

## PATRIMONIO CITTA' DI SETTIMO TORINESE SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	SETTIMO TORINESE
Codice Fiscale	09702900011
Numero Rea	TORINO1073988
P.I.	09702900011
Capitale Sociale Euro	8.840.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	681000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SETTIMO TORINESE
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro



## Bilancio al 31/12/2018

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.499	9.453
II - Immobilizzazioni materiali	11.835.560	12.480.435
III - Immobilizzazioni finanziarie	37.450	37.450
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.880.509</b>	<b>12.527.338</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	11.286.440	11.279.315
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.817.892	4.954.922
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.295	0
Imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>4.826.187</b>	<b>4.954.922</b>
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	221.858	583.898
IV - Disponibilità liquide	1.501.745	729.319
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>17.836.230</b>	<b>17.547.454</b>
D) RATEI E RISCONTI	1.073.763	366.924
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>30.790.502</b>	<b>30.441.716</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	8.840.000	8.840.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.760	3.005
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.673.901	3.659.569
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	17.117	17.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.013	15.086
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.536.791</b>	<b>12.534.777</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>884.595</b>	<b>974.431</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>262.281</b>	<b>357.466</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.767.846	9.036.029
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.602.021	7.386.656
<b>Totale debiti</b>	<b>14.369.867</b>	<b>16.422.685</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.736.968</b>	<b>152.357</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>30.790.502</b>	<b>30.441.716</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.575.243	6.801.351
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	7.125	592.075
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.125	592.075
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	57.310	114.190
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri	1.957.828	673.174
Totale altri ricavi e proventi	1.957.828	673.174
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.597.506</b>	<b>8.180.790</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454.208	838.519
7) per servizi	5.651.405	5.022.315
8) per godimento di beni di terzi	51.049	37.779
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	854.086	748.656
b) oneri sociali	292.796	274.631
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.665	57.998
c) Trattamento di fine rapporto	62.665	57.998
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.209.547	1.081.285
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	661.605	669.651
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.500	13.807
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	658.105	655.844
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	170.299	337.462
Totale ammortamenti e svalutazioni	831.904	1.007.113
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	168.000	40.000
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	189.780	183.494
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.555.893</b>	<b>8.210.505</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>41.613</b>	<b>-29.715</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0

da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	60.787	174.364
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>60.787</b>	<b>174.364</b>
<b>16) altri proventi finanziari:</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	86	904
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>86</b>	<b>904</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>86</b>	<b>904</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	100.365	112.793
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>100.365</b>	<b>112.793</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-39.492</b>	<b>62.475</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>18) Rivalutazioni:</b>		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19) Svalutazioni:</b>		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

PATRIMONIO CITTA' DI SETTIMO TORINESE SRL A SOCIO UNICO

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.121</b>	<b>32.760</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	108	17.674
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
Imposte differite e anticipate	0	0
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108	17.674
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.013</b>	<b>15.086</b>

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

**CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali che quelle materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- 1) costi di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale;
- 2) software applicativo;
- 3) spese ad utilità pluriennale, si tratta di costi in grado di generare benefici economici futuri, iscritti nell'attivo col consenso del Collegio Sindacale.

Gli ammortamenti sono calcolati a rate costanti tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione futura degli oneri, in conformità al presente piano prestabilito:

- 1) costi di ricerca e sviluppo – periodo: 5 anni quote costanti – già completamente ammortizzati
- 2) software – periodo: 5 anni quote costanti
- 3) spese ad utilità pluriennale – periodo: 5 anni quote costanti

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da;

- 1) terreni e fabbricati, nello specifico: fabbricati industriali, terreno sottostante il fabbricato industriale di via De Francisco, campi sportivi e relativi fabbricati
- 2) impianti e macchinari, nello specifico: impianti generici, impianto parcheggio piazza Volontari e impianto parcheggio piazza Campidoglio;
- 3) altre immobilizzazioni materiali, nello specifico: attrezzatura varia e minuta, mobili e arredi, macchine ufficio elettroniche, attrezzature diverse, macchine operatrici, spazzatrici, macchine movimento terra, concessione strade manutenzione straordinaria, impianti di illuminazione pubblica, acquisizione ramo Asm beni materiali, opere di concessione strade.

Le spese di manutenzione straordinaria, sostenute dopo l'entrata in funzione dei beni immobilizzati e finalizzate ad incrementare la vita utile od ad aumentare la produttività, sono state portate in incremento dei beni medesimi e quindi ammortizzate secondo le aliquote di ammortamento previste per i beni cui si riferiscono. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio. Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione che si approssima alle aliquote stabilite dalla normativa fiscale, tranne che per i beni in concessione strade in corso e in manutenzione straordinaria, gli impianti di illuminazione pubblica e l'acquisizione ramo Asm beni materiali per i quali è stato applicato un periodo di ammortamento che considera la durata della concessione in essere con il comune di Settimo Torinese, la cui scadenza, fissata inizialmente al 31/12/2030, è stata modificata con atto Rep 24 del 20/4/2016 ed è stata prorogata fino al 30/6/2036. Si è pertanto provveduto a ricalcolare l'ammortamento considerando il nuovo termine concessorio.

Le aliquote applicate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si evidenzia che a seguito acquisizione ramo aziendale dalla società ASM SpA in liquidazione in cp , con atto rep 29928 n 19989 del 7/11/2014 notaio Andrea Ganelli di Torino, si sono acquisiti beni già oggetto di affitto di ramo come da atto stipulato in data 1/8/2012 e successive proroghe.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al presente piano stabilito:

- 1) fabbricati industriali – aliquota 1,50 per cento
- 2) impianti generici – aliquota 7,50 per cento
- 3) macchine ufficio elettroniche – aliquota 20 per cento
- 4) concessione strade in corso – concessione strade manutenzione straordinaria, opere di concessione strade, impianti di illuminazione pubblica, impianto parcheggio piazza Volontari e impianto parcheggio piazza Campidoglio : ammortamento in quote costanti con riferimento alla durata della concessione, avvenuta con atto Rep 24 del 20/4/2016 che fissa la scadenza alla data del 30/6/2036
- 5) attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse – aliquota 15%
- 6) mobili ed arredi – aliquota 15%
- 7) macchine ufficio elettroniche – aliquota 20%
- 8) macchine operatrici, spazzatrici e macchine movimento terra – aliquota 15%
- 9) si evidenzia che anche per l'acquisizione ramo ASM beni materiali si è provveduto all'ammortamento in quote costanti con riferimento alla nuova durata della concessione strade stabilita con atto Rep 24 del 20/4/2016.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono attività di natura finanziaria che, alla luce della funzione ad esse attribuita, sono destinate ad un duraturo impiego nella società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto, computando anche i costi accessori; prudenzialmente sono state operate svalutazioni del valore delle partecipazioni ove ritenuto opportuno.

Nel prospetto che segue sono riportate le informazioni di cui all'art. 2427 del Codice Civile punto 5 con riferimento alle partecipazioni ancora in essere (cioè al valore netto superiore a zero).

Partecipazioni in imprese controllate	Sede	% di partecip azione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
Manutenzione Urbana s.c.a.r.l.	Settimo Torinese	51%	25.500	0	25.500

Le partecipazioni in imprese collegate sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto, computando anche i costi accessori.

Nel prospetto che segue sono riportate le informazioni di cui all'art. 2427 del Codice Civile punto 5.

Partecipazioni in imprese collegate	Sede	% di partecipazione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
SAT s.c.a.r.l.	Settimo Torinese	1,71%	2.500,30	0	2.500,30
S.A.A.P.A. s.p.a.	Settimo Torinese	0,02%	9.450	0	9.450

### Partecipazioni non immobilizzate

E' stata iscritta in questa voce la partecipazione posseduta nella società SMAT s.p.a. che è oramai in fase finale di liquidazione a blocchi.

La vendita della partecipazione è avvenuta ed avviene mediante il riacquisto a lotti da parte della medesima società SMAT s.p.a.

Tali partecipazioni (in imprese terze) sono state iscritte nell'attivo circolante al costo di acquisto, computando anche i costi accessori e prudenzialmente sono state svalutate al fine di equiparare il valore di iscrizione in bilancio al valore di riacquisto applicato dalla SMAT s.p.a.

Partecipazioni in imprese terze	Sede	% di partecipazione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
SMAT s.p.a	Torino	0,06%	255.498	33.640	221.858

### Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte ad un valore inferiore a quello presumibile di realizzo così come desumibile dall'andamento del mercato.

Sono stati scritti tra le rimanenze sia i manufatti del Cimitero di Settimo Torinese, sia i terreni edificabili siti in Settimo Torinese lungo la dorsale di Via Torino aventi la superficie di circa 121.000 mq. in quanto è già stata programmata la vendita a terzi previa suddivisione in diversi lotti.

### Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti

ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

L'operazione di anticipazione finanziaria del canone rete teleriscaldamento che maturerà sino al 2036 effettuata nel corso dell'esercizio 2018 con la ENGIE ha comportato l'iscrizione di risconti passivi per quanto riguarda i ricavi anticipati e l'iscrizione di risconti attivi per quanto riguarda gli interessi passivi anticipati.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Si precisa che in deroga a quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile nella voce risconti attivi sono altresì indicati quei costi sostenuti nell'esercizio, ma di esclusiva competenza di esercizi successivi.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano accantonamenti prudenziali per fronteggiare eventuali passività che dovessero verificarsi in esercizi futuri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituito e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I crediti verso l'Erario per gli anticipi versati sulle imposte sono esposti nell'attivo patrimoniale tra i Crediti tributari.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 11.880.509 (€ 12.527.338 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazion i immateriali	Immobilizzazion i materiali	Immobilizzazion i finanziarie	Totale immobilizzazion i
Valore di inizio esercizio				
Costo	130.789	13.941.887	1.567.450	15.640.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.336	1.461.452		1.582.788
Svalutazioni	0	0	1.530.000	1.530.000
Valore di bilancio	9.453	12.480.435	37.450	12.527.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.546	2.523.657	0	2.525.203
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	236.839	0	236.839
Ammortamento dell'esercizio	3.500	658.105		661.605
Altre variazioni	0	-2.273.588	0	-2.273.588
Totale variazioni	-1.954	-644.875	0	-646.829
Valore di fine esercizio				
Costo	132.335	13.954.776	1.567.450	15.654.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.836	2.119.216		2.244.052
Svalutazioni	0	0	1.530.000	1.530.000
Valore di bilancio	7.499	11.835.560	37.450	11.880.509

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 7.499 (€ 9.453 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che a seguito acquisizione ramo aziendale della società ASM SpA in liquidazione in concordato, con atto rep 29928 n. 19989 del 7/11/2014 notaio Andrea Ganelli di Torino, si sono acquisiti software, concessioni licenze e marche e costi di pubblicità a valore zero.

Si rileva inoltre l'acquisizione di software a valore zero a seguito scrittura privata di acquisizione del magazzino e macchinari del Cimitero di Settimo Torinese, sottoscritto in data 28 marzo 2017 tra la società Global Costruzioni srl e Patrimonio Città di Settimo Torinese srl.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	52.445	8.454	69.890	130.789
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.445	8.154	60.737	121.336
Valore di bilancio	0	300	9.153	9.453
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	1.546	0	1.546
Ammortamento dell'esercizio	0	449	3.051	3.500
Totale variazioni	0	1.097	-3.051	-1.954
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	52.445	10.000	69.890	132.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.445	8.603	63.788	124.836
Valore di bilancio	0	1.397	6.102	7.499

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.835.560 (€ 12.480.435 nel precedente esercizio).

Le altre immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento dovuto principalmente ad opere realizzate in manutenzione straordinaria strade e illuminazione pubblica nell'ambito di beni in concessione e un decremento di pari importo per contributi ricevuti a copertura dell'investimento e per gli ammortamenti di periodo. Si segnala inoltre che a seguito scrittura privata di acquisizione del magazzino e macchinari del Cimitero di Settimo Torinese, sottoscritto in data 28 marzo 2017 tra la società Global Costruzioni srl e Patrimonio Città di Settimo Torinese srl, si sono acquisiti macchine operatrici, spazzatrici e macchine movimento terra.

Si rileva inoltre l'acquisizione di attrezzature, macchine ufficio elettroniche, impianti allarme e condizionamento, mobili e arredi a valore zero a seguito scrittura privata di acquisizione del magazzino e macchinari del Cimitero di Settimo Torinese, sottoscritto in data 28 marzo 2017 tra la società Global Costruzioni srl e Patrimonio Città di Settimo Torinese srl.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	171.712	7.706	13.113	13.749.356	13.941.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.783	2.115	2.712	1.434.842	1.461.452
Valore di bilancio	149.929	5.591	10.401	12.314.514	12.480.435
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.960	2.521.697	2.523.657
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	236.839	236.839
Ammortamento dell'esercizio	2.016	454	2.114	653.521	658.105
Altre variazioni	0	0	0	-2.273.588	-2.273.588
Totale variazioni	-2.016	-454	-154	-642.251	-644.875
Valore di fine esercizio					
Costo	171.712	7.706	15.073	13.760.285	13.954.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.799	2.569	4.826	2.088.022	2.119.216
Valore di bilancio	147.913	5.137	10.247	11.672.263	11.835.560

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 11.286.440 (€ 11.279.315 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	11.279.315	7.125	11.286.440
Totale rimanenze	11.279.315	7.125	11.286.440

Si tratta sia delle rimanenze di manufatti cimiteriali per un ammontare di Euro 900.158, sia delle aree edificabili, già suddivise a lotti, aventi la superficie complessiva di circa 121.000 mq. situate a Settimo

Torinese lungo la dorsale di Via Torino per un ammontare di Euro 10.386.282.

Si evidenzia che la Società ha già programmato la vendita a lotti delle aree edificabili.

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.826.187 (€ 4.954.922 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.041.610	8.295	1.049.905	269.993	779.912
Verso imprese collegate	191.221	0	191.221	0	191.221
Verso controllanti	3.911.856	0	3.911.856	153.708	3.758.148
Crediti tributari	19.515	0	19.515		19.515
Verso altri	77.391	0	77.391	0	77.391
<b>Totale</b>	<b>5.241.593</b>	<b>8.295</b>	<b>5.249.888</b>	<b>423.701</b>	<b>4.826.187</b>

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	614.399	165.513	779.912	771.617	8.295
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	211.254	-211.254	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	100.533	90.688	191.221	191.221	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	3.940.192	-182.044	3.758.148	3.758.148	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.299	9.216	19.515	19.515	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.245	-854	77.391	77.391	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.954.922</b>	<b>-128.735</b>	<b>4.826.187</b>	<b>4.817.892</b>	<b>8.295</b>

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	779.912	779.912
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	191.221	191.221
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.758.148	3.758.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.515	19.515
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.391	77.391
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.826.187</b>	<b>4.826.187</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi sono pari a € 1.073.763 (€ 366.924 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	366.924	706.839	1.073.763
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>366.924</b>	<b>706.839</b>	<b>1.073.763</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 12.536.791 (€ 12.534.777 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	8.840.000	0	0	0
Riserva legale	3.005	0	0	755
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.422.417	0	0	14.332
Varie altre riserve	2.237.152	0	0	0
Totale altre riserve	3.659.569	0	0	14.332
Utili (perdite) portati a nuovo	17.117	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	15.086	0	-15.086	0
Totale Patrimonio netto	12.534.777	0	-15.086	15.087

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		8.840.000
Riserva legale	0	0		3.760
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.436.749
Varie altre riserve	0	0		2.237.152
Totale altre riserve	0	0		3.673.901
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		17.117
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.013	2.013
Totale Patrimonio netto	0	0	2.013	12.536.791

	Descrizione	Importo
	Comune di Settimo versamenti in conto capitale	2.237.152
Totale		2.237.152

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	8.840.000	apporto soci	capitale sociale	0	0	0
Riserva legale	3.760	utili	per copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.436.749	utili	liberamente disponibile	0	0	0

Varie altre riserve	2.237.152	apporto soci	liberamente disponibile	0	0	0
Totale altre riserve	3.673.901			0	0	0
Utili portati a nuovo	17.117	utili	parzialmente disponibile	0	0	0
Totale	12.534.778			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni
	Comune di Settimo versamenti in conto capitale	2.237.152	apporto soci	liberamente disponibile
Totale		2.237.152		

## FONDO RISCHI ED ONERI

Qui di seguito vengono riportati gli accantonamenti e gli utilizzi del "Fondo per rischi ed oneri"

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	974.431	974.431
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	168.000	168.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	257.836	257.836
Totale variazioni	0	0	0	-89.836	-89.836
Valore di fine esercizio	0	0	0	884.595	884.595

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 262.281 (€ 357.466 nel precedente esercizio).

Si tratta di un debito certo che deve essere iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza

economica. Ogni anno il valore del suddetto debito deve corrispondere alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio di esercizio. Le indennità di anzianità sono corrisposte in conformità al disposto.

La composizione ed i movimenti del TFR viene dettagliato qui di seguito:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	357.466
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.523
Utilizzo nell'esercizio	120.708
Totale variazioni	-95.185
Valore di fine esercizio	262.281

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	98.182	-6.364	91.818	8.437	83.381	48.814
Debiti verso fornitori	6.063.277	-516.680	5.546.597	2.451.916	3.094.681	0
Debiti verso imprese controllate	5.375.997	-1.752.737	3.623.260	3.623.260	0	0
Debiti verso controllanti	3.864.917	-4.982	3.859.935	435.976	3.423.959	2.593.559
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	499.241	124.153	623.394	623.394	0	0
Debiti tributari	69.908	2.111	72.019	72.019	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.294	-13.058	82.236	82.236	0	0
Altri debiti	355.869	114.739	470.608	470.608	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>16.422.685</b>	<b>-2.052.818</b>	<b>14.369.867</b>	<b>7.767.846</b>	<b>6.602.021</b>	<b>2.642.373</b>

Si evidenzia che tra i debiti v/ controllante (Comune di Settimo Torinese) oltre i 12 mesi, che in parte sono debiti oltre i 5 anni, sono altresì inclusi i debiti per "utili derivanti dalla società SCS", i debiti per "finanziamento acquisto ramo di azienda ASM" ed i debiti per "interessi su finanziamento".

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si evidenzia che i debiti assistiti da garanzie reali sono i seguenti:

- il debito verso la Banca Popolare di Novara per il mutuo ipotecario è completamente assistito da ipoteca ed il valore residuo del mutuo è pari ad Euro 90.930
- il debito verso ASM s.p.a. che ammonta a complessivi Euro 4.126.242, di cui in parte con scadenza oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio, è parzialmente assistito da ipoteca per l'importo di Euro 574.560

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	91.818	91.818
Debiti verso fornitori	5.546.597	5.546.597
Debiti verso imprese controllate	3.623.260	3.623.260
Debiti verso imprese controllanti	3.859.935	3.859.935
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	623.394	623.394
Debiti tributari	72.019	72.019
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.236	82.236
Altri debiti	470.608	470.608
<b>Debiti</b>	<b>14.369.867</b>	<b>14.369.867</b>

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.736.968 (€ 152.357 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	152.357	2.584.611	2.736.968
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>152.357</b>	<b>2.584.611</b>	<b>2.736.968</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Cimitero	853.968
Corrispettivi parchimetri	458.076
Corrispettivi COSAP	203.022
Campagna neve	179.089
Ric.e lav.per centr.termiche/imp.climat.	284.262
Proventi e servizi vari	253.349
Lavori manutenzione	1.678.151
Servizio manutenzione edifici	115.245
Lavori di manutenzione ordinaria strade	127.704
Prestazioni di servizio in concessione strade	369.877
Canoni e manutenzione Ospedale Settimo	587.956
Consul.lic.canoni serv.informat.	57.046
Manutenzione ordinaria global service	676.805
Messa a disposizione locali	13.685
Locazione di aree di proprietà	3.500
Canone rete gas	320.245
Canone rete teleriscaldamento	131.614
Ricavi per eventi fondazione	132.029
Storno ricavi contabilizzati in esercizi precedenti	-96.112
Ribassi e abbuoni passivi	-16
Ricavi per palazzetto dello sport	184.287
Vendita alloggi costruiti	41.461
<b>Totale</b>	<b>6.575.243</b>

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	108	0	0	0	
Totale	108	0	0	0	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	10
Operai	8
Totale Dipendenti	22

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	42.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Al Collegio Sindacale è altresì attribuita la funzione di revisione contabile.

### Operazioni con parti correlate

Non si rende necessario evidenziare operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, in quanto sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio è stato saldato il debito, oggetto di transazione, verso il fallimento Global Costruzioni ed è stata chiesta all'Avv. Andrea Grosso, Commissario Giudiziale della ASM, la postergazione

del debito verso la ASM.

Non si sono verificati altri fatti degni di nota dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Imposte anticipate e differite**

Non sussistono né imposte anticipate né imposte differite.

### **Strumenti finanziari derivati**

Si segnalano che non esistono strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Settimo Torinese che è anche l'unico socio.

### **Operazioni di "disinquinamento fiscale del bilancio"**

Non sono stati posti in essere negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie ai sensi del secondo comma dell'art. 2426 del Codice Civile ora abrogato, e quindi non è stato necessario procedere ad operazioni di "disinquinamento fiscale del bilancio".

### **Operazioni di leasing**

Non sono state poste in essere operazioni di leasing e quindi non si rende necessario presentare l'informativa integrativa di cui al n. 22 dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Informativa ex art. 1, comma 125, della Legge 127/2017**

In relazione alle disposizioni dell'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, vengono indicati nel seguente prospetto gli incassi delle somme ricevute nel corso del 2018 da enti pubblici e/o da enti e/o società controllate da enti pubblici, ivi compresi gli importi ricevuti, al netto dell'IVA, a titolo di corrispettivo per incarichi retribuiti.

ENTE CONCEDENTE	IMPORTO IN EURO	TIPOLOGIA SOMME INCASSATE
Comune di Settimo Torinese	6.530.338,33	prestazioni di servizi e contributi per investimenti concessione strade
SAT s.c. a r.l.	12.262,39	prestazioni di servizi
Fondazione E.C.M.	274.690,94	prestazioni di servizi
S.A.A.P.A. S.p.A.	538.579,60	prestazioni di servizi
Fallimento Global Costruzioni	285.430,07	prestazioni di servizi
Consorzio di Bacino 16	373,13	prestazioni di servizi
UNIONET	3.266,29	prestazioni di servizi
Terna S.p.A.	516,46	prestazioni di servizi
TIM S.p.A.	7.109,29	prestazioni di servizi

E-Distribuzione S.p.A.	21.328,74	prestazioni di servizi
OPEN FIBER S.p.A.	516,46	prestazioni di servizi
SMAT S.p.A.	740.393,52	vendita azioni
<b>TOTALE</b>	<b>8.414.805,22</b>	

### **Approvazione e destinazione del risultato d'esercizio**

La dettagliata e talvolta tecnicistica relazione, dovuta sia a precise norme che richiedono citazioni e riferimenti utili ai fini fiscali, sia al desiderio di fornire una completa e fedele rappresentazione della situazione societaria, Vi consente un'adeguata conoscenza della reale consistenza patrimoniale, finanziaria ed economica della Vs. società.

Nel chiudere ringraziandoVi per la fiducia accordata, Vi invito a vole dare la Vs. approvazione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 e ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 2.013 nella misura del 5% ad incremento della Riserva Legale e per la restante parte ad incremento della Riserva Straordinaria.

### **L'organo amministrativo**

MAZA PIERPAOLO