

BERGAMO ONORANZE FUNEBRI SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PIROVANO 17 - 24125 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03280540166
Numero Rea	BG 000000364584
P.I.	03280540166
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BERGAMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.500	4.686
II - Immobilizzazioni materiali	11.681	29.702
Totale immobilizzazioni (B)	14.181	34.388
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	41.863	55.283
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.211	224.758
imposte anticipate	670	398
Totale crediti	247.881	225.156
IV - Disponibilità liquide	564.318	755.170
Totale attivo circolante (C)	854.062	1.035.609
D) Ratei e risconti	756	1.032
Totale attivo	868.999	1.071.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	166.000
IV - Riserva legale	18.000	16.522
V - Riserve statutarie	29.310	23.218
VI - Altre riserve	238.192	205.141
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	85.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(29.470)	40.619
Totale patrimonio netto	597.142	626.610
B) Fondi per rischi e oneri	0	14.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.029	124.959
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.280	258.562
Totale debiti	156.280	258.562
E) Ratei e risconti	24.548	46.898
Totale passivo	868.999	1.071.029

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.587.857	1.849.765
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.555	9.256
Totale altri ricavi e proventi	16.555	9.256
Totale valore della produzione	1.604.412	1.859.021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	467.921	535.267
7) per servizi	571.880	527.440
8) per godimento di beni di terzi	45.061	43.634
9) per il personale		
a) salari e stipendi	367.613	448.449
b) oneri sociali	85.467	100.180
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.776	21.149
c) trattamento di fine rapporto	15.954	19.576
e) altri costi	6.822	1.573
Totale costi per il personale	475.856	569.778
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.207	27.227
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.186	2.620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.021	24.607
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.207	28.227
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.420	30.062
12) accantonamenti per rischi	0	14.000
14) oneri diversi di gestione	37.347	36.533
Totale costi della produzione	1.631.692	1.784.941
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(27.280)	74.080
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	115
Totale proventi diversi dai precedenti	60	115
Totale altri proventi finanziari	60	115
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60	115
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(27.220)	74.195
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.522	33.158
imposte differite e anticipate	(272)	418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.250	33.576
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(29.470)	40.619

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di Euro 29.470,19 contro un utile di Euro 40.618,75 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di onoranze e trasporti funebri su tutto il territorio nazionale ivi compresi, per quanto riguarda il territorio della città di Bergamo, lo svolgimento dei servizi di pubblica utilità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 ed applicabili sul bilancio chiuso al 31.12.2018.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile Oic 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Sindaco Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I costi per licenze uso software a tempo indeterminato sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni a quote costanti.
- I costi per lavori straordinari su beni di terzi sono iscritti nello stao patrimoniale in considerazione della loro utilità pluriennale; l'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.641	2.960	9.716	21.317
Valore di bilancio	942	-	3.744	4.686
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	314	-	1.872	2.186
Totale variazioni	(314)	-	(1.872)	(2.186)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.955	2.960	11.588	23.503
Valore di bilancio	628	-	1.872	2.500

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce principalmente alle spese sostenute per la variazione dello Statuto.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce a licenze uso software completamente ammortizzate.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende lavori straordinari su beni di terzi completamente ammortizzati e altri costi pluriennali per Euro 1.872,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici 15%

Macchinari 15%

Attrezzature varie 20%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.746	119.252	351.017	494.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.504	115.676	333.133	464.313
Valore di bilancio	8.242	3.576	17.884	29.702
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	3.246	3.078	11.697	18.021
Totale variazioni	(3.246)	(3.078)	(11.697)	(18.021)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.746	119.252	351.017	494.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.750	118.754	344.830	482.334
Valore di bilancio	4.996	498	6.187	11.681

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- impianti generici Euro 1.255,49
- macchinari e apparecchiature Euro 3.740,82.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie per pompe funebri per Euro 498,67.

La voce "Altri beni" comprende, oltre ad autovetture, mobili e macchine ordinarie d'ufficio completamente ammortizzate, i seguenti cespiti:

- macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 1.398,94
- automezzi Euro 4.787,12.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono iscritte al costo ultimo di acquisto comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	55.283	(13.420)	41.863
Totale rimanenze	55.283	(13.420)	41.863

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" al netto, ove esistenti, dei fondi rettificativi iscritti in contabilità ed appositamente costituiti tenendo in considerazione l'effettivo rischio di esigibilità del credito (perché insoluto e/o protestato).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	191.769,16
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(1.000,00)

Totale voce Euro	190.769,16

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	201.176	(10.407)	190.769	190.769
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	860	33.118	33.978	33.978
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	398	272	670	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.722	(258)	22.464	22.464
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	225.156	22.725	247.881	247.211

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Erario c/lva Euro 2.593,20
- Erario c/les Euro 22.821,60
- Regioni c/lrap Euro 7.703,00
- Altri crediti tributari Euro 860,10.

La voce "imposte anticipate" pari a Euro 669,66 si riferisce:

- al 24% della perdita fiscale dell'anno 2018 che si prevede di utilizzare nei prossimi cinque esercizi, che determina imposte anticipate per Euro 585,84;
- al 24% dell'eccedenza di manutenzioni 2014 che determina imposte anticipate per Euro 83,82.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte in bilancio dell'esercizio precedente per Euro 314,10 in relazione ad un quinto delle manutenzioni 2014.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Depositi cauzionali Euro 2.688,92
- b) Crediti diversi Euro 19.559,71
- c) Inail c/conguaglio Euro 214,48.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica, in quanto non vi sono crediti verso clienti esteri rilevanti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	741.260	(186.517)	554.743
Assegni	10.176	(6.758)	3.418
Denaro e altri valori in cassa	3.734	2.423	6.157
Totale disponibilità liquide	755.170	(190.852)	564.318

Il saldo banca rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide (denaro in cassa e cara di credito prepagata) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	85	(41)	44
Risconti attivi	947	(235)	712
Totale ratei e risconti attivi	1.032	(276)	756

I ratei sono calcolati in base al principio di competenza e si riferiscono principalmente a interessi attivi di competenza dell'esercizio.

La voce Risconti attivi comprende:

- costi per formazione Euro 554,05
- altri servizi deducibili Euro 157,74.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 90.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	90.000	-	-	-		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	-	-	-		166.000
Riserva legale	16.522	-	1.478			18.000
Riserve statutarie	23.218	-	6.092			29.310
Altre riserve						
Riserva straordinaria	205.143	-	33.048			238.191
Varie altre riserve	(2)	-	3			1
Totale altre riserve	205.141	-	33.051			238.192
Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	-	-			85.110
Utile (perdita) dell'esercizio	40.619	(40.619)	-		(29.470)	(29.470)
Totale patrimonio netto	626.610	(40.619)	40.621		(29.470)	597.142

La riserva legale è aumentata di Euro 1.477,81 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente per il raggiungimento dell'importo minimo previsto dalla legge, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 16.04.2018.

La riserva statutaria risulta incrementata di Euro 6.092,81 per la destinazione dell'utile 2017.

La riserva straordinaria risulta incrementata di Euro 33.048,13 per la destinazione dell'utile 2017.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000	Capitale sociale		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	Riserva di capitale	A,B	-
Riserva legale	18.000	Riserva di utili	B	18.000
Riserve statutarie	29.310	Riserva di utili	A,B	29.310
Altre riserve				
Riserva straordinaria	238.191	Riserva di utili	A,B,C	238.191
Varie altre riserve	1	Riserva da arrotondamento		-
Totale altre riserve	238.192			238.191
Utili portati a nuovo	85.110	Riserva di utili	A,B,C	85.110
Totale	626.612			370.611
Quota non distribuibile				47.310
Residua quota distribuibile				323.301

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

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri nel corso dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.000	14.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	14.000	14.000
Totale variazioni	(14.000)	(14.000)
Valore di fine esercizio	-	0

La voce ha avuto un decremento netto di Euro 14.000 generato dall'utilizzo del fondo in considerazione della rivalutazione del contratto CCNL degli Enti locali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	124.959
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.954
Utilizzo nell'esercizio	49.884
Totale variazioni	(33.930)
Valore di fine esercizio	91.029

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a Euro 156.280.
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	183.101	(64.548)	118.553	118.553
Debiti tributari	32.107	(23.595)	8.512	8.512
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.600	(6.581)	9.019	9.019
Altri debiti	27.754	(7.558)	20.196	20.196
Totale debiti	258.562	(102.282)	156.280	156.280

L'incremento dei **debiti verso fornitori** è dovuto:

La voce **Debiti verso fornitori** comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori	Euro	93.580,39
Fatture da ricevere	Euro	24.972,53

Totale voce	Euro	118.552,92

La voce "**Debiti tributari**" sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 8.308,66
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 162,63
- Erario c/imposta sostitutiva per rivalutazione Tfr Euro 40,22.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 6.903,00
- Altri istituti previdenziali Euro 2.116,07.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 275,00
- dipendenti c/premi da liquidare Euro 2.692,16
- somministrati c/premi da liquidare anni precedenti Euro 16.000,00
- ritenute sindacali Euro 1.171,79
- debiti v/fondi pensione Euro 57,67.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non vi sono debiti vantati verso fornitori esteri.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.898	(22.350)	24.548
Totale ratei e risconti passivi	46.898	(22.350)	24.548

La voce Ratei passivi comprende:

- costi del personale Euro 8.955,29
- commissioni bancarie Euro 168,00
- consumi locali Viale Pirovano n. 17 Euro 15.424,88.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	1.587.857	1.849.765	(261.908)
Altri ricavi e proventi	16.555	9.256	7.299
Totali	1.604.412	1.859.021	(254.609)

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

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

Non vi sono proventi ed oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate, calcolate nel corso dell'anno e in anni precedenti, tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	2.522,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	(271,74)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	2.250,26

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le imposte correnti, pari a Euro 2.522, si riferiscono interamente all'Irap d'esercizio.

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da perdite fiscali riportabili, è pari a Euro 585,84 ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

La restante parte dei crediti per imposte anticipate, pari a Euro 83,82, si riferisce a manutenzioni eccedenti la quota deducibile dell'anno 2014.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	6
Totale Dipendenti	8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.000	4.680

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno

ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Bergamo, avente sede in Bergamo, Piazza Matteotti n. 27, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

CONTO DEL PATRIMONIO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2017	ANNO 2016
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	623.291	1.064.928
Immobilizzazioni materiali	546.391.922	536.533.039
Immobilizzazioni finanziarie	88.191.969	86.393.034
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	635.207.182	623.991.001
ATTIVO CIRCOLANTE		

Rimanenze	71.024	72.926
Crediti	33.810.611	21.281.311
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	55.134.056	65.309.936
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	89.015.691	86.664.173
RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE DELL'ATTIVO	724.222.873	710.655.174

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2017	ANNO 2016
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	25.816.713	201.049.235
Riserve	603.012.176	406.466.010
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>88.011.652</i>	<i>88.011.652</i>
<i>da capitale</i>	<i>0</i>	<i>217.721.605</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>105.481.742</i>	<i>100.732.753</i>
<i>da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>	<i>408.562.580</i>	<i>0</i>
<i>da altre riserve indisponibili</i>	<i>956.202</i>	<i>0</i>
Risultato economico dell'esercizio	- 7.387.201	- 625.317
TOTALE PATRIMONIO NETTO	621.441.688	606.889.928
FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.821.872	5.228.042
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
DEBITI	70.768.231	76.589.140
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.	25.191.082	21.948.064
TOTALE DEL PASSIVO	724.222.873	710.655.174

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2017	ANNO 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	133.181.546	135.570.662
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	143.457.773	138.637.571
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	- 10.276.227	- 3.066.909
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.002.530	1.532.342
<i>Proventi e oneri da az. spec. partecipate</i>	<i>3.517.435</i>	<i>2.127.350</i>
<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>- 514.905</i>	<i>-595.008</i>

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	- 7.273.697	- 1.534.567
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	951.183	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	788.458	2.795.459
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	- 5.534.056	1.260.892
IMPOSTE	1.853.145	1.886.209
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 7.387.201	- 625.317

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto e/o erogato contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) ai sensi della Legge 124 /2017, art. 1 co. 125-126.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, *l'amministratore unico* propone di coprire la perdita utilizzando gli utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

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

Bergamo, 11 marzo 2019

L'amministratore unico
(Fabrizio Ondeì)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25/2/1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.