a) Plusvalenze da alienazioni	161.811		-
b) Varie	5.449		10.416
21 Oneri straordinari:		22.147	27.889
a) Minusvalenze alienazioni	-		-
b) Varie	22.147		27.889
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)		145.113	17.473
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		1.112.836	895.713
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		209.733	323.251
Imposte correnti	195.579		293.521
Imposte differite	-	4.786	742
Imposte anticipate	18.940		28.988
23 Utile (perdita) dell'esercizio		903.103	572.462

AMSEFC SPA

Sede Legale Via Fossato di Mortara n.80 – 44121 Ferrara (Fe)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA - C.F. e n. iscrizione 01372020386
Capitale Sociale 1.508.000,00 i.v.

**Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011

Premessa

La presente accompagna il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, del quale è parte integrante, che evidenzia un utile netto finale di € **903.103**.

Di seguito si riepilogano alcuni accadimenti che hanno caratterizzato la gestione della Società.

A seguito della trasformazione di AMSEFC S.p.A. da Azienda Speciale del Comune di Ferrara in Società per Azioni ai sensi e per gli effetti dell'art.115 D.lgs.267/2000 sono stati adottati i valori patrimoniali di conferimento. A fronte delle rivalutazioni effettuate è stato costituito un fondo rivalutazione ex art.115 D.Lgs. 267/2000. L'art.115 ha stabilito l'esclusione dalla formazione del reddito imponibile dei maggiori valori iscritti in bilancio a seguito della trasformazione ammettendone il riconoscimento fiscale, inoltre, come indicato nella risoluzione n. 269 del 06/08/2002, tale fondo ha natura giuridica di Riserva di Capitale.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 13 della Legge Regione Emilia Romagna n° 19 del 29/07/2004, successivamente modificata con Legge Regionale 27/07/2005 n. 15, in data 19/12/2005 con atto del Notaio Dott. Marco Bissi rep. 55833/13933 con decorrenza dal 2006, AMSEFC S.p.A. ha provveduto alla separazione societaria dell'attività funebre con conferimento di ramo d'azienda in Amsef Srl appositamente costituita per l'erogazione dei soli servizi di onoranze, trasporti funebri, fioreria e prestazioni connesse. Il conferimento è avvenuto in continuità dei valori contabili e fiscali della conferente.

Per consolidare le sinergie operative territoriali con altri Enti pubblici locali nell'ambito dei servizi pubblici gestiti "in house", l'Assemblea straordinaria del 15/11/2007 ha deliberato un aumento scindibile a pagamento del capitale sociale. La sottoscrizione delle nuove azioni è avvenuta da parte dei Comuni di Vigarano Mainarda e San Giovanni in Persiceto, rispettivamente in data 31/12/2007 e 14/01/2008.

Con atto di acquisto, stipulato in data 26/11/2007, Repertorio n° 57617 Notaio Dottor Marco Bissi, con decorrenza 01/12/2007 Amsefc Spa ha acquisito da Hera Ferrara Srl il ramo d'azienda per la gestione dei Servizi Verde Pubblico, Disinfezione e Disinfestazione in ottemperanza della delibera del Consiglio Comunale di Ferrara con atto n° 107/20/78004 del 22/10/2007.

In data 09/06/2011 con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi Repertorio n. 60265 il Comune di San Giovanni in Persiceto ha ceduto la totalità delle proprie azioni alla società Holding Ferrara Servizi S.r.l., che aveva acquisito a fine 2006, con conferimento da parte del Comune di Ferrara, la quasi totalità delle azioni di Amsefc Spa.

Nell'anno 2011, inoltre, AMSEFC S.p.A. ha attuato un processo di riorganizzazione della propria struttura aziendale che ha portato, previa autorizzazione dell'Assemblea dei Soci del 21/10/2011, alla cessione ad AMSEF S.r.l. dei rami d'azienda "Servizi Informatici" e "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi", avvenuta con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 26/10/2011 Repertorio n. 60543, avente decorrenza ed efficacia dal 01/11/2011.

Successivamente, previa autorizzazione dell'Assemblea dei Soci del 16/12/2011, con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 22/12/2011 Repertorio n. 60659 AMSEFC S.p.A. ha ceduto l'intera propria quota di partecipazione, pari al 100%, del capitale sociale di AMSEF S.r.l. alla società controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l., recependo in tal modo la deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Ferrara del 29/11/2011 Prot. Gen. n. 93326/2011.

Nell'esercizio 2007 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, esercitando l'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo, il cosiddetto Consolidato Fiscale Nazionale di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi. Tale opzione è stata rinnovata nel corso del 2010 per il triennio 2010-2012.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice stesso, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

Si segnala che in sede di redazione del bilancio in unità di Euro, sono emerse differenze di arrotondamento a fronte della tenuta della contabilità con due cifre decimali. Si è ritenuto iscrivere dette differenze al Conto Economico alla voce E 21 "Oneri Straordinari" al punto b) "Varie". La rilevazione di tali arrotondamenti è stata effettuata extra contabilmente senza operare alcuna registrazione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute, e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

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

Le valutazioni contabili effettuate nella determinazione degli ammortamenti tengono conto di aliquote di ammortamento calcolate in base alla residua possibilità di utilizzazione, con riduzione alla metà per le immobilizzazioni materiali entrate in funzione nell'esercizio, al fine di tener conto, anche se forfetariamente, dell'effettivo periodo di utilizzo.

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione e vengono ammortizzate con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa ed alla durata delle concessioni e/o dei contratti di locazione. Al 31/12/2011 ricomprendono le seguenti voci:

- Software e licenze d'uso
- Manutenzioni straordinarie
- Manutenzioni e oneri pluriennali su beni di terzi

Relativamente al sistema informativo SIGMA INFO, protetto da brevetto industriale di proprietà di AMSEFC S.p.A. dall'anno 2003, si evidenzia che con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 26/10/2011 Repertorio n. 60543, AMSEFC S.p.A. ha ceduto il ramo d'azienda "Servizi Informatici", comprensivo del software SIGMA INFO, provvedendo a comunicare all'Ufficio Brevetti e Marchi il trasferimento di proprietà con decorrenza dall'01/11/2011.

In relazione a quanto sopra esposto, le valutazioni effettuate, che tengono conto di piani di ammortamento a quote costanti, così come previsto dalla normativa di riferimento, risultano essere le seguenti:

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

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

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

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

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

Materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con riduzione alla metà per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio al fine di tener conto, anche se forfetariamente, dell'effettivo periodo di utilizzo.

In relazione a quanto sopra esposto, le valutazioni effettuate, che tengono conto di piani di ammortamento a quote costanti, così come previsto dalla normativa di riferimento, risultano essere le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Immobili	2,23%
Costruzioni leggere	9,10%
Trattori e carrelli	20,00%
Impianti e macchinari	9,10%-10,00%
Impianti di allarme ed antincendio	25,00%
Attrezzature	16,67%
Mobili e arredi	11,12%
Apparecchiature elettroniche	16,67%
Autovetture	14,29%
Autocarri e rimorchi	14,29%
Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di Distribuzione B.T.	7,70%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo Svalutazione Crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e le peculiarità derivate dalla clientela gestita.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, adottando il criterio del costo medio ponderato di acquisto che offre le maggiori garanzie di affidabilità.

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

Partecipazioni

A seguito della cessione dell'intera propria quota di partecipazione, pari al 100%, del capitale sociale di AMSEF S.r.l., avvenuta con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 22/12/2011 Repertorio

n. 60659, la società al 31/12/2011 non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate/collegate.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, tenuto conto delle modifiche legislative intervenute in materia, a seguito dell'applicazione della Legge 17/12/2006 N° 296. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà o del diritto, che normalmente si identifica con la consegna, spedizione o sottoscrizione del relativo atto. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. L'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

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

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

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate in base alla legislazione vigente. Le imposte differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito a costi o ricavi secondo criteri civilistici ed il valore attribuito ai fini fiscali applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato l'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore alle differenze che si andranno ad annullare.

Le passività per imposte differite sono iscritte nella voce "Fondo per Imposte anche differite". Le attività per imposte anticipate sono contabilizzate nella voce "Imposte anticipate".

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2011 il numero medio dei dipendenti suddivisi per categoria è risultato il seguente:

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	3,00	3,00	0,00
Quadri	6,08	7,00	-0,92
Impiegati	37,92	39,92	-2,00
Operai	51,75	57,67	-5,92
Altri	0,17	0,67	-0,50
TOTALE	98,92	108,26	-9,34

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 Ambientali e Territoriali.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono nell'esercizio 2011 crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

Di seguito si elencano i movimenti analitici delle immobilizzazioni:

I. Immobilizzazioni immateriali

Concessioni, Licenze, Marchi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 114.918
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 103.787
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 11.131
Acquisizione dell'esercizio	+ € 18.677
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio relative ai rami d'azienda ceduti	- € 9.631
Cessioni dell'esercizio	- € 1.545
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Regolarizzi dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 10.066
Saldo al 31/12/2011	€ 8.566

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 3.747.654
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 1.002.749
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 2.744.905
Acquisizione dell'esercizio	+ € 150.942
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 164.438
Saldo al 31/12/2011	€ 2.731.409

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	+ € 806.329
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 114.820
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 691.509
Acquisizione dell'esercizio	+ € 7.917
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 21.432
Saldo al 31/12/2011	€ 677.994

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 212.269
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 116.025
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 96.244
Acquisizione dell'esercizio	+ € 864
Rivalutazione monetaria	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio relative ai rami d'azienda ceduti	- € 7.455
Cessioni dell'esercizio	- € 249
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 16.442
Saldo al 31/12/2011	€ 72.962

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 416.109
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 271.439
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 144.670
Acquisizione dell'esercizio	+ € 15.799
Rivalutazione monetaria	
Svalutazione dell'esercizio/Rettifiche ai fondi ammortamento	
Cessioni dell'esercizio relative ai rami d'azienda ceduti	- € 2
Cessioni dell'esercizio	- € 787
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 41.782
Saldo al 31/12/2011	€ 117.898

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 966.081
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- € 662.255
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	€ 303.826
Acquisizione dell'esercizio	€ 42.278
Rivalutazione monetaria	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio relative ai rami d'azienda ceduti	- € 46.845
Cessioni dell'esercizio	- € 2.328
Riclassificazione categoriale positiva	
Riclassificazione categoriale negativa	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- € 74.149
Saldo al 31/12/2011	€ 222.782

Nell'esercizio 2011 non si rilevano acquisti di cespiti in omaggio.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Imprese controllate	€ 572.537		€ 572.537	€ 0
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
TOTALE	€ 572.537		€ 572.537	€ 0

I decrementi delle partecipazioni in imprese controllate sono relativi alla cessione della quota di partecipazione, pari al 100% del capitale sociale di AMSEF S.r.l. avvenuta nell'esercizio 2011.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 1.196.087	€ 1.348.542	- € 152.455

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa, con approfondita verifica del calcolo del costo medio ponderato del periodo in esame, mentre la valutazione dei manufatti cimiteriali avviene al costo storico determinato al momento della conclusione dell'opera sulla base dei corrispettivi contrattualmente pattuiti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 2.565.233	€ 2.221.841	+ € 343.392

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	€ 2.422.478			€ 2.422.478
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	€ 23.321			€ 23.321
Crediti Tributarî	€ 23.894	€ 6.831		€ 30.725
Imposte anticipate	€ 36.650			€ 36.650
Verso altri	€ 50.727	€ 1.332		€ 52.059
Totali	€ 2.557.070	€ 8.163		€ 2.565.233

I crediti verso clienti sopraccitati rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dall'Azienda nei confronti di privati, Enti pubblici ed Aziende. Tra i crediti verso clienti e tra i crediti verso altri sono ricompresi crediti verso la controllante per fattura emessa pari ad € 1.050.001,81 relativa alla cessione della partecipazione al 100% in Amsef Srl e crediti per fatture da emettere per € 151.914,06 per il distacco di un dirigente ed € 12.257,11 per riaddebito spese comuni. Sempre tra i crediti verso clienti e verso altri sono ricompresi crediti commerciali verso l'allora controllata AMSEF Srl rappresentati sostanzialmente da fatture relative ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda, nonché da rimborsi spese parti comuni e prestazioni comuni, per un importo complessivo di € 103.399,95.

I crediti tributarî contengono il credito di imposta vantato dalla ex-controllata FUN.IT S.r.l. nei confronti dello Stato, ceduto in fase di liquidazione nell'esercizio 2006 ad AMSEFC S.p.A., e il credito verso l'Erario per IRAP quale saldo dell'irap dovuta per l'anno 2011 al netto degli acconti versati.

I crediti verso controllanti rappresentano il credito verso Holding Ferrara Servizi S.r.l. quale saldo dell'imposta IRES dovuta per l'esercizio 2011 al netto delle ritenute subite e degli acconti versati tramite la controllante.

IMPOSTE ANTICIPATE

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

Saldo iniziale	€ 55.590
Incremento dell'anno	+ € 33.521
Utilizzo dell'anno	- € 52.461
Saldo finale	€ 36.650

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

ALTRI CREDITI

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a € 52.059 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso personale	€ 3.685
Cauzioni attive	€ 832
Crediti verso liquidatore	€ 400
Crediti vari verso terzi, Stato ed Enti vari	€ 47.142
Totali	€ 52.059

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2010	€ 76.422
Utilizzo nell'esercizio	- € 593
Accantonamento esercizio	€ 20.000
Saldo al 31/12/2011	€ 95.829

Sulla base delle stime aziendali si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti di euro 20.000,00.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 139.613	€ 114.352	+ € 25.261

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	€ 137.606	€ 111.515
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	€ 2.007	€ 2.837
Totali	€ 139.613	€ 114.352

saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 11.210	€ 22.252	- € 11.042

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Contratti che vincolano l'azienda oltre l'anno	€ 7.066
Tasse automobilistiche	€ 186
Polizze assicurative	€ 544
Permessi ZTL	€ 384
Canoni noleggio automezzi	€ 2.524
Canoni linee telefoniche	€ 506
Totale	€ 11.210

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 3.320.486	€ 2.912.009	+ € 408.477

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale Sociale	€ 1.508.000			€ 1.508.000
Riserva da sovrapprezzo azioni	€ 4.030			€ 4.030
Riserve da rivalutazione ex art.115 – D. Lgs. n. 267/00	€ 240.201			€ 240.201
Riserva legale	€ 261.792	€ 28.623		€ 290.415
Riserve statutarie	€ 193.864	€ 28.623		€ 222.487
Riserva straordinaria	€ 131.658*	€ 20.592		€ 152.250*
Altre- Riserve per arrotondamento €.	€ 2		€ 2	
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdita) dell'esercizio	€ 572.462	€ 903.103	€ 572.462	€ 903.103
Totali	€ 2.912.009	€ 980.941	€ 572.464	€ 3.320.486

* l'importo di €. 125.504 precedentemente vincolati ai sensi dell'art. 2426 c. 4 c.c. per la valutazione al patrimonio netto della controllata Amsef Srl è stato svincolato a seguito della cessione del 100% della partecipazione avvenuta a fine 2011.

Il capitale sociale al 31/12/2011 è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Ordinarie	30.160	50
Privilegiate		
Voto limitato		
Prest. Accessorie		
Godimento		
Favore prestatori di lavoro		
Altre quote		
Totale	30.160	50

Come indicato nella parte introduttiva della presente Nota, l'Assemblea Straordinaria di AMSEFC S.p.A ha deliberato in data 15/11/2007 un aumento scindibile a pagamento del capitale sociale di € 13.300,00 corrispondente a n° 266 azioni ordinarie da € 50,00 ciascuna, con sovrapprezzo di totali € 6.700,00 pari ad € 25,188 per azione e la rinuncia al diritto di opzione spettante agli azionisti. Al termine dell'esercizio 2008 si evidenzia il versamento da parte del Comune di Vigarano Mainarda per la sottoscrizione di n° 27 azioni e da parte del Comune di San Giovanni in Persiceto per n° 133 azioni. Come previsto nell'atto sopra riportato l'aumento di capitale si intende attuato per la parte effettivamente sottoscritta, entro i termini ivi previsti.

Come già evidenziato, in data 09/06/2011 è avvenuta l'uscita dalla compagine sociale di AMSEFC S.p.A. del Comune di San Giovanni in Persiceto, il quale ha ceduto la totalità delle proprie azioni (n.133) alla società Holding Ferrara Servizi S.r.l., con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi Repertorio n. 60265.

In conformità a quanto disposto dall'art. n. 2427 c.c. comma 7bis, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

1. RISERVE DI CAPITALE

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione Esercizi Precedenti
Riserva sovrapprezzo azioni	€ 4.030	A-B-C	€ 4.030	€ 0
Riserva di rivalutazione ex art. 115-D. Lgs. n. 267/00	€ 240.201	A-B-C	€ 240.201	€ 0
Totale	€ 244.231		€ 244.231	€ 0

2. RISERVE DI UTILI

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione Esercizi Precedenti
Riserva legale	€ 290.415	B	€ 290.415	€ 0
Riserva statutaria	€ 222.487	B	€ 222.487	€ 0
Riserva straordinaria	€ 152.250	A-B-C	€ 152.250	€ 0
Totale	€ 665.152		€ 665.152	€ 0

Legenda:

- A- per aumento di capitale
- B- per copertura perdite
- C- per distribuzione ai soci

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 166.053	€ 248.505	- € 82.452

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte anche differite	€ 4.931	€ 146	€ 4.931	€ 146
Altri	€ 243.574	€ 105.306	€ 182.973	165.907
Totali	€ 248.505	€ 105.452	€ 187.904	€ 166.053

Di seguito si evidenzia l’analisi del Fondo Imposte:

FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

Descrizione	
Saldo iniziale	€ 4.931
Utilizzo nell’esercizio	- € 4.931
Accantonamento esercizio	+ € 146
Saldo al 31/12/2011	€ 146

Per l’ulteriore analisi si rimanda alla parte della presente Nota relativa alle Imposte.

La voce “Altri fondi”, al 31/12/2011, pari a €. 165.907, risulta così composta:

Fondo manutenzioni e Riparazioni	€ 54.423
Fondo spese future	€ 111.484
Totale	€ 165.907

Nell'esercizio 2011 si è proceduto all'accantonamento nel Fondo Spese Future di una somma derivante da passività stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relativa ad utenze e conguaglio polizze assicurative, al deposito temporaneo delle salme presso l'Università degli Studi di Ferrara e al premio di risultato dell'esercizio per Dipendenti nonché al Premio incentivante per i Dirigenti. L'accantonamento per il Premio incentivante per i Dirigenti ricomprende anche la quota di un dirigente distaccato alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. relativa al periodo 01/01-31/12/2011 totalmente riaddebitata ed imputata tra gli 'Altri ricavi e proventi'.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 1.110.481	€ 1.427.977	- € 317.496

La variazione del fondo accantonato al 31/12/2011 è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	€ 37.784
Decremento per utilizzo dell'esercizio	- € 355.280
Totale	- € 317.496

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.

Si evidenzia che il decremento rilevante del Fondo Trattamento di Fine rapporto nell'esercizio 2011, è da attribuire principalmente alla cessione ad AMSEF S.r.l. dei rami d'azienda "Servizi Informatici" e "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi", avvenuta con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 26/10/2011 Repertorio n. 60543, avente decorrenza ed efficacia dal 01/11/2011.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 2.579.848	€ 3.669.722	- € 1.089.874

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori	€ 156.592	€ 640.192	€ 16.917	€ 813.701
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 1.185.341	€ 392		€ 1.185.733
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	€ 129.672			€ 129.672
Debiti verso istituti di previdenza	€ 194.659			€ 194.659
Altri debiti	€ 256.083			€ 256.083
Totali	€ 1.922.347	€ 640.584	€ 16.917	€ 2.579.848

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

Descrizione	Importo
Verso personale	€ 105.225
Verso terzi	€ 17.442
Per Cessione Rami Aziendali	€ 7.865
Verso clienti	€ 8.819
Debiti per depositi cauzionali di terzi	€ 23.636
Debiti per IVA a debito in attesa di esigibilità	€ 93.096
Totale	€ 256.083

Tra i debiti verso fornitori e verso terzi sono ricompresi debiti verso la controllante per fatture da ricevere pari a € 191.146,71 per il distacco di un dirigente e una dipendente della stessa controllante, nonché una fattura emessa dalla Holding Ferrara Servizi S.r.l. per vendita di mobili pari a € 380,74. Tali voci di debito comprendono anche debiti per fatture da ricevere dall'allora controllata AMSEF Srl per un importo totale di € 16.242,20 per servizi di competenza 2011.

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 tributari", invece, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario. Sono iscritti in questa voce debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2011.

La posta “Debiti verso Finanziatori” rappresenta l’importo delle quote capitale del mutuo contratto presso la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell’Ara Crematoria nel Cimitero della Certosa di Ferrara. Comprende inoltre il debito contratto con la Cassa di Risparmio di Ferrara per l’assunzione di un mutuo chirografario di durata decennale richiesto per la realizzazione del secondo Impianto di Cremazione, da affiancare al precedente, tenuto conto che nel progetto iniziale erano già previste le opere murarie necessarie all’alloggiamento dello stesso.

Inoltre, al fine di recuperare ulteriori spazi per la sepoltura, utilizzando gli edifici situati all’interno dei Claustri siti nel Cimitero della Certosa, attualmente adibiti a zone servizi del personale dipendente, nel corso dell’esercizio 2007 si è provveduto all’acquisizione del fabbricato e dell’area adiacente a quella di Via Guarini già di proprietà aziendale. L’investimento è stato finanziato attraverso l’accensione di un mutuo ipotecario fondiario decennale erogato anch’esso dalla Cassa di Risparmio di Ferrara con iscrizione di un’ipoteca sull’area di proprietà della Società per un importo di euro 435.000.

Nella voce “Altri Debiti” emerge il saldo a favore di AMSEF S.r.l. per quanto riguarda la cessione dei rami d’azienda “Servizi Informatici” e “Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi”, avvenuta con Atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 26/10/2011 Repertorio n. 60543. Gli importi delle attività e delle passività, nel sopraccitato atto, sono riferiti alla data del 31/08/2011, pertanto a termini contrattuali è emerso un conguaglio tra le parti, dovuto alle differenze nelle consistenze patrimoniali con riferimento alla data del 31/10/2011, avendo l’atto effetto dal giorno 01/11/2011.

E) Ratei, risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 566.886	€ 13.596	+ € 553.290

Rappresentano le partite di collegamento dell’esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Fatture per contratti manutenzione verde	€ 149
Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	€ 35
Fatture per contributi rottamazione	€ 2.214
Fatture per depositi temporanei manufatti cimiteriali	€ 202
r interventi di manutenzione straordinaria	€ 8.739
Permessi ZTL	€ 27
Fatture servizio illuminazione elettrica votiva anno successivo	€ 555.520
Totale	€ 566.886

Conti d’ordine

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 1.522.542	€ 1.402.483	+ € 120.059

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Beni in comodato d'uso gratuito	€ 770.905	€ 770.905	
Beni di terzi a noleggio	€ 395.743	€ 399.460	- € 3.717
Beni strumentali detraibili	€ 15.056	€ 21.047	- € 5.991
Polizze fidejussorie di terzi	€ 236.262	€ 103.017	+ € 133.245
Beni di terzi	€ 4.597	€ 4.973	- € 376
Garanzie di terzi	€ 85.821	€ 88.821	- € 3.000
Ns. beni presso terzi	€ 14.158	€ 14.260	- € 102
Totali	€ 1.522.542	€ 1.402.483	+€ 120.059

Dei sopraelencati Conti d'ordine specifichiamo quelli relativi a:

- Comune di Ferrara € 756.661
- altri € 765.881

Le polizze fidejussorie ricevute da terzi, contabilizzate, si riferiscono a vari contratti di acquisto di beni e servizi.

Tra le garanzie di terzi sono inserite le polizze assicurative sottoscritte a favore di aziende o Enti per i quali l'azienda svolge attività regolamentate da contratti.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 8.221.011	€ 8.988.281	- € 767.270

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 7.136.818	€ 7.583.538	- € 446.720
Variazioni rimanenze prodotti	- € 134.026	- € 150.875	+ € 16.849
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 864	€ 8.316	- € 7.452
Altri ricavi e proventi	€ 1.217.355	€ 1.547.302	- € 329.947
Totali	€ 8.221.011	€ 8.988.281	- € 767.270

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Si ritiene opportuno segnalare come la voce A5 del Conto Economico contenga i ricavi derivanti dall'applicazione dei contratti di servizio per la conduzione e gestione dell'attività societaria, esistenti tra AMSEFC S.p.A e la società da essa controllata fino alla data di cessione dei rami d'azienda "Servizi Informatici" e "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi" avente decorrenza 01/11/2011. In tale voce sono ricompresi, inoltre, i costi riaddebitati alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il distacco di un dirigente nel periodo 01/01-31/12/2011 e i costi utenze e parti comuni utilizzate dalle altre Società del gruppo Holding.

I corrispettivi derivanti dall'applicazione dei contratti di servizio delle attività Verde Pubblico e D.D. gestite a far data dal 01/12/2007, per le caratteristiche proprie, trovano collocazione al conto "Ricavi da vendite e prestazioni" del presente Bilancio d'esercizio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Settore Cimiteriale – Ill.elettr.vot.	€ 4.158.081	€ 4.557.336	- € 399.255
Settore Verde	€ 2.141.667	€ 2.188.747	- € 47.080
Settore Disinfezione-Disinfestazione	€ 755.261	€ 732.396	+ € 22.865
Settore Amministrativo	€ 81.809	€ 105.059	- € 23.250
Totali	€ 7.136.818	€ 7.583.538	- € 446.720

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia		€ 7.136.818	€ 7.136.818
Estero			
Totali		€ 7.136.818	€ 7.136.818

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 8.185.285	€ 8.423.321	- € 238.036

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 358.025	€ 414.361	- € 56.336
Servizi	€ 2.742.467	€ 2.665.352	+ € 77.115
Godimento di beni di terzi	€ 530.028	€ 639.159	- € 109.131
Salari e stipendi	€ 2.835.921	€ 2.792.555	+ € 43.366
Oneri sociali	€ 861.403	€ 929.442	- € 68.039
Trattamento di fine rapporto	€ 234.628	€ 232.753	+ € 1.875
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	€ 36.990	€ 33.882	+ € 3.108
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 174.504	€ 179.231	- € 4.727
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 153.804	€ 171.484	- € 17.680
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ 20.000	€ 10.000	+ € 10.000
Variazione rimanenze materie prime	+ € 18.429	+ € 13.523	+ € 4.906
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	€ 105.306	€ 181.390	- € 76.084
Oneri diversi di gestione	€ 113.780	€ 160.189	- € 46.409
Totali	€ 8.185.285	€ 8.423.321	- € 238.036

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costo per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo per ferie non godute, accantonamenti di legge.

Si evidenzia che la voce ricomprende anche il costo di un dirigente distaccato alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il periodo 01/01-31/12/2011. Tale importo è stato, inoltre, imputato nella voce "Altri ricavi e proventi".

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si richiama quanto indicato nella parte della presente nota relativa alle Immobilizzazioni.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono previste nel Bilancio d'esercizio svalutazioni di immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento effettuato deriva da una attenta analisi dell'esigibilità dei crediti a fine esercizio.

Accantonamento per rischi

Non sono previsti nel presente Bilancio d'Esercizio accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Come evidenziato nella parte della presente nota relativa all'analisi dei "Fondi rischi e oneri", nell'esercizio 2011 si è proceduto all'accantonamento nel Fondo Spese Future di una somma relativa ai consumi per utenze non ancora fatturate dai rispettivi gestori preposti, ai conguagli di polizze assicurative, al deposito temporaneo delle salme presso l'Università degli Studi di Ferrara e al premio di risultato dell'esercizio per Dipendenti nonché al Premio incentivante per i Dirigenti. Per ulteriori dettagli si rimanda a quanto già evidenziato per la voce "Altri Fondi".

Oneri diversi di gestione

Questa posta comprende tutti i costi non riconducibili ad una delle specifiche classi precedenti. Comprende inoltre la regolarizzazione di alcune poste contabili collegate all'esercizio precedente manifestatesi nell'esercizio in corso.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
+ € 931.997	- € 29.301	+ € 961.298

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazioni	€ 986.114	€ 36.907	+ € 949.207
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	€ 7.793	€ 4.544	+ € 3.249
Interessi e altri oneri finanziari	€ 61.910	€ 70.752	- € 8.842
Utili e Perdite su cambi			
Totali	+ € 931.997	- € 29.301	+ € 961.298

Tra i proventi da partecipazioni in imprese controllate è stata contabilizzata la plusvalenza derivante dalla cessione dell'intera quota di partecipazione, pari al 100%, del capitale sociale di AMSEF S.r.l. avvenuta in dicembre .

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				€ 6.735	€ 6.735
Interessi da clienti				€ 359	€ 359
Interessi su finanziamenti	€ 699				€ 699
Altri proventi					
Utili su cambi					
Totali	€ 699			€ 7.094	€ 7.793

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi verso imprese controllate		€ 2.454			€ 2.454
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				€ 10	€ 10
Interessi per rateizzazione imposte sul reddito ecc.					
Interessi breve credito				€ 119	€ 119
Interessi verso imprese controllanti	€ 493				€ 493
Interessi su mutui				€ 58.834	€ 58.834
Ammortamento disagio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
Totali	€ 493	€ 2.454		€ 58.963	€ 61.910

Tra gli interessi e gli oneri finanziari sono imputate le quote di interesse relative ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e la Cassa di Risparmio di Ferrara per la realizzazione dell'Ara Crematoria, del secondo impianto di cremazione presso il Cimitero della Certosa e per l'acquisto di un fabbricato ed area adiacente a quella di Via Guarini già di proprietà aziendale da adibire a zona impianti e servizi.

Nella voce "Interessi verso imprese controllanti" sono contabilizzati gli interessi passivi per l'erogazione di un prestito finanziario richiesto dall'Azienda nell'esercizio 2011 alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. e totalmente restituito alla data del 31/12.

Nella voce "Interessi verso imprese controllate" sono contabilizzati gli interessi passivi corrisposti ad AMSEF S.r.l. per l'erogazione di un prestito finanziario fruttifero richiesto dall'Azienda all'allora controllata.

A seguito della cessione dell'intera quota di partecipazione in AMSEF S.r.l., come già indicato in premessa alla presente Nota Integrativa, la cessionaria Holding Ferrara Servizi S.r.l. ha assunto

l'onere di estinzione del suddetto debito ai sensi dell'art. 1269 c.c. in contropartita della riduzione di pari importo del credito vantato da Amsefc S.p.A. nei confronti della controllante.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
€ 0	€ 377.527	- € 377.527

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Di partecipazioni	€ 0	€ 377.527	- € 377.527
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totali	€ 0	€ 377.527	- € 377.527

Non sono evidenziate rivalutazioni in quanto al 31/12/2011 la società non detiene Immobilizzazioni Finanziarie a seguito della cessione del 100% della quota della partecipazione in AMSEF S.r.l.

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totali			

Nulla da segnalare.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
+ € 145.113	- € 17.473	+ € 162.586

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	€ 161.811		+ € 161.811
Sopravvenienze attive	€ 5.449	€ 10.416	- € 4.967
Arrotondamento €. Bilancio			
Totale proventi	€ 167.260	€ 10.416	+ € 156.844
Minusvalenze			
Sopravvenienze passive	€ 22.146	€ 27.887	- € 5.741
Arrotondamento €. Bilancio	€ 1	€ 2	- € 1
Totale oneri	€ 22.147	€ 27.889	- € 5.742

Nelle Plusvalenze da alienazioni è stata contabilizzata la plusvalenza derivante dalla cessione delle Immobilizzazioni materiali facenti parte dei rami d'azienda "Servizi Informatici" e "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi" avvenuta nel corso del 2011, come indicato in premessa alla presente Nota Integrativa.

Gli oneri straordinari rappresentati in bilancio derivano in massima parte dalla definizione degli importi dovuti a seguito di verifica dell'Agenzia delle Entrate per gli anni 2008 e 2009. Alcuni costi sostenuti per sinistri trovano corrispondenza tra i proventi alla voce "Sopravvenienze attive".

Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	IRES	IRAP	Totale
Imposte correnti	€ 41.649	€ 153.930	€ 195.579
Utilizzo imposte anticipate	€ 51.299	€ 1.162	€ 52.461
Utilizzo imposte differite	- € 4.931	€ 0	- € 4.931
Imposte anticipate dell'esercizio	- € 32.787	- € 734	- € 33.521
Imposte differite dell'esercizio	€ 145	€ 0	€ 145
Totale	€ 55.375	€ 154.358	€ 209.733

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e le imposte di competenza:

IRES	Valore	Aliquota	Imposte
Risultato ante imposte	€ 1.112.836		
Onere Fiscale Teorico		27,50%	€ 306.030
Differenze Permanenti	- € 904.748		
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri	- € 529		
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 119.227		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti	€ 17.933		
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	- € 186.543		
Imponibile fiscale	€ 158.176	27,50%	€ 43.498
1/5 agevolazione 55% anno 2010			- € 1.849
IRES ANNO 2011			€ 41.649

IRAP	Valore	Aliquota	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	€ 35.726		
Costi non rilevanti irap	€ 4.094.248		
Onere Fiscale Teorico	€ 4.129.974	3,90%	€ 161.069
Differenze Permanenti	€ 69.778		
Differenze temporanee tassabili in esercizi futuri			
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri	€ 18.806		
Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti			
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	- € 29.794		
Deduzioni	- € 241.844		
Imponibile fiscale	€ 3.946.920	3,90%	€ 153.930

IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Informativa di dettaglio

Imposte Anticipate	2010	2010	2011	2011
	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Utilizzi				
Spese di rappresentanza	€ 17	€ 2	€ 13	€ 2
Operazioni gratuite	€ 1.046	€ 148	€ 946	€ 134
Svalutazione crediti				
Accantonamenti	€ 72.873		€ 49.824	€ 1.026
Imposte varie	€ 129		€ 516	
Totale	€ 80.597	€ 151	€ 51.299	€ 1.162
Accantonamenti				
Svalutazione crediti	€ 393		€ 2.043	
Accantonamenti	€ 49.824	€ 1.026	€ 29.778	€ 734
Imposte e tasse	€ 516		€ 814	
Contributi			€ 144	
Interessi di mora			€ 8	
Totale	€ 50.733	€ 1.026	€ 32.787	€ 734
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%

Imposte Differite	2010	2010	2011	2011
	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Utilizzi				
Partecipazioni	€ 4.189		€ 4.931	
Totale	€ 4.189	€ 0	€ 4.931	€ 0
Accantonamenti				
Imposte e tasse varie			€ 145	
Totale		€ 0	€ 145	€ 0
Aliquota applicata	27,50%	3,90%	27,50%	3,90%

Come si evince dai prospetti sopra esposti le imposte anticipate contabilizzate in bilancio non derivano da perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratore Unico	€ 20.000
Consiglio di Amministrazione	
Collegio Sindacale	€ 34.500

Si precisa il Collegio Sindacale è incaricato anche del controllo legale dei conti e pertanto l'importo sopra evidenziato ricomprende il compenso previsto per il Collegio per la propria attività istituzionale e anche per la revisione legale.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate ed in particolare si segnalano le operazioni di maggior rilevanza:

- Cessione del ramo d'azienda "Servizi Tecnico/Amministrativi c/terzi" ad AMSEF Srl ad un prezzo dato da € 62.496 come totale dell'attivo - che ricomprende un avviamento riconosciuto di € 50.000 - e da un totale del passivo composto da soli costi del personale definiti in € 175.466 da cui emerge una differenza a debito del cedente di € 112.970. Cessione del ramo d'azienda "Servizi Informatici" sempre ad AMSEF Srl ad un prezzo dato da € 163.248 come totale dell'attivo - che ricomprende un avviamento riconosciuto di € 40.000 - e da un totale del passivo composto da soli costi del personale definiti in € 58.143, da cui emerge una differenza a credito del cedente di € 105.105. La cessione di entrambi i rami aziendali ha generato un saldo a favore di AMSEF Srl iscritto al 31/12/2011 nella voce "Altri Debiti" di € 7.865.

- Cessione alla controllante Holding Ferrara Servizi Srl della partecipazione controllata al 100% Amsef Srl ceduta al prezzo di euro 1.200.000,00 più 1,81 per bolli. Credito residuo iscritto al 31/12/2011 nella voce "Crediti verso clienti" euro 1.050.001,81.

Tutte le operazioni con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non deve essere fornita specifica informazione aggiuntiva.

Riclassificazione di bilancio

Per una migliore lettura dei risultati economici conseguiti nell'esercizio di seguito si riportano i dati dei Settori operativi aziendali in cui i costi generali sono stati trasferiti seguendo il metodo del margine operativo lordo.

CONTO CONSUNTIVO PER SETTORI OPERATIVI

	SETTORE CIMITERIALE - ILL. VOTIVA	SETTORE VERDE	SETTORE DD	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 5.137.088	€ 2.120.328	€ 787.197	€ 8.044.613
Produzione interna	-€ 134.026			-€ 134.026
VALORE PRODUZIONE OPERATIVA	€ 5.003.062	€ 2.120.328	€ 787.197	€ 7.910.587
Costi esterni operativi	€ 1.436.130	€ 1.601.858	€ 221.127	€ 3.259.115
VALORE AGGIUNTO	€ 3.566.932	€ 518.470	€ 566.070	€ 4.651.472
Costo del personale	€ 3.039.142	€ 537.513	€ 537.570	€ 4.114.225
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	€ 527.790	-€ 19.043	€ 28.500	€ 537.247
Ammortamenti e accantonamenti	€ 361.723	€ 49.140	€ 40.596	€ 451.459
RISULTATO OPERATIVO	€ 166.067	-€ 68.183	-€ 12.096	€ 85.788
Risultato dell'area accessoria	-€ 45.949	€ 3.343	-€ 7.456	-€ 50.062
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 976.411	-€ 35.230	€ 52.726	€ 993.907
EBIT NORMALIZZATO	€ 1.096.529	-€ 100.070	€ 33.174	€ 1.029.633
Risultato dell'area straordinaria	€ 143.871	-€ 6.490	€ 7.732	€ 145.113
EBIT INTEGRALE	€ 1.240.400	-€ 106.560	€ 40.906	€ 1.174.746
Oneri finanziari	€ 61.856	-€ 105	€ 159	€ 61.910
RISULTATO LORDO	€ 1.178.544	-€ 106.455	€ 40.747	€ 1.112.836
Imposte	€ 206.041	-€ 7.434	€ 11.126	€ 209.733
UTILE	€ 972.503	-€ 99.021	€ 29.621	€ 903.103

Informazioni sull'attività di direzione e coordinamento

AMSEFC S.p.A è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., si riportano di seguito i dati del Bilancio di Esercizio della Società chiuso al 31/12/2010.

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

HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA N.80 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01708040389

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 190825

Capitale Sociale sottoscritto €: 82.893.800,00 Interamente versato

Partita IVA: 01708040389

Societa' unipersonale

Bilancio ordinario al 31/12/2010

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		83.333	137.523
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		103.992	111.996
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		187.325	249.519
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.455.744	4.569.508
2) Impianti e macchinario		46.815	51.463
4) Altri beni materiali		12.030	14.122
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.514.589	4.635.093
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		85.992.264	85.933.484
a) Partecipazioni in imprese controllate	37.310.292		37.251.968
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.395		33.939
d) Partecipazioni in altre imprese	48.647.577		48.647.577
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		85.992.264	85.933.484
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		90.694.178	90.818.096
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		261.421	289.070
esigibili entro l'esercizio successivo	261.421		289.070
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		14.333	14.333
esigibili entro l'esercizio successivo	14.333		14.333
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		222.653	61.707
esigibili entro l'esercizio successivo	222.653		61.707
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate			41
esigibili entro l'esercizio successivo	41		
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
5) Crediti verso altri		43.773	12
esigibili entro l'esercizio successivo	43.763		12
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		
TOTALE CREDITI		542.221	365.122
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		94.305	101.512
3) Denaro e valori in cassa		45	69
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		94.350	101.581
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		636.571	466.703
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		1.289	1.273
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.289	1.273
TOTALE ATTIVO		91.332.038	91.286.072

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		82.893.800	82.893.800
IV - Riserva legale		136.292	8.299
VII - Altre riserve, distintamente indicate		722.865	90.995
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	309.030		
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Varie altre riserve	413.836		90.995
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.994.884	2.559.863
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		85.747.841	85.552.957
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		11.694	7.347
3) Altri fondi		132	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		11.826	7.347
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		24.234	12.821
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		4.240.929	4.513.119
esigibili entro l'esercizio successivo	140.772		272.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.100.157		4.240.929
7) Debiti verso fornitori		75.121	17.445
esigibili entro l'esercizio successivo	75.121		17.445
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		352.626	88.512
esigibili entro l'esercizio successivo	352.626		88.512

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		43.707	1.027.733
esigibili entro l'esercizio successivo	43.707		1.027.733
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		22.622	15.180
esigibili entro l'esercizio successivo	22.622		15.180
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		813.132	50.958
esigibili entro l'esercizio successivo	813.132		50.958
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		5.548.137	5.712.947
TOTALE PASSIVO		91.332.038	91.286.072

Conti d'ordine

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
Altre garanzie prestate a imprese controllate		377.791	491.667

Conto Economico

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		442.000	351.379
5) Altri ricavi e proventi		184.452	2.194
Ricavi e proventi diversi	184.452		2.194
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		626.452	353.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		646	1.933
7) Costi per servizi		554.432	360.209
8) Costi per godimento di beni di terzi		1.852	1.341
9) Costi per il personale		260.184	171.278
a) Salari e stipendi	181.068		115.781
b) Oneri sociali	67.577		46.779
c) Trattamento di fine rapporto	11.434		8.490
e) Altri costi	105		228
10) Ammortamenti e svalutazioni		183.133	179.523
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.195		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.938		117.328
13) Altri accantonamenti		132	
14) Oneri diversi di gestione		22.075	14.530
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.022.454	728.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(396.002)	(375.241)

	Parziali 2010	Totali 2010	Esercizio 2009
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		1.905.032	1.240.000
in altre imprese	1.905.032		1.240.000
16) Altri proventi finanziari		6.582	1.980
d) Proventi diversi dai precedenti	6.582		1.980
da altre imprese	6.582		1.980
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(246.464)	(1.492.890)
verso imprese controllanti			(1.240.000)
verso altri	(246.464)		(252.890)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.665.150	(250.910)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		785.042	820.293
a) di partecipazioni		785.042	820.293
19) Svalutazioni		(191.932)	(138.603)
a) di partecipazioni		(191.932)	(138.603)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		593.110	681.690
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		3	3.255.775
Plusvalenze da alienazione			3.255.775
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		
21) Oneri straordinari			2
Altri oneri straordinari			2
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		3	3.255.777
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		1.862.261	3.311.316
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(132.623)	751.453
Imposte correnti sul reddito d'esercizio			821.912
Imposte differite sul reddito d'esercizio	4.347		(2.834)
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(136.970)		(67.625)
23) Utile (perdita) dell'esercizio		1.994.884	2.559.863

Si evidenzia inoltre, ai sensi dell'art. 2427 c.c., che nel presente Bilancio d'Esercizio:

1. non sono stati imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale oneri finanziari;
2. non vi sono azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari ed altri strumenti finanziari emessi dalla Società;
3. alla data di chiusura dell'esercizio non risultano aperti finanziamenti effettuati dai Soci alla Società;

4. la Società non ha costituito ai sensi dell'art. 2447 bis c.c. Patrimoni destinati ad uno specifico affare e pertanto non sono presenti dati di cui all'art. 2447 decies, ottavo comma c.c.;
5. non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto;
6. non esistono attività e passività in valuta iscritte in bilancio;
7. non sono state poste in essere operazioni soggette all'obbligo di retrocessione a termine;
8. nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale;
9. la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda nonché il risultato economico dell'esercizio, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per l'Amministratore Unico
Paolo Paramucchi

**RENDICONTO FINANZIARIO - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2011**

A) FONTI DI FINANZIAMENTO	
Utile netto dell'esercizio	903.103
Rettifiche relative a voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:	
Ammortamento dell'esercizio	328.309
Indennità di anzianità dell'esercizio	37.784
Altri accantonamenti	105.451
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	1.374.647
Aumento di capitale	-
Accensione di debiti a medio-lungo termine	
Valore netto dei cespiti venduti / regolarizzati	68.842
TOTALE FONTI	1.443.489
B) IMPIEGHI	
Acquisto di cespiti patrimoniali	236.477
Variazioni nelle immobilizz.finanziarie	- 572.537
Pagamento mutui	150.794
Pagamento dividendi	494.624
Pagamento indennità di fine rapporto	355.280
Utilizzo di altri fondi	187.904
TOTALE IMPIEGHI	852.542
VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	590.947

La variazione del capitale circolante netto è determinata dalle seguenti variazioni:	
A) ATTIVITA' A BREVE	
Variazioni disponibilità Cassa e Banche	25.261
Variazioni nei Crediti	343.392
Variazioni delle Rimanenze	- 152.455
Ratei e Risconti attivi	- 11.042
TOTALE ATTIVITA' A BREVE	205.156
B) PASSIVITA' A BREVE	
Variazioni nei Debiti verso banche	- 253
Variazioni nei Debiti verso fornitori	- 166.657
Debiti tributari	42.030
Altri debiti	- 814.201
Ratei e Risconti passivi	553.290
TOTALE PASSIVITA' A BREVE	- 385.791
VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	<u>590.947</u>

AMSEFC S.p.A.

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 - FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01372020386

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

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.508.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01372020386

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

Relazione del Collegio Sindacale esercitante attività di revisione legale dei conti

Ai Soci di AMSEFC S.p.A.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società AMSEFC S.p.A. chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società AMSEFC S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa nel 2011.

c) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società AMSEFC S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza

l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, nostro svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AMSEFC S.p.A. chiuso al 31/12/2011.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni 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 dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011.

9. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
10. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 903.102,56, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
IMMOBILIZZAZIONI	3.831.611	4.564.822
ATTIVO CIRCOLANTE	3.900.933	3.684.735
RATEI E RISCONTI	11.210	22.252
TOTALE ATTIVO	7.743.754	8.271.809

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
PATRIMONIO NETTO	3.320.486	2.912.009
FONDI PER RISCHI E ONERI	166.053	248.505
TRATT.DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.110.481	1.427.977
DEBITI	2.579.848	3.669.722
RATEI E RISCONTI	566.886	13.596
TOTALE PASSIVO	7.743.754	8.271.809

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.221.011	8.988.281
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.185.285	8.423.321
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A - B)	35.726	564.960
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	931.997	-29.301
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		377.527
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	145.113	-17.473
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.112.836	895.713
IMPOSTE SUL REDD.DELL'ES., CORRENTI, DIFF. E ANTICIPATE	209.733	323.251
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	903.103	572.462

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, delle poste di bilancio, i sindaci attestano che sono state rispettate le norme civilistiche e in particolare modo l'articolo 2426 C.C.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua. In particolare sono stati calcolati gli ammortamenti a quote costanti, applicando aliquote compatibili con quelle ordinarie fiscalmente.

12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 5, il Collegio Sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità e costi di avviamento.

13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

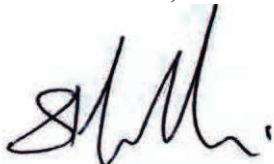
14. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Il Collegio Sindacale

Ferrara 4 Aprile 2012

Il Collegio Sindacale

Stefano Raddi, Presidente



Massimo Cis, Sindaco effettivo

Antonio Susca, Sindaco effettivo

AMSEFC SPA

Sede Legale Via Fossato di Mortara n.80 – 44121 Ferrara (Fe)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA - C.F. e n. iscrizione 01372020386
Capitale Sociale 1.508.000,00 i.v.

**Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl**

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2011

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2011; 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 SOCIETA'

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

Settore Cimiteriale

Prendendo in considerazione gli elementi derivanti dall'analisi del rapporto tra mortalità e sepoltura interna, si desume che la distribuzione delle diverse tipologie di sepoltura si stia gradualmente stabilizzando su indici come il 17% dell'inumazione, il 33% della tumulazione in tomba di famiglia e in loculo e il 50% della sepoltura ceneri (che si conferma a un valore triplo rispetto a quello dell'inumazione ed 1,5 a confronto della tumulazione in loculo) in costante aumento dal 2001, con un incremento rispetto al 2010 dell'8,33%.

Le cremazioni totali effettuate nel bacino del Comune di Ferrara e dei Comuni esterni sono state complessivamente 3761 con un incremento del 2,21% rispetto al 2010.

Il totale delle sepolture, nell'esercizio in analisi, è pari a 1573 di cui 266 inumazioni, 134 tumulazioni in loculo, 380 tumulazioni in tomba, 793 tumulazioni ceneri.

Gli affidi ceneri sono stati complessivamente 85.

Sul fronte delle operazioni cimiteriali, si rileva come sia in notevole aumento la richiesta di estumulazioni, finalizzata in maggior parte al riutilizzo di tumuli concessi per 99 anni e/o perpetua, incentivato anche dalla normativa vigente, che dal 2003 prevede la possibilità di cremare i resti mortali provenienti da estumulazioni alla scadenza del prescritto periodo ventennale, senza più nessun obbligo di una preventiva ulteriore fase di inumazione di durata almeno quinquennale.

Quanto alle concessioni cimiteriali, la maggiore contrazione riguarda la concessione di loculi (67 rispetto ai 93 del 2010) dovuta sostanzialmente al consolidamento delle attività funebri legate alla cremazione.

Servizio di illuminazione votiva

Il Settore Illuminazione Votiva ha mantenuto attiva la pianificazione programmata nell'esercizio precedente relativa all'opera di controllo e mantenimento in sicurezza degli impianti esistenti, proseguendo inoltre nella sostituzione delle attuali sorgenti luminose ad incandescenza con nuove lampade a tecnologia led con conseguente diminuzione dei consumi energetici e dei tempi d'intervento relativo alla riparazione di guasti. La sostituzione è stata completata in tutti i cimiteri cittadini ad esclusione del cimitero della Certosa e S.Luca dove si conta di terminare nell'arco del 2012.

Contemporaneamente si è provveduto al ricambio di apparecchiature e linee vetuste e all'ampliamento della rete di illuminazione votiva con la predisposizione dei nuovi manufatti ad ossarietti nei cimiteri di Cassana, Denore, Contrapò e Boara.

Probabilmente a causa dei riflessi della crisi economica nel 2011 si è avuta una contrazione per quanto riguarda i nuovi allacci 623 (- 7,30%); inoltre si sono avuti 843 cessazioni di contratti.

INVESTIMENTI

Gli unici manufatti di nuova realizzazione sono stati 72 ossarietti, nei cimiteri di Cassana, Denore, Contrapò e Boara, legati alle operazioni di esumazione effettuate.

Manutenzione cimiteri

Nel cimitero della Certosa, durante l'esercizio 2011, si sono concentrati gli interventi di maggiore interesse, in particolare:

Manutenzione copertura di parte del Primo Gran claustro, l'intervento completato grazie alla sponsorizzazione di Amsef srl, ha comportato il rimaneggio completo della copertura posta a sinistra dell'ingresso da tempo interdotta al passaggio, e il conseguente consolidamento statico dell'orditura lignea particolarmente deteriorata.

Manutenzione fabbricato autorimessa/magazzino, l'intervento ha previsto il rimaneggio della copertura con relativa impermeabilizzazione con guaina bituminosa, mentre nella parte interna è stata sostituita la pavimentazione in laterizi con una pavimentazione in cemento armato più resistente al nuovo utilizzo, altri lavori hanno interessato le pareti perimetrali, con la tamponatura di due aperture, il rifacimento dell'intonaco e la successiva tinteggiatura. Inoltre per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi, si è proceduto alla sostituzione del vecchio controsoffitto con una nuova tamponatura in cartongesso REI120 e alla modifica e sostituzione dei serramenti di accesso. L'impianto elettrico, idraulico e antincendio sono stati completamente rifatti secondo la normativa vigente.

Manutenzione officina meccanica, altro intervento di particolare rilevanza durante l'esercizio è stato il rimaneggio completo e la sostituzione della lattoneria del fabbricato adibito a officina aziendale, mentre internamente, nella prima zona d'ingresso è stata realizzata una controsoffittatura isolante e di protezione, l'intervento ha interessato anche i serramenti d'ingresso con la sostituzione del cancello principale che risultava vetusto .

Altre lavorazioni eseguiti durante l'esercizio hanno riguardato la manutenzione e rifacimento di linee di distribuzione acqua alle fontanelle cimiteriali e ai servizi igienici, oltre agli interventi di

sistemazione delle pavimentazioni dei porticati dei Claustri, soggetti a continui assestamenti del terreno sottostante adibito alle sepolture ad inumazione.

Sono proseguiti anche nel 2011, i lavori di sostituzione delle coperture in lastre ondulate di cemento-amianto nei cimiteri di Cassana (n.2 Manufatti), Codrea, Denore, Casaglia, Parasacco e Quacchio con il quale è stato completato il programma d'interventi sui manufatti con coperture in eternit.

Gli interventi sopraccitati hanno riguardato la sostituzione delle coperture in cemento-amianto con manti di copertura in laterizio, il consolidamento con trattamento delle strutture in cemento armato a vista e la completa sostituzione della lattoneria.

GESTIONE VERDE PUBBLICO – DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE

Per quanto riguarda questi settori sono stati garantiti anche per il 2011 tutti gli interventi previsti dai contratti di servizio vigenti in accordo con i Settori Comunali di riferimento.

Quanto al servizio Disinfezione e Derattizzazione, vi è stato un sensibile incremento dell'attività svolta nei confronti di committenti privati con un incremento di fatturato pari al 6,12%.

GESTIONE DEL PERSONALE

L'organico di ruolo dell'AMSEFC SPA al 31/12/2011 era di 83 unità rispetto alle 102 dell'anno precedente. Detto calo oltre che da 3 cessazioni di rapporto di lavoro (di cui due per dimissioni volontarie) è da imputare al passaggio ad AMSEF srl dal 1° novembre di due rami amministrativi (area tecnico-amministrativa conto terzi e area informatica) per un totale di 13 dipendenti.

Il ricorso al lavoro a tempo determinato è stato notevolmente ridotto rispetto all'anno precedente da 17 a 7 unità.

Il personale a part time si è ridotto da 15 a 13 unità.

A partire dal mese di marzo 2011 è stata adottata una nuova articolazione degli orari di lavoro, più consona alle esigenze aziendali che ha determinato un calo delle ore di straordinario effettuate passate da 5.154 a 1.411 (-72,63%).

RICLASSIFICAZIONI E INDICI DI BILANCIO

Si evidenziano di seguito alcuni prospetti di riclassificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale e gli indicatori maggiormente significativi.

	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011
FATTURATO	9.711.511	8.836.742	8.044.613
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	818.470	895.713	1.112.836

	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.711.511	8.836.742	8.044.613
Produzione interna	- 136.856	- 150.875	- 134.026
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	9.574.655	8.685.867	7.910.587
Costi esterni operativi	3.726.328	3.445.808	3.259.115
VALORE AGGIUNTO	5.848.327	5.240.059	4.651.472
Costo del personale	4.358.796	4.124.234	4.114.225
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.489.531	1.115.825	537.247
Ammortamenti e accantonamenti	622.706	539.951	451.459
RISULTATO OPERATIVO	866.825	575.874	85.788
Risultato dell'area accessoria	- 260.808	- 10.915	- 50.062
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	326.035	418.979	993.907
EBIT NORMALIZZATO	932.052	983.938	1.029.633
Risultato dell'area straordinaria	- 27.966	- 17.473	145.113
EBIT INTEGRALE	904.086	966.465	1.174.746
Oneri finanziari	85.616	70.752	61.910
RISULTATO LORDO	818.470	895.713	1.112.836
Imposte	342.587	323.251	209.733
UTILE	475.883	572.462	903.103

INDICI DI REDDITIVITA'

	2011	in %
ROE netto (Risultato netto /Mezzi propri)	0,27	27,20%
ROE lordo (Risultato lordo/Mezzi propri)	0,34	33,51%
ROI Risultato operativo/Capitale investito netto	0,02	2,22%
ROS Risultato operativo/Ricavi da vendite	0,01	1,07%

Il ROE indica la redditività del patrimonio netto, ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci dell'azienda.

Il ROI indica la redditività operativa dell'azienda, in rapporto ai mezzi finanziari impiegati.

Il ROS indica la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica e va valutato in stretta correlazione con il MOL in quanto potrebbe essere influenzato dagli ammortamenti.

Lo schema seguente permette di calcolare i principali indicatori dello Stato Patrimoniale.

ATTIVO	2011
<i>ATTIVO FISSO</i>	
Immobilizzazioni immateriali	2.739.975
Immobilizzazioni materiali	1.091.636
Immobilizzazioni finanziarie	8.163
<i>ATTIVO CORRENTE</i>	
Magazzino	1.196.087
Liquidità differite	2.557.070
Liquidità immediate	150.823
<i>CAPITALE INVESTITO</i>	7.743.754

PASSIVO	2011
<i>MEZZI PROPRI</i>	
Capitale sociale	1.508.000
Riserve e utile	1.812.486
<i>PASSIVITA' CONSOLIDATE</i>	1.934.035
<i>PASSIVITA' CORRENTI</i>	2.489.233
<i>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</i>	7.743.754

**INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE
IMMOBILIZZAZIONI**

	2011
<i>MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri - Attivo fisso)	- 519.288
<i>QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri / Attivo fisso)	0,86
<i>MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	1.414.747
<i>QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,37

Dall'analisi dei dati si evince che, benché i Mezzi Propri non siano sufficienti a coprire completamente gli investimenti effettuati dall'azienda (Attivo Fisso), il ricorso al finanziamento mediante capitale di terzi è comunque limitato, e permette al Quoziente Secondario di Struttura di raggiungere la positività.

Gli indici di struttura dei finanziamenti confermano la valutazione sopra riportata.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

	2011
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO (Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	1,33
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO Passività di finanziamento/Mezzi Propri	0,20

Per quanto riguarda il grado di solvibilità dell'azienda, si rileva un Quoziente di Disponibilità più che sufficiente a coprire le Passività correnti.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'

	2011
MARGINE DI DISPONIBILITA' (Attivo circolante - Passività correnti)	1.414.747
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (Attivo circolante / Passività correnti)	1,57
MARGINE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	218.660
QUOZIENTE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,09

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Di seguito sono fornite le informazioni volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito, rischio di liquidità e rischio di mercato

Non rilevano particolari rischi di credito, liquidità e di mercato.

Le prospettive di proseguimento e di sviluppo dell'attività dell'azienda sono valutate dall'organo amministrativo in modo positivo.

Rischio di cambio

Non sussiste alcun rischio di cambio.

ATTIVITA' 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.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società 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'attività di impresa e sui suoi risultati riguardano le operazioni straordinarie già evidenziate nella premessa della nota integrativa.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Si evidenzia, come già indicato in nota integrativa, che con atto di cessione di quote del Notaio Dott. Marco Bissi rep. 60659 del 22/12/2011 l'intera quota di partecipazione nella controllata Amsef Srl (pari al 100% del capitale sociale) è stata ceduta alla controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con l'allora controllata Amsef S.r.l.:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Debiti finanziari	€. 7.865	€. 300.323	- €. 292.458
Debiti commerciali	€. 16.242	€. 425	+ €. 15.817
Crediti commerciali	€. 103.400	€. 152.662	- €. 49.262
Acquisti	€. 8.522	€. 50.557	- €. 42.035
Vendite	€. 1.396.002	€. 1.529.046	- € 133.044

Nei debiti finanziari è stato inserito il saldo a debito verso Amsef Srl emerso dalla cessione dei Rami Aziendali "Servizi Informatici" e "Servizi Tecnico-Amministrativi c/terzi". I debiti commerciali sono di modesta entità e ricomprendono fatture da ricevere per servizi di competenza anno 2011, mentre per quanto attiene i crediti commerciali, essi sono rappresentati sostanzialmente da fatture relative ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda, nonché da rimborsi spese parti comuni e prestazioni comuni.

Gli acquisti si riferiscono per la maggior parte a servizi istituzionali resi da Amsef Srl sempre nell'ambito del contratto di servizio. Tra le vendite sono computate, oltre alle prestazioni per

operazioni cimiteriali, anche le fatture per il contratto di servizio in essere con Amsef Srl fino al 31/10/2011.

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Debiti finanziari			
Crediti finanziari	€ 23.321	€ 59.842	-€ 36.521
Debiti commerciali	€ 191.527	€ 81.204	+€ 110.053
Crediti commerciali	€ 1.214.173	€ 84.718	+€ 1.129.455
Acquisti	€ 281.955	€ 176.627	+€ 105.328
Vendite	€ 1.365.345	€ 84.718	+€ 1.280.627

I debiti e crediti finanziari afferiscono alla posizione ai fini IRES della Società nei confronti della controllante per effetto dell'adesione al consolidato fiscale.

I debiti commerciali si riferiscono principalmente al distacco da Holding ad Amsefc dell'attuale Direttore Operativo della Società, mentre i crediti commerciali si riferiscono al rimborso per costi sostenuti per il personale distaccato presso la controllante, a rimborsi spese parti comuni, nonché al credito residuo relativo alla vendita dell'intera quota di partecipazione, pari al 100%, del capitale sociale di AMSEF S.r.l. ad Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Gli acquisti si riferiscono sia alla prestazione di direzione, coordinamento e controllo esercitata nei confronti della Società, sia al compenso per l'Amministratore Unico che al costo sostenuto per il distacco da Holding dell'attuale Direttore Operativo. Tra le vendite sono computate le fatture per il rimborso di personale distaccato ad Holding, nonché la fattura di vendita della partecipazione totalitaria di AMSEF Srl.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti anche i seguenti rapporti con la consorella Ferrara T.U.A. S.p.a. società controllata da Holding Ferrara Servizi S.r.l.:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Debiti commerciali	€ 6.389		+ € 6.389
Crediti commerciali	€ 11.166	€ 31.040	- € 19.874
Acquisti	€ 6.464	€ 75	+€6.389
Vendite	€ 11.201	€ 31.040	-€ 19.839

I debiti commerciali si riferiscono ai costi dovuti per un dipendente distaccato, mentre i crediti commerciali, principalmente, a rimborsi spese parti comuni.

Gli acquisti si riferiscono a costi di ricarica tessera aziendale per parcheggi auto ed al costo sostenuto per personale distaccato. Tra le vendite sono computate le fatture per la maggior parte di rimborso spese parti comuni, nonché interventi di derattizzazione e disinfestazione.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui l'assemblea e i soci non siano informati o da segnalare.

PROSPETTIVE DI EVOLUZIONE

Nel corso del 2012 verrà completato il percorso di riorganizzazione dei Servizi Pubblici Locali in applicazione dell'art.4 del D.L. n.138/2011, così come definito nella delibera del Consiglio Comunale 29/11/2011, con la costituzione di una Newco mediante conferimento del ramo di Azienda Verde Pubblico e Disinfezione/Disinfestazione, e la successiva trasformazione di AMSEFC S.p.A. in Società strumentale del Comune di Ferrara ai sensi dell'art.13 del D.L. 223/2006.

AZIONI PROPRIE

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

AZIONI/QUOTE DELLA SOCIETA' CONTROLLANTE

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

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 31/12/2011 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 903.102,56:
 - euro 45.155,13 a riserva legale
 - euro 45.155,13 a riserva statutaria
 - euro 799.240,00 a dividendo ai Soci pari ad euro 26,50 per azione
 - euro 13.552,30 a riserva straordinaria.

Ferrara, lì 29/03/2012

Per l'Amministratore Unico
Paolo Paramucchi

