

Societa' per la cremazione

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017
(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 31/12/2017

Stato Patrimoniaale Attivo

	Parziali 2017	Totali 2017
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		360.651
III - Immobilizzazioni finanziarie		2.460.224
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		2.820.875
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo		4.609
esigibili oltre l'esercizio successivo		4.609
Imposte anticipate		
IV - Disponibilita' liquide		11.377
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		15.986
D) Ratei e risconti		195
<i>Totale attivo</i>		2.837.056

Stato Patrimoniaale Passivo

	Parziali 2017	Totali 2017
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		2.971.676
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(190.009)
<i>Totale patrimonio netto</i>		2.781.667
B) Fondi per rischi e oneri		1.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		35.770
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo		5.866
esigibili oltre l'esercizio successivo		5.866
E) Ratei e risconti		12.203
<i>Totale passivo</i>		2.837.056

Prospetto di Bilancio

Conto Economico

	Parziali 2017	Totali 2017
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri		
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		28
<i>Totale valore della produzione</i>		28
B) Costi della produzione		28
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi		12.671
8) per godimento di beni di terzi		103.160
9) per il personale		20.377
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		94.445
c) trattamento di fine rapporto		9.791
<i>Totale costi per il personale</i>		7.251
10) ammortamenti e svalutazioni		111.487
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		1.070
14) oneri diversi di gestione		1.070
<i>Totale costi della produzione</i>		9.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		258.160
C) Proventi e oneri finanziari		(258.132)
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		105.413
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		105.413
17) interessi ed altri oneri finanziari		105.413
altri		
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		32.791
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		32.791
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)		72.622
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(185.510)
imposte correnti		
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		4.499
21) Utile (perdita) dell'esercizio		4.499
		(190.009)

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE
BILANCIO AL 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		-
	Fabbricati strumentali		360.650,67
	Mobili e arredi	401.100,00	
	Macchine d'ufficio elettr. ed elaborat.	17.266,83	
	Impianti specifici	19.117,83	
	Impianti telefonici	3.772,50	
	Altri beni materiali	2.601,72	
	F.do amm.to fabbricati strumentali	222,00	444.080,88
	F.do amm.to impianti specifici	- 44.083,41	
	F.do amm.to mobili e arredi	- 3.772,50	
	F.do amm.to macchine ufficio elett. elab.	- 16.795,54	
	F.do amm.to altri beni materiali	- 15.955,04	
	F.do amm.to impianti telefonici	- 222,00	
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	- 2.601,72	- 83.430,21
B.III	Quote di fondi comuni d'investimento	2.460.224,11	2.460.224,11
	ATTIVO CIRCOLANTE		
CII	CREDITI		
	Depositi cauzionali		
	Erario c/rimborsi imposte	1.595,85	
	DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.013,53	4.609,38
C.IV	Barclays		
	Unicredit Banca	756,81	
	UBI bancomat	8.571,98	
	CC postale	346,76	
	Cassa contanti	1.042,88	
	RATEI E RISCONTI	658,82	11.377,25
D	Risconti attivi		
		194,81	194,81
	PASSIVO		
	PATRIMONIO NETTO		
A	Capitale		
A.I	Patrimonio		
2B	Fondi per rischi e oneri	2.971.675,63	2.971.675,63
	altri fondi per rischi e oneri futuri		
2C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.550,00	1.550,00
	F.do T.F.R.		
	DEBITI	35.770,24	35.770,24
D	Fornitori		
	Erario c/imposte sostitutive TFR	3.485,09	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori dipendenti e assi.	22,94	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori autonomi	3.016,94	
	Erario c/IRAP	329,90	
	INPS dipendenti	34,00	
	INPS collaboratori	2.400,00	
	Enti previdenziali diversi	480,00	
	UBI	48,00	
	Debiti diversi verso terzi	878,17	
E	RATEI E RISCONTI	- 4.828,72	5.866,32
	Ratei passivi		
		12.202,94	12.202,94

CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.5	Altri ricavi e proventi		
	Arrotondamenti attivi diversi	27,99	27,99
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci		
	Stampati amministrativi		
	Cancelleria varia	10.432,21	
B.7	Costi per servizi	2.238,78	12.670,99
	Energia elettrica		
	Spese telefoniche ordinarie	1.286,54	
	Pulizia locali	1.742,99	
	Servizi telematici	4.005,00	
	Manutenzioni impianti e macchinari	3.106,80	
	Spese generali varie	330,13	
	Consulenze Amministrative e Fiscali	4.195,06	
	Manutenzione fabbricati strumentali	11.970,29	
	Compensi revisori professionisti	150,00	
	Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. afferente	6.405,00	
	Compensi/rimborsi co.co.co. afferenti	571,57	
	Contributi previdenziali co.co.co. afferenti	28.199,93	
	Ricerca, formazione aggiornamento	4.512,00	
	Spese per alberghi e ristoranti	1.763,51	
	Spese viaggio	1.070,92	
	Spese postali	1.119,30	
	Premi di assicuraz. Non obblig.deducibili	22.617,02	
	Rimb. Spese lavorat. Autonom afferenti	2.146,80	
	Assistenza software	33,36	
	Commissioni e spese bancarie	6.361,04	
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	1.572,74	103.160,00
	Canoni locazione immobili deducibili		
	Spese condominiali e varie deducibili	11.386,54	
	Canoni noleggio impianti	7.419,33	
B.9.a	Salari e stipendi	1.570,88	20.376,75
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		
B.9.b	Oneri sociali	94.445,47	94.445,47
	Contributi INPS dipendenti ordinari		
	Contributi altri Enti previdenziali	8.984,13	
	Contributi INAIL	480,00	
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	326,52	9.790,65
	Quote TFR dipend. Ordinari (in azienda)		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.250,55	7.250,55
	Amm.ti ordinari mobili e arredi		
	Amm.ti ordinari macchine d'ufficio elettroniche	66,40	
B.14	Oneri diversi di gestione	1.003,41	1.069,81
	Arrotondamenti passivi		
	IMU	0,57	
	Imposta di registro e concess. govern.	2.387,00	
	Spese, perdite e sopravv.passive inced.	114,46	
	sanzioni penalità e multe	1.976,09	
	Contributi associativi	97,23	
	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	3.702,50	
	TASI	937,00	
		180,00	9.394,85
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16.b	Proventi finanz. da titoli diversi iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni		
	Utile su titoli		
	Dividendo	2.064,00	
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	103.348,68	105.412,68
	Interessi attivi su c/c bancari		
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	0,18	0,18
	perdite su titoli		
	Imposta sostitutiva titoli	7.693,51	
	Ritenuta acconto su interessi attivi c/c	25.097,12	
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	0,06	32.790,69
	IRAP corrente		
		4.499,00	4.499,00

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 2017

Signori Soci,

il bilancio sottoposto al Vostro esame chiude con un disavanzo di € 190.009 nell'esercizio 2017, al netto delle imposte di competenza e può essere così sintetizzato, nelle sue componenti patrimoniali (con arrotondamenti all'unità di Euro):

<i>Attività</i>	€ 2.930.206
<i>Passività e conti di capitale</i>	€ 3.120.215

<i>Disavanzo al 31/12/2017</i>	€ 190.009
	=====
e nelle sue componenti economiche:	
<i>Ricavi e profitti</i>	€ 105.440
<i>Costi e perdite</i>	€ 295.449

<i>Disavanzo al 31/12/2017</i>	€ 190.009
	=====

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°/1/2017</i>	€ 2.978.724
<i>Disavanzo da bilancio 2016</i>	€ 165.977 -
<i>Entrate per quote associative e oblazioni</i>	€ 158.929+
	<hr/>
<i>Patrimonio finale riconcil. al 31/12/2017</i>	€ 2.971.676
	=====

Da questo prospetto, si può rilevare che le entrate per quote associative e oblazioni sono diminuite rispetto a € 173/mila del 2016.

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 € 2.460.224).

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 2017 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 2017 riporta che gli investimenti e le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie hanno generato proventi per € 98/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.

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 € 3.013, 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 € 11.377.

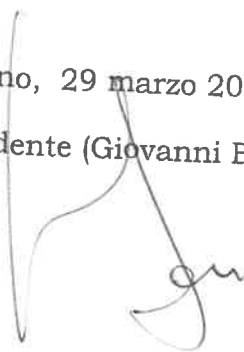
I debiti verso l'Erario e gli Istituti previdenziali consistono nelle ritenute fiscali e previdenziali che la SOCREM deve versare su compensi corrisposti a lavoratori dipendenti, a collaboratori e professionisti.

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 31/12/2017 e ad imputare il disavanzo d'esercizio, conformemente al nostro vigente Statuto, a decurtazione del patrimonio sociale.

Milano, 29 marzo 2018

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 2017 E SUL PREVENTIVO 2018

Signori Soci,

a svolgimento dell'incarico affidatoci abbiamo attentamente esaminato e verificato il Bilancio al 31 dicembre 2017, 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 2017 è conforme alle risultanze delle scritture contabili e può compendiarsi nelle seguenti appostazioni:

Patrimonio netto al 1-1-2017		2.812.746
tesseramento '17, q.te pregresse e oblazioni volontarie		158.929
altre riserve per arrotondamento		1
disavanzo 2017	-	190.009
patrimonio netto 31-12-2017		<u>2.781.667</u>

dato da:

altri ricavi e proventi		28
acquisti	-	12.671
costi per servizi	-	103.160
godimento beni di terzi	-	20.377
costo del personale	-	111.487
ammortamenti e accantonamenti	-	1.070
oneri diversi di gestione	-	9.395
proventi finanziari netti		72.622
imposta IRAP	-	4.499
disavanzo 2017	-	<u>190.009</u>

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 987.- mentre i fondi ammontano complessivamente a Euro 82.360.-.

La quota di competenza accantonata al Fondo Trattamento Fine Rapporto dipendenti è pari Euro 6.858.-; tale Fondo, al 31 dicembre 2016, ammonta a Euro 28.632.- e copre interamente l'indennità maturata a tale titolo dai dipendenti in carico del nostro Ente.

In base a quanto sopra nulla osta da parte nostra all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 così come sottopostoVi.

Per quanto concerne il **preventivo 2017**, a fronte di uscite per Euro 268.800.- sono previste entrate per Euro 262.800.- con un conseguente disavanzo finanziario preventivato in Euro 6.000.-. Occorre precisare che nelle entrate sono compresi Euro 162.800.- di quote associative e assimilate, con un conseguente disavanzo economico, raffrontabile con l'esercizio 2016, di Euro 168.800.-.

Anche in questo caso nulla osta da parte nostra all'approvazione del preventivo 2017 così come sottopostoVi.

Milano, 11 aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI


(Dott. Ernesto Franco Carella)


(Dott. Rossana Arioli)


(Dott. Ugo Marco Pollice)