

Societa' per la cremazione

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

(Valori in Euro)

*Sede legale Via dei Grimani 12 MILANO (MI)
Codice Fiscale 80058510159
Iscritta nel Registro delle persone giuridiche
presso la Prefettura di Milano al n. 559*

Societa' per la cremazione

Sede Legale: Via dei Grimani 12 MILANO (MI)
C.F.: 80058510159

Bilancio Abbreviato al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2018	Totali 2018
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		2.667
II - Immobilizzazioni materiali		365.376
III - Immobilizzazioni finanziarie		2.416.993
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		2.785.036
C) Attivo circolante		
II - Crediti		4.939
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Imposte anticipate		
IV - Disponibilita' liquide		10.002
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		14.941
D) Ratei e risconti		43.231
<i>Totale attivo</i>		2.843.208

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2018	Totali 2018
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		2.953.760
VI - Altre riserve		(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(185.881)
<i>Totale patrimonio netto</i>		2.767.878
B) Fondi per rischi e oneri		1.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		43.075
D) Debiti		7.990
esigibili entro l'esercizio successivo		7.990
esigibili oltre l'esercizio successivo		
E) Ratei e risconti		22.715
<i>Totale passivo</i>		2.843.208

Conto Economico

	Parziali 2018	Totali 2018
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri		4
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		4
<i>Totale valore della produzione</i>		4
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.617
7) per servizi		93.241
8) per godimento di beni di terzi		19.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi		93.156
b) oneri sociali		20.129
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		7.397
c) trattamento di fine rapporto		7.397
<i>Totale costi per il personale</i>		120.682
10) ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		2.070
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		533
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.537
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		2.070
12) accantonamenti per rischi		1.500
14) oneri diversi di gestione		13.906
<i>Totale costi della produzione</i>		262.934
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(262.930)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip		114.901
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		114.901
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		114.901
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri		33.389
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		33.389

	Parziali 2018	Totali 2018
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		81.512
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)		(181.418)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		4.463
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		4.463
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(185.881)

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE
BILANCIO AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

			-
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		365.375,52
	Fabbricati strumentali	401.100,00	
	Mobili e arredi	23.029,44	
	Macchine d'ufficio elettr. ed elaborat.	19.616,81	
	Impianti specifici	3.772,50	
	Impianti telefonici	2.601,72	
	Altri beni materiali	222,00	450.342,47
	F.do amm.to fabbricati strumentali	- 44.083,41	
	F.do amm.to impianti specifici	- 3.772,50	
	F.do amm.to mobili e arredi	- 17.294,13	
	F.do amm.to macchine ufficio elett. elab.	- 16.993,19	
	F.do amm.to altri beni materiali	- 222,00	
	F.do amm.to impianti telefonici	- 2.601,72	- 84.966,95
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III	Quote di fondi comuni d'investimento	2.416.993,31	2.416.993,31
	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.II	CREDITI		
	Depositi cauzionali	1.595,85	
	Erario c/vers imposte da sostituto	294,00	
	Erario c/acconti IRAP	36,00	
	Erario c/rimborsi imposte	3.013,53	4.939,38
	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV	Unicredit Banca	4.773,25	
	UBI	351,98	
	UBI bancomat	358,07	
	CC postale	1.578,64	
	Cassa contanti	1.830,80	
	macchina affrancatrice	1.109,57	10.002,31
	RATEI E RISCONTI		
D	Risconti attivi	43.230,80	43.230,80
	PASSIVO		
	PATRIMONIO NETTO		
A	Capitale		
A.I	Patrimonio	2.953.760,18	2.953.760,18
2B	Fondi per rischi e oneri		
	altri fondi per rischi e oneri futuri	1.550,00	1.550,00
2C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	F.do T.F.R.	43.074,56	43.074,56
	DEBITI		
D	Fornitori	9.666,34	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori dipendenti e assi.	3.098,63	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori autonomi	372,20	
	INPS dipendenti	4.459,00	
	INPS collaboratori	480,00	
	Enti previdenziali diversi	48,00	
	Debiti diversi verso terzi	- 10.134,00	7.990,17
E	RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	14.033,13	14.033,13
	Risconti Passivi	8.681,40	8.681,40

CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.5	Altri ricavi e proventi		
	Arrotondamenti attivi diversi	4,46	4,46
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, suss., di consumo e di		
	Stampati amministrativi	10.456,08	
	Cancelleria varia	1.161,07	11.617,15
B.7	Costi per servizi		
	Energia elettrica	1.561,00	
	Spese telefoniche ordinarie	1.975,49	
	Pulizia locali	3.204,00	
	Servizi telematici	3.556,80	
	Manutenzioni impianti e macchinari	896,11	
	Spese generali varie	900,70	
	Consulenze Amministrative e Fiscali	13.778,20	
	Manutenzione fabbricati strumentali	666,81	
	Compensi revisori professionisti	6.405,00	
	Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. afferente	769,08	
	Compensi/rimborsi co.co.co. afferenti	27.839,32	
	Ricerca, formazione aggiornamento	3.573,75	
	Spese per alberghi e ristoranti	1.400,40	
	Spese viaggio	2.012,25	
	Spese postali	15.702,45	
	Premi di assicuraz. Non obblig.deducibili	2.151,80	
	Rimb. Spese lavorat. Autonom afferenti	16,00	
	Assistenza software	5.214,04	
	Commissioni e spese bancarie	1.617,70	93.240,90
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		
	Canoni locazione immobili deducibili	11.484,64	
	Spese condominiali e varie deducibili	4.856,46	
	Canoni noleggio impianti	3.576,89	19.917,99
B.9.a	Salari e stipendi		
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	93.156,37	93.156,37
B.9.b	Oneri sociali		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	19.224,28	
	Contributi altri Enti previdenziali	480,00	
	Contributi INAIL	424,63	20.128,91
B.9.c	Trattamento di fine rapporto		
	Quote TFR dipend. Ordinari (in azienda)	7.396,50	7.396,50
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	ammo.to software capitalizzato	533,28	533,28
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Amm.ti ordinari mobili e arredi	498,59	
	Amm.ti ordinari macchine d'ufficio elettroniche	1.038,15	1.536,74
B.12	Accantonamento per rischi		
	Acc.to altri fondi rischi	1.500,00	1.500,00
B.14	Oneri diversi di gestione		
	Arrotondamenti passivi	3,61	
	IMU	2.387,00	
	TASI	180,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	115,23	
	Spese, perdite e sopravv.passive	6.975,75	
	Contributi associativi	3.312,50	
	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	932,00	13.906,09
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16.b	Proventi finanz. da titoli diversi iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni		
	Dividendo	114.900,86	114.900,86
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		
	Interessi attivi su c/c bancari	0,13	0,13
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri		
	perdite su titoli	8.666,40	
	Imposta sostitutiva titoli	24.722,47	
	Ritenuta acconto su interessi attivi c/c	0,05	33.388,92
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	irap	4.463,00	4.463,00

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE

costituita l'8-2-1876, eretta in Ente Morale per R.D. 29-11-1883

Sede in Milano - Via dei Grimani n. 12

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO SUL BILANCIO

AL 31 DICEMBRE 2018

Signori Soci,

il bilancio sottoposto al Vostro esame chiude con un disavanzo di € 185.881 nell'esercizio 2018, al netto delle imposte di competenza e può essere così sintetizzato, nelle sue componenti patrimoniali (con arrotondamenti all'unità di Euro):

<i>Attività</i>	€ 2.948.562
<i>Passività e conti di capitale</i>	€ 3.134.443

<i>Disavanzo al 31/12/2018</i>	€ 185.881
	=====

e nelle sue componenti economiche:

<i>Ricavi e profitti</i>	€ 114.904
<i>Costi e perdite</i>	€ 300.785

<i>Disavanzo al 31/12/2018</i>	€ 185.881
	=====

Le appostazioni di Stato patrimoniale e di conto Profitti e Perdite derivano dalle scritture contabili tenute puntualmente in corso d'esercizio in base a corretti principi contabili-amministrativi, nel rispetto delle vigenti norme di legge.

Richiamiamo l'attenzione sul fatto che, come di consueto, detto risultato di gestione non dà un'esauriente rappresentazione dell'effettivo andamento sociale nel passato esercizio, perché deve essere integrato da ulteriori dati e considerazioni.

Ricordiamo, infatti, che le entrate monetarie per quote associative e oblazioni, proprio in quanto tali, non hanno la natura di ricavi o proventi dell'esercizio, né sotto il profilo amministrativo e civilistico, né sotto quello tributario. Pertanto, esse non vengono registrate in conto economico, ma confluiscono direttamente nel patrimonio sociale della SOCREM.

Il patrimonio stesso ha avuto le seguenti movimentazioni nell'anno:

<i>Patrimonio iniziale riconcil. al 1°/1/2018</i>	€ 2.971.676
<i>Disavanzo da bilancio 2017</i>	€ 190.009 –
<i>Entrate per quote associative e oblazioni</i>	€ 172.093+
	<hr/>
<i>Patrimonio finale riconcil. al 31/12/2018</i>	€ 2.953.760
	=====

Da questo prospetto, si può rilevare che le entrate per quote associative e oblazioni sono aumentate rispetto a € 159/mila del 2017.

Rammentiamo che il patrimonio sociale è investito nei due principali cespiti: l'immobile di proprietà (iscritto in bilancio per € 401.100, al lordo della rivalutazione operata) e le attività finanziarie (Quote di fondi comuni d'investimento, polizze e altri strumenti finanziari, iscritti in bilancio per € 2.416.993).

Quanto all'immobile, confermando i criteri di stabilità e permanenza duratura nel patrimonio per le finalità operative sociali, seguiti nella compilazione degli ultimi bilanci d'esercizio, abbiamo proseguito a non conteggiare quote di ammortamento.

Quanto alle attività finanziarie, ne abbiamo seguito con attenzione costante l'andamento delle quotazioni, adottando sempre principi di sana prudenza, con l'obiettivo, da un lato, di sfruttare l'opportunità di realizzarne guadagni dalla vendita e, dall'altro lato, di reinvestire il ricavato in titoli aventi caratteristiche di buona affidabilità, sotto il profilo della sicurezza e della potenziale crescita di valore.

Come noto, l'andamento dei mercati finanziari nel 2018 è stato caratterizzato ancora da volatilità e incertezze, sia a livello nazionale che internazionale e da tassi molto deboli di rendimento delle attività finanziarie. Nonostante ciò il risultato d'anno è stato positivo registrando una performance favorevole di sicuro apprezzamento.

Il nostro bilancio 2018 riporta che gli investimenti e le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie hanno generato proventi netti per € 106.234/mila ed oneri per € 25/mila. Ossia, una sensibile prevalenza dei proventi, derivanti in gran parte da rendite da titoli.

Per quanto riguarda gli altri criteri informativi del bilancio oggi sottoposto alla vostra approvazione, non ci sono variazioni rispetto al passato; di seguito, quindi, illustriamo le postazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche più rilevanti, richiamando altresì i principi contabili applicati nella loro rappresentazione.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte al costo originario di acquisizione, rettificato dai rispettivi fondi di ammortamento incrementati della quota a carico dell'esercizio; quota calcolata in base all'anno di acquisizione e nella misura consentita dalle vigenti norme (dimezzata per quei cespiti acquistati in corso d'esercizio) ritenuta congrua anche ai fini operativi.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo medio ponderato, rispetto al quale è avvenuta la contabilizzazione degli scarichi con il relativo effetto economico.

In ossequio alla competenza temporale sono stati rilevati ratei e risconti: quelli attivi si riferiscono a vendita di titoli d'investimento contabilizzati 01/01/2019 con valuta 29/12/18, quelli passivi sono

relativi a quote di costi del personale (mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti entro l'anno) e minusvalenze su movimento titoli contabilizzati nel 2019 con valuta 29/12/18.

I crediti a breve termine, costituiti da crediti verso l'Erario, sono evidenziati al valore nominale di € 3.049, mentre i crediti immobilizzati riguardano crediti per cauzioni ed ammontano (invariati) a € 1.596.

Tra cassa, c/c postale e giacenze presso banche le disponibilità liquide ammontano a € 10.002.

I debiti verso l'Erario e gli Istituti previdenziali consistono nelle ritenute fiscali e previdenziali che la SOCREM deve versare su compensi corrisposti a lavoratori dipendenti, a collaboratori e professionisti.

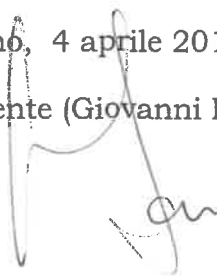
Per quanto riguarda il dettaglio delle voci componenti il conto economico si rinvia al prospetto allegato al bilancio

* * * * *

Signori Soci, in conclusione della presente relazione, il Consiglio Direttivo di SOCREM, ringraziando per la fiducia accordataci, vi invita ad esprimere l'approvazione sul bilancio al 31/12/2018 e ad imputare il disavanzo d'esercizio, conformemente al nostro vigente Statuto, a decurtazione del patrimonio sociale.

Milano, 4 aprile 2019

Il presidente (Giovanni Bossi)



SOCIETA' PER LA CREMAZIONE DI MILANO
ENTE MORALE

SEDE: Milano – Via Dei Grimani, n.12

C.F. 80058510159

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DEL
31 DICEMBRE 2018 E SUL PREVENTIVO 2019

Signori Soci,

a svolgimento dell'incarico affidatoci abbiamo attentamente esaminato e verificato il Bilancio al 31 dicembre 2018 che i Vostri Amministratori ci hanno sottoposto nei termini e nelle forme previste.

Ci pregiamo darVi atto di quanto segue.

Il Bilancio al 31 dicembre 2018 è conforme alle risultanze delle scritture contabili e può compendiarsi nelle seguenti appostazioni:

Patrimonio netto al 1-1-2018		2.781.667
tesseramento '18, q.te pregresse e oblazioni volontarie		172.093
altre riserve per arrotondamento	-	1
disavanzo 2018	-	185.881
patrimonio netto 31-12-2018		2.767.878

dato da:

altri ricavi e proventi		4
acquisti	-	11.617
costi per servizi	-	93.241
godimento beni di terzi	-	19.918
costo del personale	-	120.682
ammortamenti e accantonamenti	-	3.570
oneri diversi di gestione	-	13.906
proventi finanziari netti		81.512
imposta IRAP	-	4.463
disavanzo 2018	-	185.881

Le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono sufficientemente e diffusamente dettagliate nel bilancio sottoposto alla Vostra approvazione.

La contabilità ed i libri sociali sono stati da noi sottoposti, nel corso del nostro mandato, alle verifiche previste dalla normativa vigente, riscontrandone la regolare tenuta.

Nel bilancio predisposto dai Vostri Amministratori gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati effettuati in misura adeguata, ed ammontano complessivamente a Euro 2.070.- mentre i fondi ammontano complessivamente a Euro 85.967.-.

La quota di competenza accantonata al Fondo Trattamento Fine Rapporto dipendenti è pari Euro 7.396.-; tale Fondo, al 31 dicembre 2018, ammonta a Euro 43.075.- e copre interamente l'indennità maturata a tale titolo dai dipendenti in carico del nostro Ente.

Le quote associative e le oblazioni non sono considerate nei proventi in quanto contabilizzare come movimentazione del patrimonio netto.

Il Collegio continua a ritenerne opportuna, per una maggiore chiarezza espositiva, una differente collocazione.

In base a quanto sopra nulla osta da parte nostra all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018 così come sottopostovi.

Per quanto concerne il preventivo 2019, a fronte di costi per Euro 296.000.- sono previste ricavi per Euro 269.600.- con un conseguente disavanzo economico preventivato in Euro 26.400.-. Occorre precisare che nei ricavi sono compresi Euro 134.100.- di quote associative e assimilate, con un conseguente disavanzo economico, raffrontabile con l'esercizio 2018 di Euro 160.500.-.

Anche in questo caso nulla osta da parte nostra all'approvazione del preventivo 2019 così come sottopostovi.

Milano, 8 aprile 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dott. Ernesto Franco Carella)

(Dott. Rossana Arioli)

(Dott. Ugo Marco Pollice)

