

Societa' per la cremazione di Milano APS

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

(Valori in Euro)

Societa' per la cremazione Milano APS

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

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

	Totali 2020
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	3.335
II - Immobilizzazioni materiali	370.191
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.646.810
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.020.336</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	45.844
esigibili entro l'esercizio successivo	45.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	
IV - Disponibilita' liquide	31.568
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>77.412</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.097.748</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Totali 2020
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	1.924.033
VI - Altre riserve	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.984
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.009.016</i>
B) Fondi per rischi e oneri	1.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.242
D) Debiti	9.188
esigibili entro l'esercizio successivo	9.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	
E) Ratei e risconti	20.752
<i>Totale passivo</i>	<i>2.097.748</i>

Conto Economico

	Totali 2020
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	11.042
altri	136.885
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>147.927</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>147.927</i>
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.455
7) per servizi	88.411
8) per godimento di beni di terzi	23.450
9) per il personale	
a) salari e stipendi	97.889
b) oneri sociali	29.337
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.266
c) trattamento di fine rapporto	7.266
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>134.492</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	5.164
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.934
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.230
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>5.164</i>
14) oneri diversi di gestione	8.610
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>275.582</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(127.655)
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	90.156
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	90.156
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>90.156</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	
altri	10.353
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>10.353</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>79.803</i>

	Totali 2020
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	
18) rivalutazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	137.498
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>137.498</i>
19) svalutazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	212
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>212</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>137.286</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	89.434
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	4.450
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.450</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.984

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE DI MILANO APS
BILANCIO AL 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Software di proprietà capitalizzato	14.584,00	
	Marchi	400,00	
	Altri beni immateriali	3.538,00	
	F.do ammortamento marchi	- 199,98	
	F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	- 13.218,32	
	F.do amm. Altri beni immateriali	- 1.768,83	3.334,87
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Fabbricati strumentali	401.100,00	
	Mobili e arredi	23.029,44	
	Macchine d'ufficio elettr. ed elaborat.	23.847,16	
	Impianti specifici	3.772,50	
	Impianti telefonici	2.601,72	
	Impianti condizionamento	5.280,00	
	Altri beni materiali	222,00	
	F.do amm.to fabbricati strumentali	- 44.083,41	
	F.do amm.to impianti specifici	- 4.168,50	
	F.do amm.to mobili e arredi	- 19.155,71	
	F.do amm.to macchine ufficio elett. elab.	- 19.430,09	
	F.do amm.to altri beni materiali	- 222,00	
	F.do amm.to impianti telefonici	- 2.601,72	370.191,39
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III	Quote di fondi comuni d'investimento	1.902.809,79	1.646.809,79
	F.do svalutazione altri titoli d'investimento	- 256.000,00	
	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.II	CREDITI		
	Depositi cauzionali	3.145,22	
	Altre ritenute subite	36.973,68	
	Erario c/acconti IRAP	2.712,00	
	Erario c/rimborsi imposte	3.013,53	45.844,43
	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV	Unicredit Banca	26.661,87	
	UBI	62,88	
	UBI bancomat	484,41	
	Barclays CheBanca!	2268,34	
	CC postale	602,34	
	Cassa contanti	189,70	
	macchina affrancatrice	1.298,65	31.568,19
	PASSIVO		
	PATRIMONIO NETTO		
A	Capitale		
A.I	Patrimonio	1.924.033,23	1.924.033,23
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.	57.242,39	57.242,39
	DEBITI		
D	Fornitori	8.985,66	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori dipendenti e assi.	1.550,58	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori autonomi	643,40	
	Erario c/vers imposta da sostituto (730)	648,90	
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	31,94	
	INPS dipendenti	5.116,70	
	INPS collaboratori	432,00	
	Enti previdenziali diversi	48,00	
	Erario c/IRAP	4.471,00	
	Debiti diversi verso terzi	- 12.740,60	9.187,58
E	RATEI E RISCOINTI		
	Ratei passivi	20.751,68	20.751,68

CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.5	Altri ricavi e proventi		
	contributi in c/esercizio (5XMILLE)	11.041,73	
	altri ricavi e proventi non imponibili	136.883,30	147.925,03
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, suss., di consumo e di		
	Stampati amministrativi	12.720,54	
	Cancelleria varia	2.733,98	15.454,52
B.7	Costi per servizi		
	Energia elettrica	1.748,50	
	Spese telefoniche ordinarie	1.626,37	
	Pulizia locali	2.503,00	
	Servizi telematici	3.766,63	
	Manutenzioni impianti e macchinari	390,16	
	Spese generali varie	1.217,20	
	Consulenze Amministrative e Fiscali	13.328,64	
	Compensi revisori professionisti	6.405,00	
	Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. afferente	587,75	
	Compensi/rimborsi co.co.co. afferenti	22.000,21	
	Contributi previd. Co.co.co. afferenti	3.520,00	
	Ricerca, formazione aggiornamento	1.753,51	
	Spese per alberghi e ristoranti	699,30	
	Spese viaggio	965,60	
	Spese postali	16.047,08	
	Premi di assicuraz. Non obblig.deducibili	2.210,78	
	Assistenza software	7.969,08	
	Commissioni e spese bancarie	1.672,33	88.411,14
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		
	Canoni locazione immobili deducibili	12.000,00	
	Spese condominiali e varie deducibili	5.302,24	
	Canoni noleggio impianti	6.147,60	23.449,84
B.9.a	Salari e stipendi		
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	97.888,81	97.888,81
B.9.b	Oneri sociali		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	28.414,01	
	Contributi altri Enti previdenziali	480,00	
	Contributi INAIL	442,72	29.336,73
B.9.c	Trattamento di fine rapporto		
	Quote TFR dipend. Ordinari (in azienda)	7.265,84	7.265,84
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	ammo.to software capitalizzato	1.621,17	
	Amm.to marchi	133,32	
	Amm.to altri beni immateriali	1.179,22	2.933,71
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Amm.to ordinari mobili e arredi	930,79	
	Amm.to ordinari macchine d'ufficio elettroniche	1.298,96	2.229,75
B.14	Oneri diversi di gestione		
	Imposta di registro e concess. govern.	120,00	
	Spese, perdite e sopravv.passive	1.789,34	
	Contributi associativi	3.468,52	
	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	815,00	
	Altre spese trasporto	2.417,00	8.609,86
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16.b	Proventi finanz. da titoli diversi iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni		
	Dividendo	90.155,80	90.155,80
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		
	Interessi attivi su c/c bancari	0,17	0,17
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri		
	commissioni entrata verie sottoscrizione	9.625,00	
	commissione uscita titoli	27,50	
	Imposta sostitutiva titoli	700,80	
	Ritenuta acconto su interessi attivi c/c	0,06	10.353,36
D.19	Svalutazioni		
D.18	esubero accanton. Perdite 2019	137.498,00	137.498,00
D.19	Svalutazione titoli	211,66	211,66
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	irap	4.450,00	4.450,00

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE APS

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 2020

Signori Soci,

l'esercizio 2020 è stato particolarmente difficile per la nostra Associazione, che, nello svolgimento dell'attività istituzionale, ha dovuto subire i gravi effetti della pandemia Covid-19, che hanno comportato, fra l'altro, la riduzione dell'operatività e la chiusura per lungo periodo dei nostri uffici.

Ma questa forzata limitazione ha rappresentato non soltanto un pesante ostacolo per l'azione di SOCREM, perché dalla diffusione dell'epidemia sono derivati numerosi decessi fra i nostri soci: ad essi rivolgiamo un ricordo commosso e rinnoviamo ai loro congiunti, dolorosamente colpiti, l'espressione del nostro sincero cordoglio.

Un ulteriore effetto negativo provocato dalla pandemia è consistito nella mancata approvazione del bilancio al 31/12/2019, stante l'impossibilità di riunire l'assemblea annuale dei soci, nonostante la regolare convocazione fatta nei termini per il luogo in cui da anni si riuniva.

Impossibilità, fra l'altro, acclarata e constatata solo pochissimi giorni prima della data fissata dall'avviso di convocazione, come, con fatica, abbiamo portato a conoscenza dei soci.

Di conseguenza, il bilancio 2019 è stato approvato soltanto dal Consiglio Direttivo e nella prossima assemblea sarà sottoposto all'esame dei soci, prima del bilancio 2020, così come esposto nell'ordine del giorno dell'assemblea medesima.

.....

Il bilancio 2020 sottoposto al Vostro esame chiude con un avanzo di € 84.984 l'esercizio, al netto delle imposte di competenza e può essere sintetizzato come di seguito (con arrotondamenti all'unità di Euro) nelle sue componenti patrimoniali:

<i>Attività</i>	€ 2.471.338
<i>Passività e conti di capitale</i>	€ 2.386.354
	<hr/>
<i>Avanzo al 31/12/2020</i>	€ 84.984
	=====

e nelle sue componenti economiche:

<i>Ricavi e profitti</i>	€ 375.579
<i>Costi e perdite</i>	€ 290.595
	<hr/>
<i>Avanzo al 31/12/2020</i>	€ 84.984
	=====

Le appostazioni di Stato patrimoniale e di conto Profitti e Perdite derivano dalle scritture contabili tenute puntualmente in corso d'anno 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, anzitutto, la normativa organica del Terzo Settore di cui al D. Lgs n. 117/2017, da cui è derivata per la SOCREM l'adozione di un nuovo testo di statuto sociale, deliberata nell'assemblea

straordinaria del 25/7/2019 e la sua qualificazione come APS Associazione di Promozione Sociale, aggiunta alla denominazione.

Dalla nuova normativa è discesa altresì una variazione di principio contabile con riferimento alle quote associative ed oblazioni riscosse nell'anno: esse costituiscono entrate monetarie la cui registrazione fino al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 era limitata a movimentazione del patrimonio sociale, al di fuori del conto economico.

Invece, a partire dal bilancio 2019, anche per facilitare l'esatta comprensione delle appostazioni patrimoniali ed economiche, è stato applicato il nuovo criterio di dare evidenza a tali entrate inserendole fra i ricavi/proventi d'esercizio.

Si tratta di un ulteriore dettaglio per completezza del bilancio, che non modifica le caratteristiche di questi incassi: per i quali anche la citata nuova normativa del Terzo Settore conferma la qualifica fiscale di non commerciale e, quindi, la non concorrenza alla formazione della base imponibile ai fini del tributo IRES.

Resta immutato il principio di far confluire il risultato contabile dell'esercizio sociale nei conti di capitale/patrimonio. Esso ha avuto le seguenti movimentazioni nell'anno 2020:

<i>Patrimonio iniziale al 1°/1/2020</i>	€ 2.767.879
<i>Perdita da bilancio 2019</i>	€ 843.845 -

<i>Patrimonio finale al 31/12/2020</i>	€ 2.009.018
	=====

Le entrate per quote associative e oblazioni sono ammontate a € 136.883, in diminuzione rispetto a € 157.865 del 2019. Anche questo dato è significativo delle difficoltà operative affrontate nell'anno, come detto sopra.

Un elemento positivo nella gestione sociale 2020 è costituito dal contributo di € 11.042 che ci è stato accreditato a titolo di “erogazione 5 per mille” per le tre annualità 2016/17, 2017/18 e 2018/19.

Dall’analisi dei proventi finanziari si evince una diminuzione rispetto all’esercizio 2019 da € 104.736 a € 90.156: questo dato è significativo della diminuita consistenza del nostro “monte titoli” e, più in generale, del contenuto suo rendimento in linea coi tassi di mercato; tenuto conto altresì dell’esigenza di equilibrio gestionale tra rendimento e flussi di liquidità.

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 € 1.902.810).

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

Quanto alle attività finanziarie, stante la rilevanza della decisione assunta in sede di compilazione del bilancio 2019, richiamiamo i motivi che ci hanno indotto ad applicare il principio di portare il valore contabile delle attività finanziarie quanto più vicino al loro valore di mercato. Per connessione nel bilancio 2019 fu istituito un Fondo di € 675.000 per oscillazione del valore contabile, parametrato al valore di mercato delle attività finanziarie possedute alla data del 24/6/2020, immediatamente anteriore alla riunione del Consiglio Direttivo dopo il periodo di forzata inattività, chiamato ad approvare il bilancio 2019.

Questo massiccio accantonamento è stato la causa del pesante risultato del bilancio 2019, ma la sua funzione è prolungata nel tempo e ad esso vengono imputate le risultanze (sia positive che negative) di ogni operazione di compra-vendita titoli che viene eseguita nell’anno. In particolare, va sottolineato che

l'accantonamento è finalizzato a fronteggiare le perdite e minusvalenze effettivamente subite.

A tale Fondo svalutazione/oscillazione titoli sono state registrate nell'anno minusvalenze derivate dalla vendita di attività finanziarie per un totale di euro 281.715; inoltre, esso è stato opportunamente rettificato all'inizio dell'esercizio a causa di un esuberante accantonamento fatto in sede di bilancio 2019, che ha appesantito il risultato del bilancio stesso.

Questo esubero ammontava a € 137.498 ed è stato correttamente contabilizzato fra i componenti straordinari positivi di conto economico.

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 iscritto, come detto, al Fondo svalutazione/oscillazione titoli, la cui consistenza in bilancio è pari a € 256.000.

In ossequio alla competenza temporale sono stati rilevati ratei passivi relativi a quote di costi del personale (mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti entro l'anno).

I crediti sono costituiti da crediti immobilizzati riguardano crediti per cauzioni ed ammontano a € 3.145,22.

Tra cassa, c/c postale e giacenze presso banche le disponibilità liquide ammontano a € 31.568.

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.

Quanto alle voci di costo componenti il conto economico, come di consueto esse sono dettagliate nel prospetto allegato al bilancio. Dal confronto con le analoghe voci del precedente bilancio 2019 emerge lo stretto contenimento cui sono sottoposti tali oneri di gestione ed anzi, ove possibile, una riduzione degli stessi, in attuazione delle rigorose politiche di controllo in atto.

* * * * *

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 31/12/2020 e ad imputare l'utile d'esercizio, anche in base al nostro vigente Statuto, ad incremento del patrimonio sociale.

Milano, 16 aprile 2021

Il presidente (Giovanni Bossi)

