

Societa' per la cremazione di Milano APS

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021

(Valori in Euro)

Societa' per la cremazione Milano APS

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

Bilancio Abbreviato al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Attivo

	Totali 2021
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	6.254
II - Immobilizzazioni materiali	368.025
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.597.933
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.972.212</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	63.156
esigibili entro l'esercizio successivo	
Imposte anticipate	63.156
IV - Disponibilita' liquide	10.362
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>73.518</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.045.730</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Totali 2021
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	2.009.017
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.172)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.950.845</i>
B) Fondi per rischi e oneri	1.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.882
D) Debiti esigibili entro l'anno successivo	9.301
 E) Ratei e risconti	 18.154
<i>Totale passivo</i>	<i>2.045.730</i>

Conto Economico

	Totali 2021
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	4.105
altri	126.809
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	130.914
<i>Totale valore della produzione</i>	130.914
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.210
7) per servizi	85.286
8) per godimento di beni di terzi	25.355
9) per il personale	
a) salari e stipendi	93.024
b) oneri sociali	27.892
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.063
c) trattamento di fine rapporto	9.063
<i>Totale costi per il personale</i>	129.979
10) ammortamenti e svalutazioni	
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	4.566
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.166
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	4.566
14) oneri diversi di gestione	20.173
<i>Totale costi della produzione</i>	274.569
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(143.655)
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	92.009
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	92.009
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	92.009
17) interessi ed altri oneri finanziari	
altri	2.020

	Totali 2021
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(53.666)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	4.506
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.506</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.172)

SOCIETA' PER LA CREMAZIONE DI MILANO APS			
BILANCIO AL 31/12/2021			
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Software di proprietà capitalizzato	19.904,00	
	Marchi	400,00	
	Altri beni immateriali	3.538,00	
	F.do ammortamento marchi	- 333,30	
	F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	- 14.306,21	
	F.do amm. Altri beni immateriali	- 2.948,05	6.254,44
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	6.072,00	
	Altri beni materiali	222,00	
	F.do amm.to fabbricati strumentali	- 44.083,41	
	F.do amm.to impianti specifici	- 4.960,50	
	F.do amm.to mobili e arredi	- 20.086,50	
	F.do amm.to macchine ufficio elett. elab.	- 20.665,75	
	F.do amm.to altri beni materiali	- 222,00	
	F.do amm.to impianti telefonici	- 2.601,72	368.024,94
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III	Quote di fondi comuni d'investimento	1.853.933,11	1.597.933,11
	F.do svalutazione altri titoli d'investimento	- 256.000,00	
	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.II	CREDITI		
	Depositi cauzionali	3.145,22	
	Altre ritenute subite	56.997,55	
	Erario c/rimborsi imposte	3.013,53	63.156,30
	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV	Unicredit Banca	4.804,65	
	UBI bancomat	669,25	
	Barclays CheBanca!	2.183,74	
	CC postale	779,93	
	Cassa contanti	1.364,56	
	macchina affrancatrice	560,23	10.362,36
	PASSIVO		
	PATRIMONIO NETTO		
A	Capitale		
A.I	Patrimonio	2.009.017,00	2.009.017,00
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.	65.881,55	65.881,55
	DEBITI		
D	Fornitori	10.419,48	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori dipendenti e assi.	3.444,95	
	Erario c/ritenute su redd. lavoratori autonomi	378,00	
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	292,83	
	Erario c/IRAP	14,00	
	INPS dipendenti	5.243,21	
	INPS collaboratori	432,00	
	Enti previdenziali diversi	48,00	
	Debiti diversi verso terzi	- 10.971,51	9.300,96
E	RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	18.153,54	18.153,54

CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.5	Altri ricavi e proventi		
	contributi in c/esercizio non imponibile IRAP	4.105,13	
	sopravvenienze attive	16,35	
	arrotondamenti attivi	2,99	
	altri ricavi e proventi non imponibili	126.789,89	130.914,36
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, suss., di consumo e di		
	Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	163,48	
	Stampati amministrativi	7.928,23	
	Cancelleria varia	1.118,21	9.209,92
B.7	Costi per servizi		
	Energia elettrica	1.497,00	
	Spese telefoniche ordinarie	1.618,71	
	Pulizia locali	5.766,00	
	Servizi telematici	446,83	
	Manutenzioni impianti e macchinari	195,08	
	Spese generali varie	4.363,54	
	Consulenze Amministrative e Fiscali	13.873,21	
	Compensi revisori professionisti	6.405,00	
	Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. afferente	800,73	
	Compensi/rimborsi co.co.co. afferenti	21.599,25	
	Contributi previd. Co.co.co. afferenti	3.456,00	
	Ricerca, formazione aggiornamento	1.284,66	
	Spese per alberghi e ristoranti	649,10	
	Spese viaggio	792,76	
	Spese postali	10.477,78	
	Premi di assicuraz. Non obblig.deducibili	2.208,78	
	Assistenza software	8.057,11	
	Commissioni e spese bancarie	1.794,75	85.286,29
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		
	Canoni locazione immobili deducibili	12.058,50	
	Spese condominiali e varie deducibili	7.005,65	
	Canoni noleggio impianti	6.291,27	25.355,42
B.9.a	Salari e stipendi		
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	93.023,87	93.023,87
B.9.b	Oneri sociali		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	27.005,92	
	Contributi altri Enti previdenziali	480,00	
	Contributi INAIL	405,98	27.891,90
B.9.c	Trattamento di fine rapporto		
	Quote TFR dipend. Ordinari (in azienda)	9.063,36	9.063,36
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	ammo.to software capitalizzato	1.087,89	
	Amm.to marchi	133,32	
	Amm.to altri beni immateriali	1.179,22	2.400,43
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Amm.to ordinari mobili e arredi	930,79	
	Amm.to ordinari macchine d'ufficio elettroniche	1.235,66	2.166,45
B.14	Oneri diversi di gestione		
	Imposta di registro e concess. govern.	121,17	
	Spese, perdite e sopravv.passive	2.229,74	
	Contributi associativi	3.023,83	
	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	710,00	
	Altre spese trasporto	3.086,00	
	arrotondamenti passivi diversi	1,21	
	Erogazioni Liberali (destinazione 5XMILLE)	11.000,00	20.171,95
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16.b	Proventi finanz. da titoli diversi iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni		
	Dividendo	90.856,03	
	Utile su titoli	1.152,68	92.008,71
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		
	Interessi passivi su c/c bancari	0,32	
	commissione uscita titoli	20,00	
	Ritenuta acconto su interessi attivi c/c	0,06	
	Perdite su titoli	1.999,45	2.019,83
20	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	irap	4.506,00	4.506,00

SOCIETA PER LA CREMAZIONE DI MILANO 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 2021

Signori Soci,

l'esercizio 2021 è stato ancora molto difficile per la nostra Associazione a causa del prolungamento della pandemia Covid-19, dopo gli effetti deleteri da essa causati già nel precedente anno 2020; tuttavia l'attività istituzionale non è mai stata sospesa e l'operatività è proseguita con sufficiente regolarità, pur a ritmi molto rallentati rispetto a quelli del periodo pre-pandemico.

Inoltre, la diffusione dell'epidemia ha rappresentato non soltanto un pesante ostacolo all'azione di SOCREM, ma anche un veicolo di contagi, perfino letali, all'interno della nostra compagine sociale; con il rispetto e la vicinanza di sentimenti ai congiunti, dobbiamo registrare con acuto rimpianto il decesso di 824 soci nell'anno 2021.

Per contro, in corso d'anno siamo riusciti a svolgere di presenza l'assemblea ordinaria dei soci, che ha provveduto ad approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020, nonché quello di fine esercizio 2019 che non era stato approvato durante l'anno 2020 per l'impossibilità normativa di riunire l'assemblea annuale dei soci e che, pertanto, portava soltanto l'approvazione del Consiglio Direttivo.

.....

Il bilancio 2021 - redatto come di consueto in forma abbreviata, come previsto da norma - oggi sottoposto al Vostro esame chiude con un disavanzo di € 58.172, al netto delle imposte di competenza e può essere sintetizzato nella forma seguente (con arrotondamenti all'unità di Euro) nelle sue componenti patrimoniali:

<i>Attività</i>	€ 2.045.760
<i>Passività e conti di capitale</i>	€ 2.103.932

<i>Disavanzo al 31/12/2021</i>	€ 58.172
	=====
e nelle sue componenti economiche:	
<i>Ricavi e profitti</i>	€ 222.923
<i>Costi e perdite</i>	€ 281.095

<i>Disavanzo al 31/12/2021</i>	€ 58.172
	=====

Le appostazioni patrimoniali ed economiche dettagliate nello Stato patrimoniale e nel conto Profitti e Perdite traggono origine dalle registrazioni contabili, tenute con puntualità e precisione durante l'anno sulla base di

corretti criteri contabili-amministrativi, adeguati alla rappresentazione dei fatti sociali e conformi alle norme di legge.

Ci permettiamo ricordare che, come di consueto, il risultato di gestione sopra esposto non è esauriente ai fini di illustrare concretamente l'andamento sociale nel passato esercizio e, pertanto, deve essere completato con maggiori dati ed informazioni.

In primo luogo, infatti, richiamiamo la normativa organica del Terzo Settore introdotta dal D.Lgs n. 117/2017 e recepita da SOCREM nell'assemblea straordinaria del 25/7/2019; da cui derivò, sotto il profilo formale, l'aggiunta di APS (Associazione di Promozione Sociale) alla nostra denominazione e, sotto quello sostanziale, la variazione del principio contabile riferito alle quote associative ed oblazioni riscosse nell'anno.

Tale variazione, importante ai fini della migliore comprensione delle appostazioni patrimoniali ed economiche del bilancio, ha comportato l'iscrizione di detti flussi finanziari in entrata fra i ricavi/proventi d'esercizio; che però, a differenza degli altri ricavi, non concorrono alla formazione della base fiscalmente imponibile al tributo erariale IRES, stante la qualifica di "non commerciali", confermata dal citato D.Lgs 117/2017.

In secondo luogo, rammentiamo il criterio di far confluire il risultato contabile dell'esercizio nei conti di capitale/patrimonio; i quali, in sintesi numerica, hanno avuto le seguenti movimentazioni nell'anno 2021:

<i>Patrimonio iniziale al 1°/1/2021</i>	€ 1.924.033
<i>Incremento per utile da bilancio 2020</i>	€ 84.984+
<i>Decremento per perdita da bilancio 2021</i>	€ 58.172-
<i>Patrimonio finale al 31/12/2021</i>	€ 1.950.843
	=====

Le entrate per quote associative e oblazioni sono ammontate a € 123.098, in diminuzione rispetto a € 136.883 del 2020.

Questo dato, oltre ad essere significativo delle difficoltà operative che hanno gravato sull'operatività sociale, risulta appesantito anche dall'esito numerico dei soci, sceso a fine esercizio a 11.800 dai 13.900 di fine esercizio precedente. Lo stesso dato, però, deve essere depurato di circa 1600 nominativi, che, per inesatto aggiornamento e conciliazione delle nostre registrazioni con quelle comunali, risultavano ancora attivi.

In terzo luogo vi diamo notizia dell'agevolazione fiscale di cui la SOCREM, quale ente non commerciale non svolgente attività commerciale, ha potuto godere nel contesto dei provvedimenti legislativi connessi alla pandemia COVID. Infatti, in base al Decreto Rilancio (= D.L. 19/5/2020 n. 34, convertito in Legge 17/7/2020 n. 77) è stato disposto lo stralcio dell'IRAP con riferimento al secondo acconto/saldo per l'esercizio 2019 ed al primo acconto per l'esercizio 2020.

Di rilievo è da segnalare l'utilizzo del contributo di circa € 11.000 che ci è stato accreditato nel 2020 a titolo di "erogazione 5 per mille" per le tre annualità 2016-17, 2017-18 e 2018-19. Dopo attento esame delle possibilità concrete del suo impiego in conformità alle disposizioni normative vigenti ed alla corrispondenza agli ideali e finalità dell'attività di SOCREM, quale Ente Morale avente anzianità di quasi 150 anni, abbiamo valutato l'importanza di far ampliare la conoscenza di tali ideali e finalità tra la cittadinanza milanese, con l'impiego e la professionalità di noti ed apprezzati personaggi del mondo dello spettacolo, devolvendo quindi l'intero importo a sostegno delle attività del Teatro Oscar, in Milano.

Dall'analisi del nostro bilancio 2021 emerge un pregevole aumento dei proventi finanziari, cresciuti dai quasi € 80.000 del 2020 ai quasi 90.000 del 2021; tale dato merita particolare soddisfazione perché espressivo della nostra attenta e costante cura nella gestione del patrimonio mobiliare sociale, avendo anche ben presente l'esigenza di suo equilibrio con i flussi di cassa.

Al riguardo ricordiamo che il patrimonio sociale si compone dei due principali cespiti: l'immobile di proprietà (iscritto in bilancio per € 401.000, dopo rivalutazione monetaria) e le attività finanziarie (quote di fondi comuni d'investimento, polizze ed altri strumenti finanziari, iscritti in bilancio per circa € 1.854.000).

In merito all'immobile, confermiamo di non aver accantonato quote di ammortamento, come già deciso negli ultimi anni, in considerazione della stabilità e permanenza di tale investimento.

Quanto alle attività finanziarie, nell'esercizio non abbiamo subito minusvalenze di rilievo e, quindi, non è stato intaccato il fondo per oscillazione del valore contabile dei titoli

Con riguardo agli altri criteri seguiti nella compilazione del bilancio oggi sottoposto al Vostro esame, nulla di particolare da segnalare, in quanto essi sono i medesimi seguiti nel recente passato, in conformità alle norme civilistiche e tributarie in vigore.

In dettaglio: le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo originario di acquisizione, rettificato dai rispettivi fondi ammortamento, incrementati della quota a carico dell'esercizio calcolata in base all'epoca di acquisizione e nella misura fissata secondo norma, valutata congrua anche ai fini operativi.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore di acquisto e le eventuali minusvalenze latenti sono imputate al relativo fondo di oscillazione.

I crediti ammontano a € 3.145 (invariato) e consistono in crediti duraturi per cauzioni prestate a terzi.

I ratei passivi ammontano a € 18.153 e sono riferiti, secondo il criterio di competenza temporale, a quote di costi per il personale dipendente.

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a € 10.362, tra cassa, c/c postale e giacenze su conti presso banche.

I debiti verso l'Erario e gli Istituti previdenziali sono costituiti da ritenute fiscali e previdenziali che la SOCREM deve versare su compensi corrisposti a dipendenti e terzi.

Quanto alle voci di costo esperte in conto economico, come d'abitudine esse sono dettagliate nel prospetto allegato al bilancio e pongono in evidenza anche il rigore cui esse sono sottoposte nella gestione sociale quotidiana.

.....

Signori Soci, in conclusione della presente relazione il Consiglio Direttivo di SOCREM, ringraziando per la fiducia da Voi accordata, rivolge l'invito ad esprimere l'approvazione sul bilancio al 31/12/2021 e ad imputare la perdita d'esercizio, anche secondo il nostro vigente Statuto, a decremento del patrimonio sociale.

Milano, 13 aprile 2022

Il presidente
(Giovanni Bossi)