

**BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31.12.2023**

Raffronto con Bilancio Consuntivo 2022

Reg. Imp. 01248040998

Rea 395168

A.SE.F. AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA
S.r.l. con Socio Unico

Sede in VIA FRUGONI 25 A - 16121 GENOVA (GE) Capitale sociale Euro 1.985.820,00 i.v.

BILANCIO AL 31.12.2023

Stato Patrimoniale attivo	31.12.2023	31.12.2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	2.516	11.579
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.356	48.591
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	64.162	38.029
	<u>109.034</u>	<u>98.199</u>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.561.037	1.357.522
2) Impianti e macchinario		183
3) Attrezzature industriali e commerciali	85.162	70.867
4) Altri beni	560.377	827.174
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>2.196.576</u>	<u>2.255.746</u>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni	2.305.610	2.353.945

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	502.719	610.685
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	502.719	610.685

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	1.069.970	1.089.723
- oltre l'esercizio		
	1.069.970	1.089.723
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	596.737	577.346
- oltre l'esercizio	1.517	1.517
	598.254	578.863
5-ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	935.999	922.085
	935.999	922.085
5-quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	42.794	56.609
- oltre l'esercizio	12.029	11.029
	54.823	67.638
	2.659.046	2.658.309

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli	4.714.159	2.751.476
	4.714.159	2.751.476

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	1.589.919	3.493.578
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.873	2.154
	1.592.792	3.495.732

Totale attivo circolante**9.468.716** **9.516.202****D) Ratei e risconti****160.328** **123.362****Totale attivo****11.934.654** **11.993.509**

Stato Patrimoniale passivo	31.12.2023	31.12.2022
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	1.985.820	1.985.820
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	151.727	151.727
<i>IV. Riserva legale</i>	397.164	397.164
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.525.282	2.483.723
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della Società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipate		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art.55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art.2 legge n. 168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art.2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono	68.385	68.385
Riserva da conferimento	91.874	
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...	705	705
	160.962	69.089
	2.686.244	2.552.812
<i>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	72.530	241.559
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto		
	5.293.485	5.329.082
B) Fondi per rischi e oneri		
1)Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	39.208
2)Fondi per imposte, anche differite	31.327	31.327
3)Altri	3.251.887	3.203.210
Totale fondi per rischi e oneri		
	3.313.214	3.273.745
C)Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	151.008	166.356
D)Debiti		

1) Obbligazioni			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Debiti verso banche			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	86.623		171.286
5) Debiti verso altri finanziatori		86.623	171.286
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) Acconti			
- entro l'esercizio	1.118.280		957.466
- oltre l'esercizio			
7) Debiti verso fornitori		1.118.280	957.466
- entro l'esercizio			1.069.462
- oltre l'esercizio	940.188		
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		940.188	1.069.462
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) Debiti verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) Debiti tributari			
- entro l'esercizio	113.020		137.997
- oltre l'esercizio			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		113.020	137.997
- entro l'esercizio	372.592		347.934
- oltre l'esercizio			
14) Altri debiti		372.592	347.934
- entro l'esercizio	503.081		481.564
- oltre l'esercizio			
Totale debiti		3.133.784	3.165.709
E) Ratei e risconti		43.163	58.617
Totale passivo		11.934.654	11.993.509

Conto economico	31.12.2023	31.12.2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.525.455	12.518.331
2) Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	249.410	207.216
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	249.410	207.216
Totale valore della produzione	11.774.865	12.725.547
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.163.955	2.425.942
7) Per servizi	3.901.708	4.557.235
8) Per godimento di beni di terzi	142.762	149.718
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.205.155	3.088.769
b) Oneri sociali	1.027.828	999.681
c) Trattamento di fine rapporto	184.820	178.219
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	4.417.803	4.266.669
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.769	26.072
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	534.535	535.826
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	126.460	96.841
	691.764	658.739
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	107.966	(42.197)
12) Accantonamento per rischi	209.208	190.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	114.416	163.002
Totale costi della produzione	11.749.582	12.369.108
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	25.283	356.439
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	107.490	33.436
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	5.168	459
	5.168	459

	112.658	33.895
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	5.438	588
	5.438	588
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	107.220	33.307

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	132.503	389.746
20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) imposte correnti	73.887	125.217
b) imposte di esercizi precedenti		
c) imposte differite e anticipate		
Imposte differite		
Imposte anticipate	(13.914)	22.970
	(13.914)	22.970
	59.973	148.187
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	72.530	241.559

**BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31.12.2023**

Raffronto con Bilancio Previsionale 2023

Reg. Imp. 01248040998
Rea 395168

A.SE.F. AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.r.l. con Socio Unico

Sede in VIA FRUGONI 25 A - 16121 GENOVA (GE) Capitale sociale Euro 1.985.820,00 i.v.

BILANCIO AL 31.12.2023

Stato Patrimoniale attivo	consuntivo 31.12.2023	previsionale 31.12.2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	2.516	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.356	
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	64.162	
	109.034	418.134
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.561.037	
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	85.162	
4) Altri beni	550.377	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	2.196.576	5.278.577
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
Totale immobilizzazioni		2.305.610	5.696.711
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		502.719	460.476
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		<u>502.719</u>	<u>460.476</u>
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio successivo	1.069.970		840.379
- oltre l'esercizio successivo			
		<u>1.069.970</u>	<u>840.379</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio successivo	596.737		
- oltre l'esercizio successivo	<u>1.517</u>		
		598.254	
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo	<u>935.999</u>		
		935.999	
5) Verso altri			
- entro l'esercizio successivo	42.794		
- oltre l'esercizio successivo	<u>12.029</u>		
		<u>54.823</u>	<u>1.316.345</u>
		<u>2.659.046</u>	<u>2.156.724</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli		4.714.159	1.901.567
		<u>4.714.159</u>	<u>1.901.567</u>
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.589.919	
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		<u>2.873</u>	
		<u>1.592.792</u>	<u>1.500.979</u>
Totale attivo circolante		9.468.716	6.019.746
D) Ratei e risconti		160.328	89.376
Totale attivo		11.934.654	11.805.833

Stato Patrimoniale passivo	consuntivo 31.12.2023	previsionale 31.12.2023
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	1.985.820	1.985.820
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione	151.727	
IV. Riserva legale	397.164	397.164
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.525.282	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della Società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipate		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		2.783.037
Fondo contributi in conto capitale (art.55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art.2 legge n. 168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art.2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono	68.385	
Riserva da conferimento	91.874	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...		705
	2.686.244	2.783.037
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	72.530	35.300
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.293.485	5.201.321
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	
2) Fondi per imposte, anche differite	31.327	
3) Altri	3.251.887	
Totale fondi per rischi e oneri	3.313.214	3.419.445
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	151.008	160.690
D) Debiti		
1) Obbligazioni		

- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
4) Debiti verso banche			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo	86.623		86.623
5) Debiti verso altri finanziatori		86.623	86.623
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
6) Acconti			
- entro l'esercizio successivo	1.118.280		
- oltre l'esercizio successivo			
7) Debiti verso fornitori		1.118.280	
- entro l'esercizio successivo	940.188		1.221.515
- oltre l'esercizio successivo			
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		940.188	1.221.515
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
11) Debiti verso controllanti			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari			
- entro l'esercizio successivo	113.020		
- oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		113.020	
- entro l'esercizio successivo	372.592		
- oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		372.592	
- entro l'esercizio successivo	503.081		1.659.345
- oltre l'esercizio successivo			
Totale debiti		3.133.784	2.967.483
E) Ratei e risconti		43.163	56.894
Totale passivo		11.934.654	11.805.833

Conto economico	Bilancio Consuntivo 2023	Bilancio Previsionale 2023
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.525.455	11.403.000
2) Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	249.410	120.000
Totale valore della produzione	11.774.865	11.523.000
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.163.955	2.280.000
7) Per servizi	3.901.708	3.953.000
8) Per godimento di beni di terzi	142.762	125.000
9) Per il personale	4.417.803	4.365.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	691.764	655.700
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	107.966	0
12) Accantonamento per rischi	209.208	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	114.416	97.000
Totale costi della produzione	11.749.582	11.475.700
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	25.283	47.300
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	107.490	30.100
d) altri	5.168	
17) Interessi e altri oneri finanziari	5.438	(100)
Totale proventi e oneri finanziari	107.220	30.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		0
19) Svalutazioni		0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	132.503	77.300
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.973	42.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	72.530	35.300