

BERGAMO ONORANZE FUNEBRI SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.306	8.355
II - Immobilizzazioni materiali	59.528	98.156
Totale immobilizzazioni (B)	66.834	106.511
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	85.345	110.170
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.800	236.447
Totale crediti	244.800	236.447
IV - Disponibilità liquide	493.394	445.911
Totale attivo circolante (C)	823.539	792.528
D) Ratei e risconti	18.960	607
Totale attivo	909.333	899.646
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	166.000
IV - Riserva legale	16.209	15.594
V - Riserve statutarie	22.279	20.432
VI - Altre riserve	200.138	190.287
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	85.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.257	12.312
Totale patrimonio netto	585.993	579.735
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.203	92.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.869	218.730
Totale debiti	209.869	218.730
E) Ratei e risconti	6.268	8.434
Totale passivo	909.333	899.646

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.789.308	1.905.160
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.555	18.406
Totale altri ricavi e proventi	14.555	18.406
Totale valore della produzione	1.803.863	1.923.566
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	494.178	592.277
7) per servizi	603.647	632.794
8) per godimento di beni di terzi	43.198	42.957
9) per il personale		
a) salari e stipendi	424.401	443.396
b) oneri sociali	102.755	116.439
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.379	21.208
c) trattamento di fine rapporto	18.379	18.508
e) altri costi	0	2.700
Totale costi per il personale	545.535	581.043
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.887	40.028
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.620	2.306
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.267	37.722
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.887	40.028
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.825	(15.161)
12) accantonamenti per rischi	1.000	0
14) oneri diversi di gestione	34.204	20.213
Totale costi della produzione	1.781.474	1.894.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.389	29.415
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	577	2.207
Totale proventi diversi dai precedenti	577	2.207
Totale altri proventi finanziari	577	2.207
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	577	2.207
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.966	31.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.262	21.516
imposte differite e anticipate	2.447	(2.206)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.709	19.310
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.257	12.312

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 6.256,80 contro un utile di euro 12.311,76 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 e corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII.
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro .

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 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;
 - 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. Quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa In applicazione del principio di rilevanza
 - 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.
 - non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
 - la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
 - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
 - 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- in data 09 giugno 2016, con atto del notaio dott. Maurizio Luraghi, in Bergamo, rep. N. 98.698 - racc. n. 20.608, la società ha proceduto con verbale di assemblea straordinaria con la modifica dell'art. 2 dello statuto Sociale, in particolare con l'abrogazione dell'intero secondo alinea del comma secondo dell'art. 2 dello statuto sociale;
- in data 11 novembre 2016 è stato pubblicato, in esecuzione della delibera del Consiglio comunale di Bergamo n. 11 del 15.02.2016, il bando di gara per l'affitto dell'azienda esercitata dalla B.O.F. e contestuale impegno irrevocabile all'acquisto della stessa. Parte dell'attività ordinaria della società è stata dedicata all'approntamento, definizione e gestione di detto bando. Al termine del bando (16.02.2017) non sono pervenute offerte.

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 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

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni. Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.013	2.960	13.460	24.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.146	2.960	5.972	16.078
Valore di bilancio	867	-	7.488	8.355
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.570	-	-	1.570
Ammortamento dell'esercizio	748	-	1.872	2.620
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	822	-	(1.871)	(1.049)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.894	2.960	7.844	18.698
Valore di bilancio	1.689	-	5.617	7.306

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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati 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 della destinazione, della durata economico-tecnica e 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.

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

Impianti generici	15%
Macchinari e apparecchiature	15%
Attrezzature varie	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Autofunebri	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 suscettibili di autonoma utilizzazione e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, rispecchiando l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.259	121.240	357.342	519.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.157	99.752	305.776	421.685
Valore di bilancio	25.102	21.488	51.566	98.156
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	798	798
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.880	5.000	278	7.158

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	5.321	7.078	19.869	32.268
Altre variazioni	(1)	1	2	2
Totale variazioni	(7.202)	(12.077)	(19.347)	(38.626)
Valore di fine esercizio				
Costo	35.473	118.540	350.853	504.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.572	109.129	318.634	445.335
Valore di bilancio	17.900	9.411	32.219	59.528

La voce "Impianti e macchinari" comprende:

- impianti generici per euro 8.257,44
- macchinari e apparecchiature per euro 27.216,20

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie per pompe funebri per euro 118.539,82

La voce "Altri beni" comprende:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio per euro 8.066,59
- macchine elettromeccaniche d'ufficio per euro 27.273,54
- autofunebri per euro 300.435,08
- autovetture per euro 15.077,25

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

La società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona.

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 finali di prodotti finiti e merci sono state 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 in corso di lavorazione e semilavorati	110.170	(24.825)	85.345
	110.170	(24.825)	85.345

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze			

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Il valore è iscritto al netto, ove presenti, 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.279	8.585	208.864	208.864
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.036	(4.870)	2.166	2.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.263	(2.447)	816	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.869	7.085	32.954	32.954
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	236.447	8.353	244.800	243.984

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

Crediti verso clienti	Euro 208.824,12
Fatture da emettere	Euro 1.039,55
Fondo rischi su crediti	Euro (1.000,00)

Voce C.II.1	<u>Euro 208.863,67</u>
-------------	------------------------

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito verso l'Erario per compensazioni pari a euro 2.166,10

La voce C II 4 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo riguarda imposte anticipate relative all'eccedenza di manutenzioni 2013 e 2014.

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali:

- Depositi cauzionali su contratti Euro 2.688,92
- Fornitori c/ spese anticipate Euro 8.736,78
- Inail c/conguaglio Euro 753,31
- Crediti diversi Euro 19.559,71
- Erario conto IVA Euro 1.215,44

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	208.863	208.864
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.166	2.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	816

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.955	32.954
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	243.984	244.800

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

Non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	422.267	68.047	490.314
Assegni	21.333	(19.355)	1.978
Denaro e altri valori in cassa	2.311	(1.209)	1.102
Totale disponibilità liquide	445.911	47.483	493.394

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	607	18.353	18.960
Totale ratei e risconti attivi	607	18.353	18.960

La voce Risconti attivi comprende costi per servizi relativi ai canoni web, al servizio di posta certificata, e alle assicurazioni.

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	-	-		166.000
Riserva legale	15.594	615	-		16.209
Riserve statutarie	20.432	1.847	-		22.279
Altre riserve					
Riserva straordinaria	190.287	9.850	-		200.137
Totale altre riserve	190.287	9.850	-		200.138
Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	-	-		85.110
Utile (perdita) dell'esercizio	12.312	-	12.312	6.257	6.257
Totale patrimonio netto	579.735	12.312	12.312	6.257	585.993

La riserva legale è aumentata di Euro 615,59 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 13 aprile 2016.

La riserva statutaria per finalità sociale e la riserva straordinaria risultano incrementate rispettivamente 1.846,76 a riserva statutaria per finalità sociale e la restante pari Euro 9.849,41 a riserva straordinaria.

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	16.209	Riserva di utili	B	16.209
Riserve statutarie	22.279	Riserva di utili	A,B	22.279
Altre riserve				
Riserva straordinaria	200.137	Riserva di utili	A, B, C	200.137
Totale altre riserve	200.138			200.137
Utili portati a nuovo	85.110	Riserva di utili	A,B,C	85.110
Totale	579.735			323.735
Quota non distribuibile				38.488
Residua quota distribuibile				285.247

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

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	92.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.101
Utilizzo nell'esercizio	3.645
Totale variazioni	14.456
Valore di fine esercizio	107.203

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31.12.2016 ammontano complessivamente a Euro 209.869.

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 che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	160.204	3.616	163.820	163.820
Debiti tributari	2.414	2.251	4.665	4.665
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.343	(2.746)	13.597	13.597
Altri debiti	39.769	(11.982)	27.787	27.787

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	218.730	(8.861)	209.869	209.869

La voce "debiti verso fornitori" comprende:

- debiti v/fornitori per euro 134.408,72
- fatture da ricevere per euro 29.432,05
- note di credito da ricevere (credito) euro 21,83

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IRES per Euro 6.884,09
- Regione c/IRAP per Euro 10.489,00 (a credito)
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 7.089,74
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi per Euro 1.113,85
- Erario c/imposta sostitutiva per Euro 64,36

L'ammontare del debito per IRES e IRAP è al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

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

- INPS per Euro 11.544,00
- Altri debiti v/istituti previdenziali per Euro 2.054,17

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

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni per Euro 135,50
- dipendenti c/premi da liquidare per Euro 26.650,46
- ritenute sindacali per Euro 908,01
- carte di credito per Euro 95,37

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	163.820	163.820
Debiti tributari	4.663	4.665
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.598	13.597
Altri debiti	27.788	27.787
Debiti	209.869	209.869

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono 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 alle 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..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	8.434	(2.166)	6.268

La voce Ratei passivi si riferisce principalmente a dipendenti per Euro 6185,18 e per Euro 13,26 spese telefoniche ed Euro 70,00 a pratiche di tesoreria.

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.

Proventi e oneri finanziari

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsti, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si evidenzia che il corrispettivo di competenza spettante al revisore legale per la revisione dei conti annuali è pari a euro 4091,02.

Titoli emessi dalla società

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

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Bergamo.

Si riporta di seguito il quadro riassuntivo della gestione riferita al consuntivo anno 2015, approvato dal Comune di Bergamo, con sede in Bergamo, Piazza Matteotti n. 27:

CONTO DEL PATRIMONIO		
Attivo	31/12/2014	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali	150.022,00	567.969,00
Immobilizzazioni materiali	527.442.036,00	527.756.788,00
Immobilizzazioni finanziarie	111.347.176,00	126.891.250,00
Totale Immobilizzazioni	638.939.234,00	655.216.007,00
Rimanenze	86.450,00	84.732,00
Crediti	26.993.808,00	28.115.446,00
Altre attività finanziarie		-
Disponibilità liquide	80.969.899,00	67.887.856,00

Totale attivo circolante	108.050.157,00	96.088.034,00
Totale ratei e risconti	168.955,00	31.560,00

Totale dell'attivo	747.158.346,00	751.335.601,00
Conti d'ordine	43.168.738,00	7.682.526,00

Passivo

Patrimonio netto	492.712.736,00	515.915.830,00
Conferimenti	160.125.625,00	155.749.915,00
Debiti di finanziamento	53.825.215,00	47.535.051,00
Debiti di funzionamento	38.114.190,00	29.064.736,00
Debiti per anticipazione di cassa		
Altri debiti	2.260.005,00	3.070.069,00
Totale debiti	94.199.410,00	79.669.856,00
Ratei e risconti	120.575,00	
Totale del passivo	747.158.346,00	751.335.601,00
Conti d'ordine	43.168.738,00	7.682.526,00

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2014	ANNO 2015
A) Proventi della gestione	132.892.120,00	140.801.617,00
B) Costi della gestione	136.135.363,00	138.192.792,00
Risultato della gestione (A-B)	- 3.243.243,00	2.608.825,00
C) Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	1.157.002,00	1.504.815,00
Risultato della gestione operativa (A-B/-C)	- 2.086.241,00	4.113.640,00
D) Proventi ed oneri finanziari	- 1.052.449,00	- 745.254,00
<i>E) Proventi ed oneri straordinari</i>		
E.1 Proventi straordinari	7.815.640,00	24.504.495,00
E.2 Oneri straordinari	- 3.081.505,00	- 4.669.787,00
Totale E (E.1-E.2)	4.734.135,00	19.834.708,00
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.595.445,00	23.203.094,00

Azioni proprie e di società controllanti

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

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono state 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).

ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

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.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare, secondo la normativa e statuto vigente, euro 312,84.= a riserva legale, euro 938,52 a riserva statutaria per finalità sociale e la restante parte pari a Euro 5.005,44 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Bergamo, 24/03/2017

Amministratore Unico
(Ondei Fabrizio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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.