

Societa' per la cremazione

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016

(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 31/12/2016

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2016	Totali 2016
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		360.639
III - Immobilizzazioni finanziarie		2.470.095
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>2.830.734</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		4.708
esigibili entro l'esercizio successivo		4.708
IV - Disponibilita' liquide		21.922
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>26.630</i>
D) Ratei e risconti		248
<i>Totale attivo</i>		<i>2.857.612</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2016	Totali 2016
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		2.978.724
VI - Altre riserve		(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(165.977)
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>2.812.746</i>
B) Fondi per rischi e oneri		1.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		28.632
D) Debiti		6.069
esigibili entro l'esercizio successivo		6.069
esigibili oltre l'esercizio successivo		
E) Ratei e risconti		8.615
<i>Totale passivo</i>		<i>2.857.612</i>

Conto Economico

	Parziali 2016	Totali 2016
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri		5
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		5
<i>Totale valore della produzione</i>		5
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		15.123
7) per servizi		120.037
8) per godimento di beni di terzi		18.579
9) per il personale		
a) salari e stipendi		71.965
b) oneri sociali		3.534
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		6.858
c) trattamento di fine rapporto		6.858
<i>Totale costi per il personale</i>		82.357
10) ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		987
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		987
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		987
13) altri accantonamenti		717
14) oneri diversi di gestione		13.021
<i>Totale costi della produzione</i>		250.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(250.816)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip		111.921
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		111.921
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		1
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		111.922
17) interessi ed altri oneri finanziari		

	Parziali 2016	Totali 2016
altri		22.618
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		22.618
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		89.304
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)		(161.512)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		4.465
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		4.465
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(165.977)

**SOCIETA' PER LA CREMAZIONE
BILANCIO AL 31/12/2016**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Software di proprietà capitalizzato	9.720,00	
	F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	- 9.720,00	-
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		360.638,71
	Fabbricati strumentali	401.100,00	
	Mobili e arredi	17.266,83	
	Macchine d'ufficio elettr. ed elaborat.	18.036,06	
	Impianti specifici	3.772,50	
	Impianti telefonici	2.601,72	
	Altri beni materiali	222,00	442.999,11
	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	- 16.729,14	
	F.do amm.to macchine ufficio elett. elab.	- 14.951,63	
	F.do amm.to altri beni materiali	- 222,00	
	F.do amm.to impianti telefonici	- 2.601,72	- 82.360,40
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III	Quote di fondi comuni d'investimento	2.470.095,11	2.470.095,11
	ATTIVO CIRCOLANTE		
CII	CREDITI		
	Depositi cauzionali	1.595,85	
	Erario c/rimborsi imposte	3.013,53	
	Erario c/IRAP	99,00	4.708,38
	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV	Barclays	1.193,33	
	Unicredit Banca	5.484,61	
	UBI	6.519,01	
	UBI bancomat	1.016,01	
	CC postale	6.695,79	
	Cassa contanti	1.013,28	21.922,03
	RATEI E RISCONTI		
D	Risconti attivi	194,81	
	Ratei attivi	53,20	248,01
	PASSIVO		
	PATRIMONIO NETTO		
A	Capitale		
A.I	Patrimonio	2.978.723,53	2.978.723,53
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.	28.632,01	28.632,01
	DEBITI		
D	Fornitori	11.220,66	
	Erario c/imposte sostitutive TFR	218,69	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori dipendenti e assi.	2.614,44	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori autonomi	2.627,50	
	INPS dipendenti	1.963,00	
	INPS collaboratori	864,00	
	Enti previdenziali diversi	48,00	
	Debiti diversi verso terzi	- 13.487,72	6.068,57
E	RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	8.614,69	8.614,69

CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.5	Altri ricavi e proventi		
	Arrotondamenti attivi diversi	5,03	5,03
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	merci		
	Stampati amministrativi	13.423,30	
	Cancelleria varia	1.699,45	15.122,75
B.7	Costi per servizi		
	Energia elettrica	1.216,00	
	Spese telefoniche ordinarie	1.652,21	
	Pulizia locali	2.403,00	
	Servizi telematici	2.571,50	
	Manutenzioni impianti e macchinari	186,66	
	Spese generali varie	4.191,10	
	Consulenze Amministrative e Fiscali	8.444,08	
	Manutenzione fabbricati strumentali	1.659,20	
	Compensi revisori professionisti	6.405,00	
	Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. afferente	533,30	
	Compensi/rimborsi co.co.co. afferenti	48.239,96	
	Contributi previdenziali co.co.co. afferenti	7.718,40	
	Ricerca, formazione aggiornamento	1.116,30	
	Spese per alberghi e ristoranti	2.330,70	
	Spese viaggio	990,20	
	Spese postali	13.104,92	
	Premi di assicuraz. Non obblig.deducibili	2.470,62	
	Rimb. Spese lavorat. Autonom afferenti	16,60	
	Altri costi per prest. Di terzi affer.	1.404,00	
	Pubblicità inserzioni e affissioni inded	1.830,00	
	Assistenza software	10.018,02	
	Commissioni e spese bancarie	1.534,78	120.036,55
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		
	Canoni locazione immobili deducibili	11.326,08	
	Spese condominiali e varie deducibili	5.370,54	
	Canoni noleggio impianti	1.570,88	
	Licenze d'uso software non capitalizzati	311,10	18.578,60
B.9.a	Salari e stipendi		
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	71.964,68	71.964,68
B.9.b	Oneri sociali		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	2.730,50	
	Contributi altri Enti previdenziali	480,00	
	Contributi INAIL	323,83	3.534,33
B.9.c	Trattamento di fine rapporto		
	Quote TFR dipend. Ordinari (in azienda)	6.858,13	6.858,13
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Amm.ti ordinari mobili e arredi	49,32	
	Amm.ti ordinari macchine d'ufficio elettroniche	937,54	986,86
B.13	Altri accantonamenti		
	Accantonamenti	717,10	717,10
B.14	Oneri diversi di gestione		
	Arrotondamenti passivi	6,42	
	omaggi	1.658,96	
	IMU	2.387,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	113,25	
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	339,47	
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	2.294,21	
	sanzioni penalità e multe	250,00	
	Contributi associativi	4.849,59	
	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	942,00	
	TASI	180,00	13.020,90
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16.b	Proventi finanz. da titoli diversi iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni		
	Utile su titoli	30.588,62	
	Dividendo	81.332,53	111.921,15
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		
	Interessi attivi su c/c bancari	1,22	1,22
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri		
	Commissione entrata varie sottoscrizioni	22,50	
	Imposta sostitutiva titoli	22.595,35	
	Ritenuta acconto su interessi attivi c/c	0,21	22.618,06
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	IRAP corrente	4.465,00	4.465,00

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 2016

Signori Soci,

il bilancio sottoposto al Vostro esame chiude con un disavanzo di € 165.976 nell'esercizio 2016, al netto delle imposte di competenza e può essere così sintetizzato, nelle sue componenti patrimoniali (con arrotondamenti all'unità di Euro):

<i>Attività</i>	€ 2.949.693
<i>Passività e conti di capitale</i>	€ 3.115.669

<i>Disavanzo al 31/12/2016</i>	€ 165.976
	=====

e nelle sue componenti economiche:

<i>Ricavi e profitti</i>	€ 111.926
<i>Costi e perdite</i>	€ 277.902

<i>Disavanzo al 31/12/2016</i>	€ 165.976
	=====

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.

Richiamo 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°/1/2016</i>	€ 2.936.706
<i>Disavanzo da bilancio 2015</i>	€ 131.554 -
<i>Entrate per quote associative e oblazioni</i>	€ 173.572+
	<hr/>
<i>Patrimonio finale riconcil. al 31/12/2016</i>	€ 2.978.724
	=====

Da questo prospetto, si può rilevare che le entrate per quote associative e oblazioni sono aumentate rispetto a € 159/mila del 2015. L'ampliamento delle nuove modalità di pagamento ha agevolato i nuovi soci nell'iscrizione ed i vecchi nei rinnovi.

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 € 2.470.095).

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 2016 è stato caratterizzato da volatilità e incertezze, sia a livello nazionale che internazionale (in particolare Inghilterra e Stati Uniti). Nonostante ciò il risultato d'anno è stato positivo registrando una performance favorevole di sicuro apprezzamento.

Il nostro bilancio 2016 riporta che gli investimenti e le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie hanno generato proventi per € 112/mila ed oneri per € 24/mila. Ossia, una sensibile prevalenza dei proventi, derivanti in gran parte da rendite da titoli e da smobilizzo di polizza assicurativa.

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.

In ossequio alla competenza temporale sono stati rilevati ratei e risconti: quelli attivi si riferiscono a interessi attivi su titoli, quelli

passivi sono relativi a quote di costi del personale (mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti entro l'anno).

I crediti a breve termine, costituiti da crediti verso l'Erario, sono evidenziati al valore nominale di € 3.112, 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 € 21.922.

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.

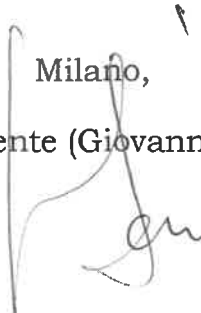
Per quanto riguarda il dettaglio delle voci componenti il conto economico si rinvia al prospetto allegato al bilancio

* * * * *

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 31/12/2016 e ad imputare il disavanzo d'esercizio, conformemente al nostro vigente Statuto, a decurtazione del patrimonio sociale.

Milano,

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 2016 E SUL PREVENTIVO 2017

Signori Soci,

a svolgimento dell'incarico affidatoci abbiamo attentamente esaminato e verificato il Bilancio al 31 dicembre 2016, che i Vostri Amministratori ci hanno sottoposto nei termini e nelle forme previste.

Ci preghiamo darVi atto di quanto segue.

Il Bilancio al 31 dicembre 2016 è conforme alle risultanze delle scritture contabili e può compendiarsi nelle seguenti appostazioni:

Patrimonio netto al 1-1-2016		2.805.152
tesseramento '16, q.te pregresse e oblazioni volontarie		173.572
altre riserve per arrotondamento	-	1
disavanzo 2016	-	165.977
patrimonio netto 31-12-2016		2.812.746

dato da:

altri ricavi e proventi		5
acquisti	-	15.123
costi per servizi	-	120.037
godimento beni di terzi	-	18.579
costo del personale	-	82.357
ammortamenti e accantonamenti	-	1.704
oneri diversi di gestione	-	13.021
proventi finanziari netti		89.304
imposta IRAP 2015	-	4.465
disavanzo 2016	-	165.977

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 1.070.- mentre i fondi ammontano complessivamente a Euro 83.430.-.

La quota di competenza accantonata al Fondo Trattamento Fine Rapporto dipendenti è pari Euro 7.251.-; tale Fondo, al 31 dicembre 2017, ammonta a Euro 35.770.- 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 ne ritiene 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 2017 così come sottopostovi.

Per quanto concerne il **preventivo 2018**, a fronte di costi per Euro 292.154.- sono previste ricavi per Euro 268.880.- con un conseguente disavanzo economico preventivato in Euro 23.274.-. Occorre precisare che nei ricavi sono compresi Euro 161.900.- di quote associative e assimilate, con un conseguente disavanzo economico, raffrontabile con l'esercizio 2017, di Euro 185.174.-.

Anche in questo caso nulla osta da parte nostra all'approvazione del preventivo 2018 così come sottopostovi.

Milano, 13 aprile 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI
(Dott. Ernesto Franco Carella)
(Dott. Rossana Arioli)
(Dott. Ugo Marco Pollice)

