

BERGAMO ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.326	0
II - Immobilizzazioni materiali	9.605	2.846
Totale immobilizzazioni (B)	16.931	2.846
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.756	45.775
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.635	168.717
Totale crediti	198.635	168.717
IV - Disponibilità liquide	707.928	865.788
Totale attivo circolante (C)	950.319	1.080.280
D) Ratei e risconti	18.390	95
Totale attivo	985.640	1.083.221
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	18.000
V - Riserve statutarie	40.328	31.172
VI - Altre riserve	300.622	248.737
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.639	55.639
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.213	61.041
Totale patrimonio netto	672.802	670.589
B) Fondi per rischi e oneri	0	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.458	109.744
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.601	259.125
Totale debiti	169.601	259.125
E) Ratei e risconti	35.779	33.763
Totale passivo	985.640	1.083.221

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.306.174	2.022.106
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	346	0
altri	22.210	20.522
Totale altri ricavi e proventi	22.556	20.522
Totale valore della produzione	1.328.730	2.042.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	355.035	544.140
7) per servizi	404.079	747.415
8) per godimento di beni di terzi	44.273	44.275
9) per il personale		
a) salari e stipendi	353.526	363.115
b) oneri sociali	95.547	99.094
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.094	22.744
c) trattamento di fine rapporto	20.871	18.396
e) altri costi	5.223	4.348
Totale costi per il personale	475.167	484.953
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.575	2.775
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.831	314
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.744	2.461
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	775	829
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.350	3.604
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.019	(3.615)
12) accantonamenti per rischi	0	10.000
14) oneri diversi di gestione	33.998	106.905
Totale costi della produzione	1.318.921	1.937.677
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.809	104.951
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.809	104.951
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.596	43.910
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.596	43.910
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.213	61.041

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.212,82 contro un utile di euro 61.040,96 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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).

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.

Si segnala, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 intercorsa nel corso dell'anno 2020 e proseguita anche nel 2021, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Con riferimento alla gestione dell'emergenza sanitaria, si evidenzia, inoltre, che alla data odierna, sono state adottate tutte le misure utili per la salute e la sicurezza dei lavoratori.

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.

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 OIC 29, 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 31/12/2021 tengono conto di quanto introdotto 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 Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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 stato 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)	9.583	2.960	13.460	26.003
Valore di bilancio	-	-	-	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.867	4.290	9.157
Ammortamento dell'esercizio	-	973	858	1.831
Totale variazioni	-	3.894	3.432	7.326
Valore di fine esercizio				
Costo	9.583	7.827	17.750	35.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.583	3.933	14.318	27.834
Valore di bilancio	-	3.894	3.432	7.326

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.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- Lavori straordinari su beni di terzi per Euro 3.432
- Altri costi pluriennali completamente ammortizzati.

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 costruzione, 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				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	25.634	119.252	351.894	496.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.920	119.039	350.975	493.934
Valore di bilancio	1.714	213	919	2.846
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.843	-	5.660	8.503
Ammortamento dell'esercizio	748	142	854	1.744
Totale variazioni	2.095	(142)	4.806	6.759
Valore di fine esercizio				
Costo	28.477	119.252	357.554	505.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.668	119.181	351.829	495.678
Valore di bilancio	3.809	71	5.725	9.605

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti generici Euro 2.629
- Macchinari e apparecchiature Euro 1.180.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie per pompe funebri per Euro 71.

La voce "Altri beni" comprende macchine elettromeccaniche d'ufficio per Euro 5.725 oltre ad autovetture, automezzi, mobili e macchine ordinarie d'ufficio completamente ammortizzate.

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

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

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	45.775	(2.019)	43.756
Totale rimanenze	45.775	(2.019)	43.756

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	154.977
Fatture da emettere Euro	806
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(775)

Totale voce Euro	155.008

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	162.590	(7.582)	155.008	155.008
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	738	39.972	40.710	40.710
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.689	228	2.917	2.917
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.717	32.618	198.635	198.635

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

- Erario c/IRES Euro 30.356
- Regioni c/IRAP Euro 5.633
- Erario c/IVA Euro 4.007
- Altri crediti tributari Euro 714.

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

- Depositi cauzionali Euro 2.689
- INAIL c/conguaglio Euro 228.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività della società a livello regionale, non si presenta la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito.

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	864.844	(167.898)	696.946
Assegni	-	8.978	8.978
Denaro e altri valori in cassa	944	1.060	2.004
Totale disponibilità liquide	865.788	(157.860)	707.928

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

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide (denaro in cassa e carta 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
Risconti attivi	95	18.295	18.390
Totale ratei e risconti attivi	95	18.295	18.390

La voce "Risconti attivi" comprende:

- Assicurazioni R.C.A. Euro 5.526
- Assicurazioni non obbligatorie Euro 12.692
- Oneri bancari Euro 54
- Noleggi deducibili Euro 23
- Altri servizi deducibili Euro 95.

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	18.000	-	-	-		18.000
Riserve statutarie	31.172	-	9.156			40.328
Altre riserve						
Riserva straordinaria	248.737	-	51.885			300.622
Totale altre riserve	248.737	-	51.885			300.622
Utili (perdite) portati a nuovo	55.639	-	-			55.639
Utile (perdita) dell'esercizio	61.041	(61.041)	-		2.213	2.213
Totale patrimonio netto	670.589	(61.041)	61.041		2.213	672.802

La riserva statutaria e la riserva straordinaria risultano incrementate rispettivamente di euro 9.156,14 ed euro 51.884,82 per la destinazione dell'utile 2020.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale sociale		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	Riserva di capitali	A, B	-	-
Riserva legale	18.000	Riserva di utili	B	18.000	-
Riserve statutarie	40.328	Riserva di utili	A, B	40.328	-
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva straordinaria	300.622	Riserva di utili	A, B, C	300.622	-
Totale altre riserve	300.622			300.622	-
Utili portati a nuovo	55.639	Riserva di utili	A, B, C	55.639	29.470
Totale	670.589			414.589	29.470
Quota non distribuibile				58.328	
Residua quota distribuibile				356.261	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

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	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	(10.000)	(10.000)
Valore di fine esercizio	-	0

Nel corso dell'esercizio è stato interamente utilizzato il fondo costituito nell'anno precedente a fronte di adeguamenti contrattuali dei lavoratori dipendenti.

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.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	109.744
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.233
Utilizzo nell'esercizio	18.519
Totale variazioni	(2.286)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	107.458

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, dell'imposta sostitutiva di rivalutazione e del Tfr accantonato a fondi pensione.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente a Euro 169.601.

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
Acconti	1.910	(1.910)	-	-
Debiti verso fornitori	165.454	(39.745)	125.709	125.709
Debiti tributari	40.073	(31.832)	8.241	8.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.459	(1.160)	14.299	14.299
Altri debiti	36.229	(14.877)	21.352	21.352
Totale debiti	259.125	(89.524)	169.601	169.601

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

Debiti verso fornitori Euro	37.775
Fatture da ricevere Euro	87.934

Totale voce Euro	125.709

La voce "Debiti tributari" comprende:

- Erario c/imposta sost. riv. TFR Euro 478
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 6.254
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 1.509.

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

- INPS Euro 12.172
- Altri istituti previdenziali Euro 2.127.

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

La voce "Altri debiti" comprende:

- Somministrati c/premi da liquidare anni precedenti Euro 19.580
- Ritenute sindacali Euro 1.469

- Debiti v/fondi pensione Euro 291
- Debiti diversi Euro 12.

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	33.763	2.016	35.779
Totale ratei e risconti passivi	33.763	2.016	35.779

La voce "Ratei passivi" comprende:

- Costi del personale Euro 8.506
- Commissioni bancarie Euro 168
- Spese consumi Comune di Bergamo Euro 16.331
- Fitti passivi Euro 10.774.

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	1.306.174	2.022.106	(715.932)
Altri ricavi e proventi	22.556	20.522	2.034
Totali	1.328.730	2.042.628	(713.898)

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio, si rileva che i costi della produzione sono pari a Euro 1.318.921 e si sono decrementati del 32% circa rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto che nel 2020 l'attività è stata naturalmente influenzata dalle conseguenze da Covid-19.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

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 solo le imposte correnti, e non anche le imposte anticipate, in quanto non vi sono 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 (-)	7.596,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	7.596,00

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

Le imposte correnti sono così composte:

- IRES Euro 4.760
- IRAP Euro 2.836.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) redigendo apposita autocertificazione e 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	8
Totale Dipendenti	10

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

Il costo relativo agli amministratori comprende eventuali rimborsi spese.

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 sussistono 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, pur 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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Conflitto Russia-Ucraina

Tenuto conto della natura specifica della Società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022, non si presume possa avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della Società.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi iscritti in bilancio.

Altre informazioni - Emergenza epidemiologica Covid-19

A seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 generatasi nei primi mesi dell'anno 2020 e proseguita nel 2021, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non si ravvisano elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale.

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 2020	ANNO 2019
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	355.300	365.487
Immobilizzazioni materiali	555.095.731	552.179.123
Immobilizzazioni finanziarie	121.739.313	119.469.823
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	677.190.344	672.014.433
ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	39.219	44.869
Crediti	34.123.262	27.193.831
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	101.360.945	68.049.184
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	135.523.426	95.287.884
RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE DELL'ATTIVO	812.713.770	767.302.317

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	25.816.713	25.816.713
Riserve	656.924.204	644.906.693
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>65.489.510</i>	<i>74.040.395</i>
<i>da capitale</i>	<i>22.926.122</i>	<i>22.926.121</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>126.292.099</i>	<i>118.742.380</i>
<i>da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>	<i>429.026.635</i>	<i>417.231.311</i>
<i>da altre riserve indisponibili</i>	<i>13.189.838</i>	<i>11.966.486</i>
Risultato economico dell'esercizio	402.785	4.398.671
TOTALE PATRIMONIO NETTO	683.143.702	675.122.077
FONDI PER RISCHI ED ONERI	8.566.035	5.876.647
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
DEBITI	76.930.167	58.382.866
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	44.073.866	27.920.727
TOTALE DEL PASSIVO	812.713.770	767.302.317

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2020	ANNO 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	160.626.141	137.229.934
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	165.261.382	140.918.162
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	- 4.635.241	- 3.688.228
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.890.810	3.859.616
<i>Proventi finanziari</i>	<i>2.327.371</i>	<i>4.380.128</i>
<i>Oneri finanziari</i>	<i>- 436.561</i>	<i>- 520.512</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	2.200.369	1.123.719
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.908.493	5.062.572
<i>Proventi straordinari</i>	<i>3.606.670</i>	<i>5.951.634</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>- 698.177</i>	<i>- 889.061</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.364.431	6.357.679
IMPOSTE	1.961.646	1.959.008
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	402.785	4.398.671

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

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.

Si evidenzia, inoltre, che la società ha usufruito del credito d'imposta per spese di sanificazione e acquisto dispositivi di protezione ai sensi dell'art. 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 per complessivi Euro 346.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'organo amministrativo* propone di destinare, secondo la normativa e statuto vigente, Euro 331,92 a riserva statutaria e i restanti Euro 1.880,90 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Da ultimo, Vi rammentiamo che, con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, vengono a scadere i mandati a suo tempo conferiti all'organo amministrativo e agli organi di controllo della società (sindaco unico): sarete pertanto chiamati in sede di Assemblea ad assumere le necessarie deliberazioni.

Bergamo, lì 31/03/2022

L'amministratore unico
(Ondei Fabrizio)

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.