



SOCIETA' GENOVESE DI CREMAZIONE
SO.CREM - Ente del Terzo Settore

Fondata il 14 Aprile 1897 - Iscritta nel RUNTS con Decreto n. 4853 del 2 Agosto 2022

Sede: Via L. Lanfranconi, 1/4 Sc. A - 16121 GENOVA

Tel. 010 59.31.74 - 010 56.20.72 Fax 010 59.62.000

Cod. Fisc. / P. IVA 00952860104



FASCICOLO DI BILANCIO

ANNO 2022

SOCIETA' GENOVESE DI CREMAZIONE - SO.CREM ETS

P.I. 00952860104

Mod. A - STATO PATRIMONIALE

		31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO			
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	€		€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi impianto e di ampliamento	€	114.577	€ 328.652
2) costi sviluppo	€		€
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	€	81.640	€ 42.863
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€		€
5) avviamento	€		€
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€		€
7) altre	€	26.680	€
Totale immobilizzazioni immateriali	€	222.897	€ 371.515
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	€	1.668.489	€ 1.502.105
2) impianti e macchinari	€	265.369	€ 208.173
3) attrezzature	€	77.924	€ 183.820
4) altri beni	€	129.932	€
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€		€
Totale immobilizzazioni materiali	€	2.141.714	€ 1.894.098
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	€		€
b) imprese collegate	€		€
c) altre imprese	€		€
Totale partecipazioni	€		€
2) crediti:			
a) imprese controllate			
esigibili entro l'esercizio successivo	€		€
esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€
Totale crediti imprese controllate	€		€
b) imprese collegate			
esigibili entro l'esercizio successivo	€		€
esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€
Totale crediti imprese collegate	€		€
c) verso altri enti del Terzo settore			
esigibili entro l'esercizio successivo	€		€
esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€
Totale crediti verso altri enti del Terzo Settore	€		€
d) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	€		€
esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€
Totale crediti verso altri	€		€
Totale crediti	€		€
3) altri titoli	€		€
Totale immobilizzazioni finanziarie			

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€	2.364.611	€	2.265.613
--------------------------------	---	------------------	---	------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	€	73.153	€	77.621
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€			
3)	lavori in corso su ordinazione	€			
4)	prodotti finiti e merci	€	2.137.930		2.275.116
5)	acconti	€			
	Totale rimanenze	€	2.211.084		2.352.737

II - Crediti

1)	verso utenti e clienti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	258.835	€	183.103
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso utenti e clienti	€	258.835	€	183.103
2)	verso associati e fondatori				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso associati e fondatori	€	0	€	0
3)	verso enti pubblici				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	605	€	1.265
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso enti pubblici	€	605	€	1.265
4)	verso soggetti privati per contributi				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso soggetti privati per contributi	€	0	€	0
5)	verso enti della stessa rete associativa				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	€	0	€	0
6)	verso enti del terzo Settore				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso enti del Terzo Settore	€	0	€	0
7)	verso imprese controllate				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso imprese controllate	€	0	€	0
8)	verso imprese collegate				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso imprese collegate	€	0	€	0
9)	crediti tributari				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	157.361	€	15.980
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti tributari	€	157.361	€	15.980
10)	da 5 per mille				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti da 5 per mille	€	0	€	0
11)	da imposte anticipate				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti da imposte anticipate	€	0	€	0
12)	verso altri				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	24.202	€	23.376

	esigibili oltre l'esercizio successivo	€		€	
	Totale crediti verso altri	€	24.202	€	23.376
Totale crediti		€	441.004	€	223.724
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1)	partecipazioni in imprese controllate	€		€	
2)	partecipazioni in imprese collegate	€		€	
3)	altri titoli	€	9.848.684	€	9.579.195
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		€	9.848.684	€	9.579.195
IV - Disponibilità liquide					
1)	depositi bancari e postali	€	1.187.642	€	664.884
2)	assegni	€		€	
3)	denaro e valori in cassa	€	4.024	€	7.262
Totale disponibilità liquide		€	1.191.666	€	672.146
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		€	13.692.437	€	12.827.802
D) RATEI E RISCONTI		€	42.037	€	43.999
Totale attivo		€	16.099.084	€	15.137.414
PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Fondo di dotazione dell'Ente		€		€	0
II - Patrimonio vincolato					
1)	riserve statutarie	€		€	
2)	riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€		€	
3)	riserve vincolate destinate da terzi	€		€	
Totale patrimonio vincolato		€	0	€	0
III - Patrimonio libero					
1)	riserve di utili o avanzi di gestione	€	11.986.011	€	11.808.515
2)	altre riserve	€		€	
Totale patrimonio libero		€	11.986.011	€	11.808.515
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		€	240.046	€	177.496
TOTALE PATRIMONIO NETTO		€	12.226.057	€	11.986.011
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€		€	
2)	per imposte, anche differite	€		€	
3)	altri	€	2.754.737	€	2.176.758
		€	2.754.737	€	2.176.758
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI		€	2.754.737	€	2.176.758
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATI		€	212.952	€	197.865
D) DEBITI					
1)	debiti verso banche				
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	2.336	€	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0	€	0
	Totale debiti verso banche	€	2.336	€	0

2) debiti verso altri finanziatori			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti verso altri finanziatori	€	0 €	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	2.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€	0 €	2.133
4) debiti verso enti della stessa rete associativa			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	€	0 €	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	€	0 €	0
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale acconti	€	0 €	0
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	329.241 €	215.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti verso fornitori	€	329.241 €	215.832
8) debiti verso imprese controllate e collegate			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	0 €	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	€	0 €	0
9) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	253.038 €	48.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti tributari	€	253.038 €	48.644
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	47.790 €	51.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	0
Totale debiti v/ istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	47.790 €	51.017
11) debiti verso dipendenti e collaboratori			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	187.715 €	247.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	144.883
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	€	187.715 €	392.451
12) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	€	60.605 €	54.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	0 €	
Totale altri debiti	€	60.605 €	54.374
TOTALE DEBITI	€	880.725 €	764.451
E) RATEI E RISCOINTI	€	24.614 €	12.329
Totale passivo	€	16.099.084 €	15.137.414

SOCIETA' GENOVESE DI CREMAZIONE - SO.CREM ETS
P.I. 00952860104

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

		€	2022	€	2021			€	2022	€	2021
ONERI E COSTI						PROVENTI E RICAVI					
A)	Costi e Oneri da <u>attività di interesse generale</u>					A)	Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>				
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	107.945	€	194.268	1)	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€	51.175	€	55.846
2)	Servizi	€	1.359.615	€	1.411.538	2)	Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€		€	
3)	Godimento di beni di terzi	€	57.157	€	288.976	3)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€	695.580	€	748.313
4)	Personale	€	1.035.233	€	1.775.268	4)	Erogazioni liberali	€	215	€	
5)	Ammortamenti	€	348.228	€	312.156	5)	Proventi del 5 per mille	€		€	
5 bis)	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€		€							
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	€		€		6)	Contributi da soggetti privati	€		€	
7)	Oneri diversi di gestione	€	192.342	€	49.691	7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€	3.517.854	€	3.250.809
8)	Rimanenze iniziali	€	2.352.736	€	2.366.929	8)	Contributi da enti pubblici	€	3.586	€	10.048
9)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€		9)	Proventi da contratti con enti pubblici	€		€	
10)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€		10)	Altri ricavi, rendite e proventi	€	12.680	€	75.773
	Totale	€	5.453.256	€	6.398.826		Totale	€	6.492.174	€	6.493.525
							Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€	1.038.918		94.699
B)	Costi e Oneri da <u>attività diverse</u>					B)	Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>				
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€		€		1)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€		€	
2)	Servizi	€		€		2)	Contributi da soggetti privati	€		€	
3)	Godimento di beni di terzi	€		€		3)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€		€	

4) Personale	€	€		4) Contributi da enti pubblici	€	€	
5) Ammortamenti	€	€		5) Proventi da contratti con enti pubbl	€	€	
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	€					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	€		6) Altri ricavi, rendite e proventi	€	€	
7) Oneri diversi di gestione	€	€		7) Rimanenze finali	€	€	
8) Rimanenze iniziali	€	€					
Totale	€	0 €	0	Totale	€	0 €	0
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	€		0
C) Costi e Oneri da attività di raccolta fondi				C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	€		1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	€	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	€		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	€	
3) Altri oneri	€	€		3) Altri proventi	€	€	
Totale	€	0 €	0	Totale	€	0 €	0
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€		0
D) Costi e Oneri da attività finanziarie e patrimoniali				D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	€	698.522 €	68.433	1) Da rapporti bancari	€	2.715 €	
2) Su prestiti	€	€		2) Da altri investimenti finanziari	€	28.848 €	234.346
3) Da patrimonio edilizio	€	€		3) Da patrimonio edilizio	€	€	
4) Da altri beni patrimoniali	€	€		4) Da altri beni patrimoniali	€	€	
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	€		5) Altri proventi	€	€	
6) Altri oneri	€	€					
Totale	€	698.522 €	68.433	Totale	€	31.563 €	234.346
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€	-666.959	165.913
E) Costi e Oneri di supporto generale				E) Proventi di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	€		1) Proventi da distacco del personale	€	€	
2) Servizi	€	€		2) Altri proventi di supporto generale	€	€	

3)	Godimento di beni di terzi	€	€				
4)	Personale	€	€				
5)	Ammortamenti	€	€				
5 bis)	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	€				
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	€	€				
7)	Altri Oneri	€	€				
8)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	€				
9)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	€				
	Totale	€	0 €	0		Totale	€
	Totale oneri e costi	€	6.151.778 €	6.467.259		Totale proventi e ricavi	€
							0 €
							0
							6.523.737 €
							6.727.871
							Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)
							371.959 €
							260.612
							Imposte
							€
							131.913 €
							83.116
							Avanzo / disavanzo d'esercizio (+/-)
							€
							240.046 €
							177.496

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

		2022	2021			2022	2021
Costi figurativi				Proventi figurativi			
1)	Da attività di interesse generle	€	€	1)	Da attività di interesse generle	€	€
2)	Da attività diverse	€	€	2)	Da attività diverse	€	€
	Totale	€	€		Totale	€	€

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

Cari Soci,

la presente relazione di missione, redatta in conformità al DM 5/3/2020 e successive modifiche ed integrazioni, nonché in applicazione del principio contabile OIC 35 – Principio Contabile ETS, illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie dell'Ente con l'obiettivo di fornire ai lettori una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali dell'Ente.

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione denominata SOCIETA' GENOVESE DI CREMAZIONE – SO.CREM, costituita in Genova il 14 aprile 1897 e riconosciuta Ente Morale con R.D. del 13 aprile 1902, iscritta al RUNTS il 2 agosto 2022 (Decreto Direttoriale Regione Liguria 4853/2022) ha la propria sede sociale in Genova, Via Lanfranconi 1-4. Presso il Cimitero Monumentale di Staglieno ha edificato a propria cura e spese il Tempio Crematorio al cui interno si trovano le quattro linee di cremazione e loculi per urne cinerarie dati in assegnazione ai propri associati.

Sempre presso il Cimitero Monumentale di Staglieno l'Ente ha in concessione comunale il Tempio Cinerario, presso cui sono stati costruiti loculi per urne cinerarie sempre destinate ai Soci.

Altre costruzioni di cellette cinerarie si trovano presso i seguenti cimiteri: Angeli - San Pier d'Arena, Pini Storti – Sestri Ponente, San Martino – Pegli, Palmaro – Pra, Leira Voltri, Nervi 3, San Giovanni Battista – Recco.

MISSIONE PERSEGUITA

L'Associazione ha per oggetto sociale la promozione e diffusione della cremazione dei cadaveri perseguendo finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale e realizzando, senza scopo di lucro, in via esclusiva o principale e sotto forma di produzione o scambio di beni o servizi attività di interesse generale riconosciute dall'art. 5 del Codice del Terzo Settore.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

- interventi e servizi sociali (lett. a);
- interventi e prestazioni sanitarie (lett. b);
- interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia delle condizioni dell'ambiente (lett. e);
- promozione e tutela dei diritti umani, civili e sociali (lett. w)

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È
ISCRITTO: Sezione G) altri Enti del terzo settore

REGIME FISCALE APPLICATO: ordinario

SEDI

Sede legale Via Luigi Lanfranconi 1-4 sc. A

Sede operativa 1 Cimitero Staglieno Tempio Crematorio

Sede operativa 2 Cimitero Staglieno Tempio Cinerario

Sede operativa 3 Angeli - San Pier d'Arena

Sede operativa 4 Pini Storti – Sestri Ponente

Sede operativa 5 San Martino – Pegli

Sede operativa 6 Palmaro – Pra

Sede operativa 7 Leira Voltri

Sede operativa 8 Nervi 3

Sede operativa 9 San Giovanni Battista – Recco.

ATTIVITÀ SVOLTE

L'Ente svolge il servizio di cremazione in favore dei propri associati e verso ogni altro richiedente.

Assegna agli associati i propri loculi curandone la manutenzione e il decoro.

Svolge attività di carattere culturale ai fini di promuovere la diffusione della cremazione.

2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

I Soci iscritti all'Ente al 31/12/2022 sono 15.377.

L'Ente è in costante rapporto con gli associati che chiedono informazioni in merito all'iscrizione, all'assegnazione dei loculi per i defunti ed ai servizi correlati.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

La partecipazione degli associati alla vita di So.Crem Genova è organizzata tramite varie strutture e processi, anche nell'ottica dell'implementazione delle attività dell'Ente a valere sull'annualità 2023:

- Assemblea Generale del 16 giugno 2022 cui hanno partecipato n° 231 associati.
- Consiglio di Amministrazione composto da n° 9 associati, e che nel corso del 2022 si è riunito in n° 9 sedute.
- Ufficio Presidenziale composto da n° 3 associati, talvolta allargati fino a n° 8 associati, che nel corso del 2022 si è riunito in n° 22 sedute.
- Gruppi di lavoro interni che hanno coinvolto in media n° 5 associati cadauno, proporzionalmente all'importanza e complessità del progetto in discussione.
- Attività esterne di associati rivolte al territorio, tra cui si segnalano:
 - (a) progetto con Università della Terza Età (conferenza "elaborazione del lutto" del 13 aprile 2022);
 - (b) contribuzione alla manutenzione straordinaria del Cimitero Monumentale di Genova Staglieno (novembre 2022);
 - (c) progettazione modello organizzativo 231 e stesura codice etico;
 - (d) sponsorizzazione del progetto culturale "Festival dell'acquedotto" (XIV edizione);
 - (e) sponsorizzazione del progetto culturale biennale "#LaSediaRossa" contro la violenza di genere.

3)

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute a norma di legge.

Il bilancio è stato predisposto in osservanza a quanto previsto dai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali (OIC 35), ove compatibili, con l'assenza di scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Ente.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di competenza temporale.

Il bilancio è stato predisposto secondo i criteri di prudenza, prospettiva della continuità dell'Ente, competenza temporale, costanza nei criteri di valutazione e rilevanza.

Immobilizzazioni immateriali: sono contabilizzate al costo storico ed ammortizzate per il periodo stimato di utilità/utilizzo.

Immobilizzazioni materiali: sono contabilizzate al costo di acquisto inclusi oneri accessori ed ammortizzate secondo i parametri dettati per le singole categorie.

Crediti: Sono valutati al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Alla voce 3 "Altri titoli" sono indicati gli investimenti di Banca Fideuram (valore nominale diminuito degli oneri di investimento e custodia) ed Aletti (valore nominale). Entrambi gli investimenti, dismessi nel corrente anno, sono stati valorizzati al lordo della perdita correttamente accantonata al Fondo Svalutazione Titoli.

Disponibilità liquide: Sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti: Sono stati calcolati in base alla loro competenza temporale.

Patrimonio netto: Costituito da avanzi precedenti di gestione.

Fondi rischi e oneri: Costituito da importi accantonati per servizi che verranno resi in futuro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: E' congruo in rapporto al numero dei dipendenti in forza all'Ente e corrisponde al saldo a debito nei confronti degli stessi in forza del CCNL applicato ed al netto degli acconti già erogati.

Debiti: sono valutati al loro valore nominale.

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Non si registrano accorpamenti ed eliminazioni rispetto al modello ministeriale.

4)

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI MATERIALI	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	TOTALE
Valore di inizio esercizio			
Costo	€ 196.109	€ 158.510	€ 354.619
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 16.719	€ 115.647	€ 132.366
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 179.390	€ 42.863	€ 222.253
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	€ 33.350	€ 62.270	€ 95.620
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	40.652 €	€ 81.168	€ 121.820
Utilizzo fondo ammortamento		€ 80.158	€ 80.158
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 30.830	€ 22.483	€ 53.313
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ 141.257	€ 81.640	€ 222.897
TOTALE RIVALUTAZIONI		€ -	

Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ 4.628.474	€ 1.719.686	€ 851.041	€ 295.173	€ -	€ 7.494.374
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 2.977.108	€ 1.511.511	€ 734.945	€ 227.449	€ -	€ 5.451.013
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 1.651.366	€ 208.175	€ 116.096	€ 67.725	€ -	€ 2.043.362
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ 157.860	€ 117.142	€ 9.700	€ 95.975	€ -	€ 380.677
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ 88.393	€ 18.636	€ 16.159	€ 74.887	€ -	€ 198.075
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 119.097	€ 59.948	€ 44.488	€ 30.729	€ -	€ 254.262
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ 66.753	€ 18.636	€ 12.774	€ 71.849	€ -	€ 170.012
Totale variazioni	€ 17.123	€ 57.194	-€ 38.172	€ 62.207	€ -	€ 98.352
Valore di fine esercizio						
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ 1.668.489	€ 265.369	€ 77.924	€ 129.932	€ -	€ 2.141.713

Immobilizzazioni finanziarie

L'Ente non ha investito in immobilizzazioni finanziarie.

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
manut. Impianti cremazione	€ 7.441	€ -	€ 7.441	€ -
lavori straord. Beni terzi	€ 171.949	€ -	€ 57.372	€ 114.577
altri costi pluriennali	€ -	€ 33.350	€ 6.670	€ 26.680
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 179.390	€ 33.350	€ 71.483	€ 141.257
Ragioni della iscrizione				
Criteri di ammortamento				

COSTI DI SVILUPPO

Non esistono in bilancio voci riguardanti costi di sviluppo.

6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Non esistono in bilancio crediti o debiti di durata superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

7)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCOINTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ 365	€ 480	€ 845
Risconti attivi	€ 43.635	-€ 2.442	€ 41.193
TOTALE	€ 43.999	-€ 1.962	€ 42.038

Composizione RATEI ATTIVI	Importo
CONTR. INAIL	€ 552
ASS. NON OBBLIGATORIE	€ 293
	€ -
TOTALE	€ 845

Composizione RISCOINTI ATTIVI	Importo
LIC. D'USO SOFTW- ESER.	2.152
ALTRI COSTI PER SERVIZI	101
CANCELLERIA	72
DIRITTI CAMERA COMM.	70
ASS. NON OBBLIGATORIE	2.619
ABB. RIVISTE GIORNALI	151
LIQUID. PARCELLE PROF.	2.301
FITTI PASSIVI	1.299
ASS. NON OBBLIGATORIE	27.353
ASS. NON OBBLIGATORIE	5.075
TOTALE	41.193

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 1.312	-€ 1.207	€ 105
Risconti passivi	€ 11.017	€ 13.492	€ 24.509
TOTALE	€ 12.329	€ 12.285	€ 24.614

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
ONERI BANCARI	€ 105
TOTALE	€ 105

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
Credito imposta beni strumentali Legge 178/2020 (an	€ 9.107
Credito imposta beni strumentali Legge 178/2020 (an	€ 15.402
	€ -
	€ -
TOTALE	€ 24.509

ALTRI FONDI

Composizione ALTRI FONDI	importo
F.DO ANTICIPO LUCI ETERNE	€ 581.455
F.DO ANT. QUOTE LUCI ES. FUTURI	€ 68
F.DO ANT. CREMAZIONI SOCI	€ 1.163.433
F.DO ANT. CREMAZIONI RESTI	€ 40.876
F.DO ANT. QUOTE SOCI VITALIZI	€ 352.621
F.DO ANT. QUOTE SOC. ES. FUTURI	€ 815
F.DO ANT. SERVIZI TUMULAZIONE	€ 6.430
F.DO ANT. SERVIZI EPIGRAFICI	€ 17.895
F.DO SVALUT. ALTRI TITOLI NON IMMOBILIZZATI	€ 512.940
FONDO INCENTIVI ESODO	€ 78.204
TOTALE	€ 2.754.737

8)**PATRIMONIO NETTO**

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 11.986.011	€ 240.046	€ -	€ 12.226.057
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 11.986.011	€ 240.046	€ -	€ 12.226.057
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 11.986.011	€ 240.046	€ -	€ 12.226.057

Non si registrano movimenti nel patrimonio netto diversi dal consueto accantonamento dell'utile.

9)**INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE**

Non esistono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

10)**DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE**

Non esistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI
DEL RENDICONTO GESTIONALI

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE E APPORTI FONDATORI	€ 55.846	-€ 4.671	€ 51.175
RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONI AD ASSOCIATI E FONDATORI	€ 748.313	-€ 52.733	€ 695.580
RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONI A TERZI	€ 3.250.809	€ 267.045	€ 3.517.854
CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	€ 10.048	-€ 6.462	€ 3.586
ALTRI RICAVI RENDITE E PROVENTI	€ 75.773	-€ 63.093	€ 12.680
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali	€ -	€ -	€ -
DA RAPPORTI BANCARI	€ -	€ 2.715	€ 2.715
DA ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	€ 234.346	-€ 205.498	€ 28.848
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	€ 194.268	-€ 86.323	€ 107.945
SERVIZI	€ 1.411.538	-€ 51.923	€ 1.359.615
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 288.976	-€ 231.819	€ 57.157
PERSONALE	€ 1.775.268	-€ 740.035	€ 1.035.233
AMMORTAMENTI	€ 312.156	€ 36.072	€ 348.228
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 49.691	€ 142.651	€ 192.342
RIMANENZE INIZIALI	€ 2.352.736	-€ 141.653	€ 2.211.084
	€ -	€ -	€ -
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
DA ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	€ 68.433	€ 630.089	€ 698.522
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			
A seguito della grave crisi economico-finanziaria e dell'elevata oscillazione dei mercati finanziari derivante dalla pandemia Covid-19 e dalla Guerra in Ucraina, il Consiglio di Amministrazione ha prudenzialmente deciso di procedere al graduale disinvestimento delle somme precedentemente investite nelle gestioni patrimoniali con conseguente prudenziale accantonamento al previsto Fondo rischi delle perdite finanziarie derivanti dall'inatteso ed eccezionale crollo dei mercati finanziari. Tali effetti hanno comportato per l'Ente un onere inatteso ed eccezionale di Euro 698.522 rilevato tra gli oneri da altri investimenti finanziari.			

12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Le erogazioni liberali ricevute sono relative alle oblazioni effettuate dai Soci.

13)

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	€ 1
Impiegati	€ 6
Altro	€ 8
TOTALE	€ 15

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

Nel corso del 2022, in particolare a seguito dell'ottenimento della qualifica di E.T.S., l'Ente ha avviato un processo di ristrutturazione organizzativa con l'obiettivo, tra l'altro, di pianificare l'attività di volontariato e di promozione sociale in favore dell'operatività dell'Ente stesso e del territorio.

14)

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ 227.644
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 8.320
TOTALE	€ 235.964

15)

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'Ente non ha scopo di lucro e pertanto l'avanzo di gestione è destinato all'incremento del patrimonio netto per poter proseguire le attività istituzionali previste dallo Statuto.

18)

L'anno 2022 è stato per il nostro Ente l'anno del cambiamento.

Superato il tragico periodo Covid-19, che ha portato un elevato numero di cremazioni (anno 2020 = 8.720), si è riscontrato un aumento rispetto al 2021 passando da 7.550 a 8.190.

Questo dimostra che, nonostante la mortalità in diminuzione rispetto al periodo pandemico, la scelta cremazionistica è sempre più elevata. So.Crem è stata in grado di assolvere al suo dovere istituzionale in totale autonomia, provvedendo comunque ad effettuare le ordinarie manutenzioni ed il necessario risanamento dei forni.

Nel 2022 si è completato l'adeguamento tecnologico degli strumenti informatici di seguito indicato:

- 1) Creazione del "portale delle cremazioni" che consente uno scambio digitale di informazioni Sede-Tempio e Onoranze Funebri in tempo reale, velocizzando di molto la ricezione dell'autorizzazione alla cremazione emessa dal Comune e la prenotazione, con riduzione sostanziale dei tempi di attesa dall'arrivo del feretro in deposito alla cremazione; ringraziamo per questo le Onoranze che hanno contribuito a questa evoluzione e che quotidianamente con proprio user id e password interagiscono con noi tramite il portale;
- 2) Utilizzo di un nuovo programma amministrativo / contabile aggiornato con l'evoluzione tecnologica e gli adempimenti fiscali in sostituzione dello storico programma ormai tecnologicamente obsoleto in relazione alle mutate esigenze dell'Ente;

- 3) Digitalizzazione Ufficio Personale con utilizzo del portale Zucchetti di interscambio dati, documenti e comunicazioni;
- 4) Gestione informatica della tesoreria;
- 5) Creazione agende elettroniche per appuntamenti e tumulazioni.

L'Ente sta lavorando alla pubblicazione del nuovo Sito Internet, con un riflesso anche al collegamento con i più importanti Social Network, per portare l'ideale cremazionista al passo con i tempi e poter sempre aggiornare ed informare la cittadinanza in modo più veloce ed intuitivo.

Per quanto riguarda il personale So.Crem, si è conclusa la ristrutturazione e riorganizzazione iniziata nel 2021, che è motivo della rilevazione di minori costi del personale per Euro 740.035 come evidenziato nelle tabelle di dettaglio sopra riportate (pur mantenendo invariato l'organico) creando per quanto riguarda la Sede, la diversificazione per reparto con personale qualificato, e per quanto riguarda il Tempio Crematorio riportando il numero degli operai a n° 8 unità con distribuzione degli addetti ai forni su due turni di cremazione consentendo cremazioni dalle 7,45 alle 20,00. L'Ente ha poi iniziato a lavorare sull'adozione obbligatoria del modello organizzativo 231, con nuovi codici etico e disciplinare, organigrammi e mansionari, conclusasi nel mese di aprile 2023.

Anche gli uffici e il Tempio Crematorio nel corso del 2022 hanno ricevuto interventi di miglioramento.

Gli uffici situati agli interni 4-5 di Via Lanfranconi 1 sono stati completamente ristrutturati e l'interno 3 – adibito precedentemente ad archivio – è stato ristrutturato con previsione di portarlo a reddito nel 2023. L'archivio è stato parzialmente digitalizzato, mentre la parte cartacea è stata spostata nel magazzino So.Crem di Via Piacenza. L'ufficio posto all'interno 7 verrà invece allestito nel 2023 per gestire corsi di formazione ed attività culturali organizzati dall'Ente.

Al Tempio Crematorio è stata modificata in area tecnica la sala "C" ampliando notevolmente lo spazio relativo alla conservazione dei feretri in attesa di cremazione, già aumentato per effetto dell'eliminazione della sala cordoglio non più conforme alle regole Covid; sono state inserite nuove telecamere nella sala forni e nuove telecamere al Tempio Cinerario con vista al Crematorio.

A giugno 2022 So.Crem Genova ha introdotto il nuovo Statuto, adeguato alle previsioni del Codice del Terzo Settore, che ha portato l'Ente ad essere inserito nel Registro RUNTS a far data dal 02/08/2022. L'adozione della qualifica di Ente di Terzo Settore ha comportato l'immediato avvio di un'importante opera di *compliance* regolamentare interna per garantire la costante conformità al modello normativo.

Si registra inoltre la positiva ripresa delle relazioni istituzionali con l'amministrazione comunale che in passato si erano notevolmente ridotte, al fine di una maggiore collaborazione nell'interesse della cittadinanza; nel mese di Novembre 2022, in occasione della novena dei defunti, So.Crem ha provveduto a proprie spese alla pulizia generale del Cimitero Monumentale di Staglieno, primo dei numerosi interventi che vedranno partecipe l'Ente ad interventi sulle aree cimiteriali.

Si informa inoltre del rientro di So.Crem Genova nella "F.I.C. – Federazione Italiana per la Cremazione", che ha visto l'Ente partecipare al Congresso nazionale annuale di San Benedetto del Tronto, come storica So.Crem provvista di ben 4 linee di cremazione e 15.700 soci.

Purtroppo il 2022 è stato l'anno dello scoppio della guerra in Ucraina con la conseguente inflazione monetaria, per cui gli investimenti del patrimonio liquido So.Crem, gestiti nell'ottica del principio di diversificazione, hanno fatto registrare una perdita. La stessa perdita si colloca comunque in un contesto di bilancio consuntivo positivo del 2022. Il C.d.A. ha quindi assunto la decisione di recuperare il capitale residuo registrando la perdita nell'esercizio 2022 ed investire nuovamente in prodotti a capitale garantito.

Con rammarico si informa che nel mese di dicembre 2022 ci ha lasciati la Prof.ssa Clara Rubbi, storica Consigliere del nostro Ente e di recente nomina a Presidente Onorario del Centro Studi.

Si informa infine che dal Gennaio 2023 il C.d.A. è presieduto dal Dr. Ivano Malcotti, in sostituzione del precedente Presidente dimissionario Dr. Salvatore Nicoscia.

19)

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

In questi primi 4 mesi del 2023 l'amministrazione comunale ha destinato all'Ente il nuovo deposito cremandi che verrà allestito prossimamente per accogliere i feretri all'arrivo al Cimitero di Staglieno; questo consentirà di tornare finalmente a prestare il saluto di commiato che verrà gestito da "cerimonieri" appositamente formati.

Nel corso del 2023 So.Crem andrà a completare il nuovo sito internet, sul quale verrà periodicamente pubblicata la rivista "La Nuova Scelta" di recente registrazione e sostitutiva della vecchia rivista "Il Notiziario", che conterrà sia informazioni di settore che culturali.

20)

INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

Le finalità statutarie sono perseguite come di seguito:

- Attuare le volontà espresse in vita dagli associati in merito alla cremazione ed alla destinazione delle proprie ceneri;
- Conservare perpetuamente le aree tecniche in perfetta efficienza;
- Curare il decoro di tutte strutture destinate alla conservazione delle ceneri dei propri associati;
- Destinare parte degli introiti ad attività di carattere sociale e culturale per la cittadinanza.

21)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

L'Ente attualmente non svolge attività che possano essere considerate "diverse".

22)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

So.Crem Genova E.T.S., seppur considerando la possibilità di inserire costi e proventi figurativi in calce al rendiconto gestionale, ha deciso di non valorizzarli.

23)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Il rapporto fra le differenze retributive del personale dipendente risulta essere 1 a 5,29, pienamente nei limiti normativi del Codice del Terzo Settore.

24)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

L'Ente ad oggi non ha mai esercitato alcuna attività di raccolta fondi.

Signori associati,

si chiede quindi di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, portando l'utile d'esercizio di € 240.046,00 in aumento del patrimonio netto.

Genova, 22 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Dott. Ivano Malcotti)

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

	€	2022	€	2023		€	2022	€	2023
ONERI E COSTI					PROVENTI E RICAVI				
A) Costi e Oneri da <u>attività di interesse generale</u>					A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	107.945	€	110.000	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€	51.175	€	45.000
2) Servizi	€	1.359.615	€	1.650.000	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€		€	
3) Godimento di beni di terzi	€	57.157	€	60.000	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€	695.580	€	740.000
4) Personale	€	1.035.233	€	900.000	4) Erogazioni liberali	€	215	€	500
5) Ammortamenti	€	348.228	€	390.000	5) Proventi del 5 per mille	€		€	
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€		€						
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€		€		6) Contributi da soggetti privati	€		€	
7) Oneri diversi di gestione	€	192.342	€	200.000	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€	3.517.854	€	3.450.000
8) Rimanenze iniziali	€	2.352.736	€	2.211.084	8) Contributi da enti pubblici	€	3.586	€	5.263
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€		9) Proventi da contratti con enti pubblici	€		€	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€		10) Altri ricavi, rendite e proventi	€	12.680	€	1.000
					11) Rimanenze finali	€	2.211.084	€	2.080.000
Totale	€	5.453.256	€	5.521.084	Totale	€	6.492.174	€	6.321.763
					Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€	1.038.918	€	800.679
B) Costi e Oneri da <u>attività diverse</u>					B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€		€		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€		€	
2) Servizi	€		€		2) Contributi da soggetti privati	€		€	
3) Godimento di beni di terzi	€		€		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€		€	
4) Personale	€		€		4) Contributi da enti pubblici	€		€	
5) Ammortamenti	€		€		5) Proventi da contratti con enti pubblici	€		€	
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€		€						
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€		€		6) Altri ricavi, rendite e proventi	€		€	
7) Oneri diversi di gestione	€		€		7) Rimanenze finali	€		€	

8) Rimanenze iniziali	€		€								
	Totale	€	0	€	0		Totale	€	0	€	0
							Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	€			0
C) Costi e Oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>							C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€		€				1) Proventi da raccolte fondi abituali	€		€	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€		€				2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€		€	
3) Altri oneri	€		€				3) Altri proventi	€		€	
	Totale	€	0	€	0		Totale	€	0	€	0
							Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€			0
D) Costi e Oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>							D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>				
1) Su rapporti bancari	€	698.522	€	25.000			1) Da rapporti bancari	€	2.715	€	6.000
2) Su prestiti	€		€				2) Da altri investimenti finanziari	€	28.848	€	200.000
3) Da patrimonio edilizio	€		€				3) Da patrimonio edilizio	€		€	
4) Da altri beni patrimoniali	€		€				4) Da altri beni patrimoniali	€		€	
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€		€				5) Altri proventi	€		€	
6) Altri oneri	€		€								
	Totale	€	698.522	€	25.000		Totale	€	31.563	€	206.000
							Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€	-666.959		181.000
E) Costi e Oneri di supporto generale							E) Proventi di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€		€				1) Proventi da distacco del personale	€		€	
2) Servizi	€		€				2) Altri proventi di supporto generale	€		€	
3) Godimento di beni di terzi	€		€								
4) Personale	€		€								
5) Ammortamenti	€		€								
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€		€								
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€		€								
7) Altri Oneri	€		€								
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€								
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€		€								
	Totale	€	0	€	0		Totale	€	0	€	0
Totale oneri e costi	€	6.151.778	€	5.546.084			Totale proventi e ricavi	€	6.523.737	€	6.527.763

Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	371.959	€	981.679
Imposte	€ 131.913	€	269.962
Avanzo / disavanzo d'esercizio (+/-)	€ 240.046	€	711.717

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

	2022	2023	2022	2023
Costi figurativi		Proventi figurativi		
1) Da attività di interesse generle	€	€	1) Da attività di interesse generle	€
2) Da attività diverse	€	€	2) Da attività diverse	€
Totale	€	€	Totale	€

RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017 ED ALLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 31 D.LGS N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017.

Agli associati della "SO.CREM. ETS"

L'organo di controllo, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 30 sia quelle previste dall'art. 31 del D. Lgs. n. 117 del 3/7/2017.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 30 D.Lgs. 117/2017" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 31 D.Lgs 117/2017".

A) Relazione dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 3 luglio 2017 n. 117

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dal Consiglio d'Amministrazione il bilancio d'esercizio di SO.CREM. ETS al 31.12.2022, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 240.046. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'esito dei controlli effettuati è riportato nella successiva sezione conclusiva.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore,

inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si si rinvia alla apposita relazione dell'organo di controllo al bilancio sociale.

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho partecipato all'assemblea degli associati ed alle riunioni del Consiglio d'Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dal Consiglio d'Amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza ed ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.*

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B) Relazione dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della SO.CREM. ETS costituito dallo stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione al 31 dicembre 2022 redatto ai sensi dell'art. 13 del codice del terzo settore (D.Lgs. n. 117/2017).

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.



Il bilancio è stato altresì redatto in conformità:

- Agli schemi di bilancio disposti dal D.M. 5/3/2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e relative note esplicative;
- A quanto indicato nel principio contabile OIC 35 sugli Enti del Terzo Settore

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile, a norma dell'art. 31 del D.legs. n. 17/2017, in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla SO.CREM. ETS in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e dell'Organo di controllo per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità ad operare nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'Organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di

influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità ad operare e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.



Sezione conclusiva

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta l'organo di controllo propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Genova, 23 maggio 2023

L'organo di controllo monocratico

Paolo Spinelli

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paolo Spinelli', written in a cursive style.

Ordine Dottori Commercialisti Genova nro 524^o

Revisore contabile n. 55916