



CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELL'ASSEMBLEA N. 9

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019. APPROVAZIONE

L'anno 2020, addì venticinque del mese di novembre, alle ore 09:30, in ottemperanza al Decreto Legge n. 23 febbraio 2020 n.6 contenente "Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19" e alle linee guida approvate con deliberazione del CdA n. 25 del 30.03.2020, si è collegata in videoconferenza in sessione straordinaria, l'Assemblea dei Comuni, nelle persone dei signori:

			Presente
VILASI Giovanna	BEINASCO	Commissario Straordinario	SI
APPIANO Andrea	BRUINO	Delegato	SI
DI TOMMASO Giovanni	CANDIOLO	Delegato	SI
ALBERTINO Giorgio	CARIGNANO	Sindaco	NO
SANDRONE Mattia	CASTAGNOLE P.TE	Sindaco	NO
ZOIA Franco	LA LOGGIA	Delegato	SI
SIBONA Antonio	LOMBRIASCO	Sindaco	NO
MESSINA Giuseppe	MONCALIERI	Delegato	SI
TOLARDO Giampietro	NICHELINO	Sindaco	SI
BOSSO Cinzia	ORBASSANO	Sindaco	SI
CERUTTI Silvio	OSASIO	Sindaco	NO
DEMICHELIS Fiorenzo	PIOBESI T.SE	Sindaco	SI
GIULIANO Pasquale	PIOSSASCO	Sindaco	SI
DE RUGGIERO Nicola	RIVALTA DI TORINO	Sindaco	NO
VISCA Gianfranco	TROFARELLO	Sindaco	SI
PRINCIPI Francesco	VILLASTELLONE	Sindaco	NO
VIGNALI Fernando	VINOVO	Delegato	SI
ROBASTO Mattia	VIRLE P.TE	Sindaco	NO

Assiste alla seduta il segretario, dott. Dott. COTUGNO Gianfranco.

Dei sopracitati rappresentanti dei Comuni consorziati sono al momento assenti i Signori: Giorgio Albertino, Mattia Sandrone, Antonio Sibona, Giampietro Tolardo, Silvio Cerutti, Luca Pochettino, Nicola De Ruggiero, Francesco Principi e Mattia Robasto.

Presiede la seduta in videoconferenza, il vice Presidente dell'Assemblea dei Sindaci sig. Gianfranco Visca;

Presenti 10 in rappresentanza di 63 quote su 100;

Il Vice Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, chiama in trattazione il primo punto all'odg; *"Bilancio consolidato anno 2019. Approvazione"* e cede la parola alla Responsabile finanziario, dott.ssa Marina Toso, che illustra la proposta di deliberazione;

Entra il sindaco di Nichelino nonché presidente dell'Assemblea sig. Giampietro Tolardo che d'ora in poi presiede la seduta. Sono le ore 10.00;

Presenti 11 in rappresentanza di 83 quote su 100;

Udito il dibattito e i successivi interventi registrati su supporti magnetici, che, conservati agli atti, si intendono riportati integralmente;

Il Presidente, verificato che non ci sono altre richieste di intervento, pone ai voti la proposta di delibera suindicata;

Presenti: 11, in rappresentanza di 83 quote su 100;

voti favorevoli: 11, in rappresentanza di 83 quote su 100;

Dato atto che è stato ottemperato al disposto di cui all'art. 49, c. 1 del D.Lgs 267/2000, come evincesi dal documento allegato alla presente deliberazione;

D E L I B E R A

di approvare all'unanimità la proposta ad oggetto:

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019. APPROVAZIONE

Proposta dell'Assemblea Consortile n. 70 del 10/11/2020

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019. APPROVAZIONE

L'ASSEMBLEA

PREMESSO:

- che il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019, approvato con atto dell'Assemblea dei Comuni consorziati n. 23 del 20-12-2018 ad oggetto: "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2019-2021. APPROVAZIONE" ai sensi del 118/11;
- che il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2019 risulta approvato con atto dell'Assemblea dei Comuni consorziati n. 4 del 08-06-2020 ad oggetto: "RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019. APPROVAZIONE";
- che ai sensi dell'art. 233 bis, comma 1, D.Lgs.vo 267/2000, secondo il quale "Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità e i criteri previsti dal D. Lgs.vo n. n. 118/2011, allegato 4/4,così come modificati dal Dm dell'11 agosto 2017";
- che il bilancio consolidato è costituito dal Conto Economico consolidato, dallo Stato Patrimoniale consolidato e dalla Relazione sulla Gestione consolidata che comprende la Nota Integrativa e dalla relazione del Revisore dei conti;
- che il bilancio consolidato consiste in un documento contabile finalizzato a rappresentare la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dal Consorzio attraverso le proprie articolazioni organizzative e le proprie società alla data del 31-12-2019;
- che il dm 11/08/2018 prevedeva che nel Gap fossero inseriti:
 - ✓ gli enti strumentali, cioè quei soggetti economici a natura non societaria che interagiscono con l'amministrazione capo gruppo e che possono essere classificati come enti strumentali controllati, o se esiste almeno una condizione riscontrabile dall'articolo 11 ter del Dlgs 118/2011, o con natura di partecipate se tali presupposti siano insistenti;
 - ✓ le società individuate dal libro V, titolo V capi V, VI e VII del codice civile.

- che i soggetti censiti nel Gap fossero oggetto di consolidamento in base al criterio dell'irrelevanza cioè in quanto i bilanci presentassero per i parametri del patrimonio netto, Attivo- Immobilizzazioni e Ricavi caratteristici, un'incidenza minore del 3%:

VERIFICATO CHE la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 90 del 19-12-2019 ad oggetto: "INDIVIDUAZIONE "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" (GAP) E "PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO" COVAR 14. ANNO 2019" Il Gap era così composto:

Enti strumentali e società	% partecipazione Covar 14 al 31/12/2018
Pegaso 03 Srl	100,00%
Ato-r	106,30%
TRM Spa	0,23042 %

Ai fini della definizione del perimetro di consolidamento, i parametri relativi al Conto economico e allo Stato patrimoniale con riferimento all'esercizio 2019 per la determinazione delle soglie di irrilevanza del 3%, da considerare erano i seguenti:

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALL'1/1/2019	TOTALE DELL'ATTIVO (IMMOBILIZZAZIONI)	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI
COVAR14	4.457.840,32	13.973.521,56	39.084.173,12
SOGLIA DI RILEVANZA	133.735,21	419.205,65	1.172.525,19

VERIFICATO che dai dati delle tre società, come dalla tabella seguente i parametri erano superati:

Società partecipate	Valori di riferimento 01/01/2019
---------------------	----------------------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALL'1/1/2019	TOTALE DELL'ATTIVO (IMMOBILIZZAZIONI)	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI
Pegaso 03 Srl	326.080,00	1.559.717,00	2.089.452,00
TRM SpA	279.450.492,00	59.283.079,00	75.882.308,00
Ato-r	9.238,58	4.174.150,43	669.928,18

E che, quindi, il Gruppo Amministrazione Pubblica del Covar 14, come di seguito costituito consolidato, per una più corretta informazione di bilancio:

Covar 14 consolida	
TRM SPA	0,23042 %
Pegaso 03 Srl	100,00%
Ato-r	106,30‰

DATO ATTO, inoltre, che:

- Covar ha provveduto con posta certificata (atti depositati in protocollo) alla notifica della deliberazione n. 90/2019 che individua il Gap ai tre soggetti individuati sopracitati;
- che la delibera di Assemblea n. 4 del 08-06-2020, ad oggetto: “RENDICONTO DI GESTIONE DELL’ESERCIZIO 2019. APPROVAZIONE” ha preso atto del GAP così come sopra costituito;
- sono state poste in essere le procedure per verificare e rendere uniformi le informazioni dei bilanci ponendo attenzione alla differente natura degli stessi, elidendo i rapporti infragruppo e applicando il metodo proporzionale delle quote al consolidamento;

RICHIAMATI:

- il dettato dell'articolo 151 comma ottavo del dlgs 267/2000: *“Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*;
- il dettato dell'articolo 118 del Regolamento di Contabilità del Consorzio: *“L'Ente, tramite una delibera del Consiglio di Amministrazione approva il progetto di bilancio consolidato in tempo utile per sottoporre il medesimo al parere dell'organo di revisione ed all'approvazione dell'Assemblea entro il 30 settembre dell'anno successivo”*;

CONSIDERATO che l'art 110 della legge 77 del 17/07/2020, conversione del decreto rilancio, di 34/2020, stabilisce il rinvio al 30 novembre della scadenza per l'adozione del bilancio consolidato anno 2019;

CONSIDERATO inoltre che i Comuni del Covar 14 hanno necessità di procedere entro la medesima scadenza e quindi chiedono di poter ricevere i dati di consolidamento di Covar entro il mese precedente al fine di garantire l'adempimento di legge;

VISTO l'Atto del Consiglio di Amministrazione n.44 del 09/10/2020 ad oggetto: *“BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019. PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE DI APPROVAZIONE”*;

ACQUISITO il materiale informativo proprio, e redatto quindi il bilancio consolidato del Consorzio Covar 14 per l'esercizio finanziario 2019 composto dal Conto Economico consolidato, dallo Stato Patrimoniale consolidato e dalla Relazione sulla Gestione che contiene la Nota Integrativa redatti ai sensi del D.Lgs. 118/2011;

VISTI:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il D.Lgs 23.06.2011, n.118 e s.m.i:
- il parere in data 19/10/2020 del Revisore dei Conti, espresso tramite una relazione, così come normato dal disposto dell'articolo 11 bis, comma secondo, lettera b) del D.Lgs.vo n. 118/2011;

VISTI, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 267/2000:

- il parere in ordine alla regolarità tecnica, reso dall'incaricato di Posizione Organizzativa dell'Area Amministrazione generale e finanziaria;
- il parere in ordine alla regolarità contabile reso dall'incaricato di Posizione Organizzativa dell'Area Amministrazione generale e finanziaria, allegati alla presente proposta quale parte integrante e sostanziale della stessa;

Tutto quanto sopra premesso e considerato;

DELIBERA

1. di approvare i richiami, le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziale del dispositivo;
2. di approvare il bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2019 composto dal Conto Economico consolidato, dallo Stato Patrimoniale consolidato e dalla Relazione sulla Gestione che contiene la Nota Integrativa, così come indicato negli schemi allegati;

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALL'1/1/2019	TOTALE DELL'ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI
COVAR 14	4.457.840,32	13.973.521,56	39.084.173,12
SOGLIA DI RILEVANZA 3%	133.735,21	419.205,65	1.172.525,19

3. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, con separata ed unanime votazione, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL PRESIDENTE
TOLARDO Giampietro*

IL SEGRETARIO
COTUGNO Gianfranco*

RELAZIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2019

Il tema del consolidamento dei conti per il controllo della finanza pubblica è uno dei principali aspetti del processo di riforma della pubblica amministrazione attuato con la legge di riforma della contabilità pubblica D. Lgs. 118/2011 che ha dato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, adottando schemi comuni di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate ed altri organismi controllati.

Il D.L. 174 del 10/10/2012 ha integrato in materia il TUEL con l'articolo 147 – quater, disponendo che “i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica”.

La presente Relazione costituisce allegato al bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dal punto 5 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

Il principio contabile applicato definisce le regole operative, tecniche e contabili di riferimento per redigere il bilancio consolidato. In particolare secondo tale principio, il bilancio consolidato deve consentire di sopperire alle carenze informative e valutative del bilancio dell'ente, consentire una migliore pianificazione e programmazione del gruppo e ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

L'instaurazione dell'obbligo risponde all'esigenza di avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'ente considerato in tutto il complesso delle sue articolazioni organizzative (esercitate anche attraverso partecipazione e controllo di società ed enti strumentali).

Il perimetro di consolidamento coincide con l'area del cosiddetto “Gruppo amministrazione pubblica” (GAP). Del GAP fanno parte gli enti e gli organismi strumentali, partecipati o controllati, le società controllate o partecipate dalla amministrazione pubblica capofila, in cui la nozione di controllo fa riferimento a un ampio ventaglio situazioni giuridiche, “di diritto”, “di fatto”, e di natura “contrattuale”, prescindendo, ad esempio, dall'esistenza di una partecipazione diretta o indiretta al capitale sociale.

L'art.27 del Dlgs 127/1991 enuclea due casi di esonero dall'obbligo di redigere il consolidato per:

- gruppi di modeste dimensioni (*che non abbiano superato per 2 esercizi consecutivi a livello di gruppo, inteso come le imprese che rientrerebbero nel consolidamento, due di tre limiti, ossia un attivo patrimoniale superiore a 20.000.000 € (il limite prima era di 17.500.000 €), ricavi superiori a 40.000.000 € (il limite prima era di 35.000.000 €) e numero dei dipendenti superiore alle 250 unità.*)
- subholding (controllanti che a loro volta controllate da altre società soggette all'obbligo di redigere il bilancio consolidato): la sub-holding si considera controllata per oltre il 95%, se la percentuale di controllo è inferiore al 95%, la redazione del bilancio consolidato non deve essere stata richiesta da un numero di soci che detengono il 5% del capitale sociale (almeno sei mesi prima della chiusura dell'esercizio), se la capogruppo è residente nella UE e redige il consolidato e se all'interno del gruppo nessuna società è quotata.

In Covar 14 non sono applicabili tali casi e l'Ente consolida il proprio gruppo senza esclusioni: ha adottato la deliberazione (Consiglio di Amministrazione n. 90 del 19-12-2019 ad oggetto: “INDIVIDUAZIONE “GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA” (GAP) E “PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO” COVAR 14. ANNO 2019” con cui ha individuato i soggetti facenti parte del GAP riconfermati in sede di rendiconto secondo i criteri specificati e contenuti di seguito nella nota integrativa.

Le società partecipate risultano essere una società strumentale (Pegaso 03 Srl), una società di servizi di interesse generale (TRM SpA) un consorzio di funzioni obbligatorio ente strumentale per la gestione delle politiche impiantistiche regionale (Ato-r). Nel rispetto delle istruzioni ricevute i componenti del perimetro di consolidamento hanno trasmesso la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2019, cui approvazione ai sensi dell'art 110 del DL 34/2020, è stata differita dal 30 settembre al 30 novembre 2020.

In sede di consolidamento sono state apportate le opportune elisioni inerenti i valori contabili delle partecipazioni reciproche e dei relativi patrimoni netti quindi rettifiche per fatture di acquisto di

competenza anno 2020, operazioni infragrupo di acquisti di beni e servizi, come esplicitato all'interno della nota integrativa.

Si evidenzia infine che:

- 1) per quanto gli ultimi tre anni il Consorzio non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie;
- 2) per quanto attiene le spese del personale il dato di costo per le valutazioni sulla capacità assunzionale di Covar nel Gap, deve essere rapportata per le norme applicabili per Covar al dato del tetto di spesa 2008 lordo, pari ad euro 1.255.936 per i tempi indeterminati, e a quello dei tempi determinati del 2009 di euro 102.491,05, quindi il valore eventuale da considerare per una valutazione sul valore della spesa covar per assunzioni è superiore al dato di costo del conto economico, salvo variazioni di legge, di circa 160.000.

Firma
Responsabile Finanziario

Dott.ssa Marina Toso

COVAR 14

1

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA
E SULLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2019**

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Davide BARBERIS

INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione

Premesso

- che con deliberazione dell'Assemblea dei Comuni consorziati n. 4 del 08/06/2020 ad oggetto: "RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019. APPROVAZIONE", è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell'anno 2019;
- che questo Organo ha espresso parere al Rendiconto della gestione per l'esercizio 2019;

Viste

- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 90 del 19/12/2019 di approvazione dello schema di bilancio consolidato dell'anno 2019;
- la proposta di deliberazione dell'Assemblea dei Comuni consorziati n. 60 del 06/10/2020 e lo schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2019, completo di:
 - Conto Economico;
 - Stato Patrimoniale;
 - Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

Premesso che

- la formazione del bilancio consolidato è guidata dal Principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il punto 6) del richiamato Principio contabile dispone testualmente "*per quanto non specificatamente previsto nel presente documento si fa rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)*";
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 63 del 19-12-2018, l'Ente ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento (GAP) e l'elenco dei soggetti componenti il GAP (indicati anche nel DUP) compresi nel bilancio consolidato;
- che l'Ente, con appositi atti, ha comunicato agli organismi, alle aziende ed alle società, l'inclusione delle stesse nel perimetro del proprio bilancio consolidato, ha trasmesso a ciascuno di tali enti, l'elenco degli enti compresi nel consolidato ed ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- l'area di consolidamento è stata individuata analizzando le fattispecie rilevanti, previste dal "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato", allegato al D.Lgs. n. 118/2011, come di seguito riportate:
- sulla base dei dati esposti nel Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale 2019 del Consorzio, si è provveduto ad individuare la cosiddetta "**soglia di rilevanza**" da

confrontare con i parametri societari indicati alla lettera a) del punto 3.1) del principio contabile sul consolidamento;

- le soglie di rilevanza dei tre parametri, come desunti dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale, risultano le seguenti:

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALL'1/1/2019	TOTALE DELL'ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	RICAVI CARATTERISTICI
COVAR 14	4.457.840,32	13.973.521,56	39.084.173,12
SOGLIA DI RILEVANZA 3%	133.735,21	419.205,65	1.172.525,19

- risultano, pertanto, incluse nell'area di Consolidamento del **"Gruppo Amministrazione Pubblica del Covar 14"** le seguenti partecipazioni:
 - Pegaso 03 S.r.l. Unipersonale,
 - Società TRM Spa;
 - Associazione d'Ambito torinese: Ato-r;
- che ciascuna entità ha trasmesso le informazioni richieste dal punto 3.2 del Principio Contabile n. 4/4 ai fini della redazione del bilancio consolidato, in particolare:
 - a) le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, se non presenti nella Nota Integrativi;
 - b) la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'Allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

PRESENTA

i risultati dell'analisi svolta e le attestazioni sul Bilancio 2019

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Bilancio Consolidato 2019 nel suo complesso offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del **"Gruppo Amministrazione Pubblica del Covar 14"**.

La Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa, indica, complessivamente, il percorso seguito per identificare tra gli enti e le società, quelli significativi, escludendo, come indicato dal principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011, quelli che si presentavano irrilevanti, cioè con valori patrimoniali, finanziari ed economici inferiori al 3% rispetto a quelli del Covar 14.

Per gli organismi analizzati, tutti compresi nel perimetro di consolidamento, l'aggregazione dei valori contabili è stata approvata con il metodo proporzionale ed integrale in base alla quota di partecipazione con riferimento al bilancio delle società partecipate.

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA

La Relazione sulla Gestione consolidata comprensiva delle note integrative illustra:

- i criteri di valutazione applicati;
- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);
- la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;
- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;
- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;
- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica;
- delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
- della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente;
- della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, comprensivi delle entrate esternalizzate;

Non sono invece espressamente relazionati nel documento del consolidamento e rilevati nelle note integrative i seguenti riferimenti:

- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie con particolare riferimento al bilancio di TRM.
- per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro *fair value* ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura. In particolare il dettaglio è contenuto nella nota integrativa di TRM spa.
- delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale per un importo complessivo di euro 2.530.293,70. Nella relazione è specificato il limite di spesa.
- delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni: non risultano perdite ripianate negli ultimi tre anni.

OSSERVAZIONI E CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, per quanto fin qui argomentato, rileva che:

- il bilancio consolidato 2019 del Covar 14 è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa contenente le informazioni richieste per legge;
- l'area di consolidamento risulta correttamente determinata;
- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011, ai principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

5

CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente Relazione, redatta ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d-bis) del D.Lgs. 267/2000, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato dell'anno 2019 del **"Gruppo Amministrazione Pubblica del Covar 14"**.

Data, 19/10/2020

L'Organo di Revisione

Dott. Davide BARBERIS

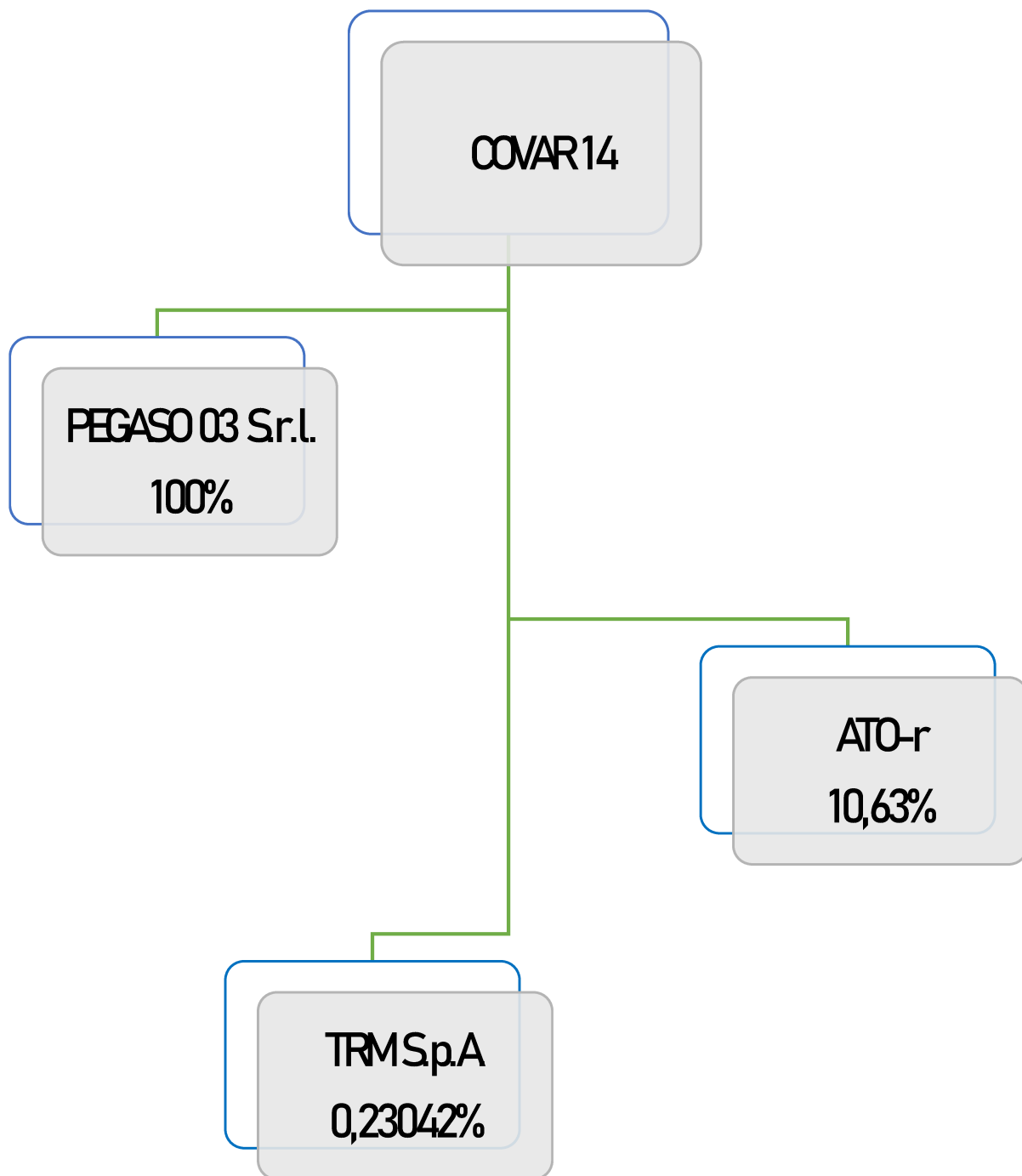




BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011

D.P.C.M. 28 dicembre 2011



	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	2018
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		0,00
2	Proventi da fondi perequativi		0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	931,43	53.278,69
a	Proventi da trasferimenti correnti	931,43	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	0,00
c	Contributi agli investimenti	-	53.278,69
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	42.053.733,05	38.827.129,27
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	23.096,77	24.000,00
b	Ricavi della vendita di beni	-	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	42.030.636,28	38.803.129,27
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.896.241,24	3.919.499,35
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	43.950.905,72	42.799.907,31
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	35.796,11	33.727,82
10	Prestazioni di servizi	34.681.149,84	31.821.864,36
11	Utilizzo beni di terzi	127.543,61	125.421,15
12	Trasferimenti e contributi	-	116.706,47
a	Trasferimenti correnti	-	116.706,47
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	-	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	0,00
13	Personale	2.530.293,70	2.572.192,34
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.326.980,42	6.477.465,88
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	691.640,22	708.373,98
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	611.867,75	600.399,93
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.335.626,83
d	Svalutazione dei crediti	23.472,45	3.833.065,15
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	44,91	220.974,15
16	Accantonamenti per rischi	1.576.099,97	2.430.089,36
17	Altri accantonamenti	1.885,09	1.918,00
18	Oneri diversi di gestione	189.670,14	190.464,99
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	40.469.463,79	43.990.824,53
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.481.441,93	-1.190.917,22
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni		0,00
a	da società controllate	-	0,00
b	da società partecipate	-	0,00
c	da altri soggetti	-	0,00
20	Altri proventi finanziari	16.725,82	28.953,03
	Totale proventi finanziari	16.725,82	28.953,03
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	42.156,31	40.310,26
a	Interessi passivi	42.161,13	40.313,26
b	Altri oneri finanziari	-4,82	3,00
	Totale oneri finanziari	42.156,31	40.310,26
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-25.430,49	-11.357,23
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	2018
22	Rivalutazioni	14.478,00	1.119.382,79
23	Svalutazioni	24.768,12	28.294,37
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-10.290,12	1.091.088,42
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	1.646.792,23	2.483.652,79
a	Proventi da permessi di costruire	-	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.644.592,23	2.483.652,79
d	Plusvalenze patrimoniali	2.200,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	-	0,00
	Totale proventi straordinari	1.646.792,23	2.483.652,79
25	Oneri straordinari	897.293,24	2.549.417,63
a	Trasferimenti in conto capitale	-	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	611.544,17	2.549.417,63
c	Minusvalenze patrimoniali	285.749,07	0,00
d	Altri oneri straordinari	-	0,00
	Totale oneri straordinari	897.293,24	2.549.417,63
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	749.498,99	-65.764,84
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.195.220,31	-176.950,87
26	Imposte (*)	108.792,01	92.996,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.086.428,30	-269.946,87
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2019	2018
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	2,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	0,00
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	389.439,14	372.382,24
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1,06	1,00
	5	Avviamento	-	0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	0,00
	9	Altre	686.928,16	840,37
		Totale immobilizzazioni immateriali	1.076.368,36	373.225,61
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	-	0,00
	1.1	Terreni	-	0,00
	1.2	Fabbricati	-	0,00
	1.3	Infrastrutture	-	0,00
	1.9	Altri beni demaniali	-	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.418.480,33	3.387.845,26
	2.1	Terreni	43.115,05	194.123,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	1.152.914,00	864.705,14
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	450.023,35	477.861,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.728.218,60	1.813.931,54
	2.5	Mezzi di trasporto	-	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.189,94	20.967,58
	2.7	Mobili e arredi	-	0,00
	2.8	Infrastrutture	-	0,00
	2.9	Diritti reali di godimento	30.019,39	16.257,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.016,05	16.152,00
		Totale immobilizzazioni materiali	3.442.496,38	3.403.997,26
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	53,15	53,15
	a	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
	c	<i>altri soggetti</i>	53,15	53,15
	2	Crediti verso	3.104,17	3.116,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	0,00
	b	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
	d	<i>altri soggetti</i>	3.104,17	3.116,00
	3	Altri titoli	-	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	3.157,32	3.169,15
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.522.022,06	3.780.392,02
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	1.393,69	1.466,00
		Totale rimanenze	1.393,69	1.466,00

		STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	2019	2018
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	1.024.476,56	1.252.423,02
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.024.476,56	1.252.423,02
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	128.332,69	203.100,98
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	120.754,07	190.188,89
	b	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
	d	<i>verso altri soggetti</i>	7.578,62	12.912,09
	3	Verso clienti ed utenti	10.066.817,16	10.728.645,58
	4	Altri Crediti	566.146,48	1.123.557,80
	a	<i>verso l'erario</i>	64.028,31	60.160,00
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	307.886,31	0,00
	c	<i>altri</i>	194.231,86	1.063.397,80
		Totale crediti	11.785.772,89	13.307.727,38
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	-	0,00
	2	Altri titoli	-	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	0,00
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	20.464.866,34	13.713.546,75
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	20.167.871,30	13.416.551,71
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	296.995,04	296.995,04
	2	Altri depositi bancari e postali	2.366.265,77	2.402.562,00
	3	Denaro e valori in cassa	1.479,65	1.193,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	0,00
		Totale disponibilità liquide	22.832.611,76	16.117.301,75
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.619.778,34	29.426.495,13
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	-	0,00
	2	Risconti attivi	65.204,16	93.240,86
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	65.204,16	93.240,86
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	39.207.004,56	33.300.128,01

		STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2019	2018
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	10.111.541,76	10.111.541,76
II		Riserve	3.979.320,92	4.322.393,08
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.947.015,15	4.248.562,91
	b	<i>da capitale</i>	-	41.524,40
	c	<i>da permessi di costruire</i>	-	0,00
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	32.305,77	32.305,77
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	4.086.428,30	-269.946,87
		Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	18.177.290,98	14.163.987,97
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.177.290,98	14.163.987,97
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		Per trattamento di quiescenza	-	0,00
2		Per imposte	-	0,00
3		Altri	8.547.707,71	8.639.882,48
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	443.712,19	425.521,08
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	8.991.419,90	9.065.403,56
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	795.801,45	799.769,00
		TOTALE T.F.R. (C)	795.801,45	799.769,00
		D) DEBITI		
1		Debiti da finanziamento	696.417,04	756.640,58
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	0,00
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	115.000,00	115.000,00
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	580.577,88	640.646,26
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	839,16	994,32
2		Debiti verso fornitori	9.247.498,21	7.570.683,00
3		Acconti	-	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	69.590,11	58.200,00
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	0,00
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	69.590,11	58.200,00
	c	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
	d	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
	e	<i>altri soggetti</i>	-	0,00
5		Altri debiti	979.225,03	640.897,18
	a	<i>tributari</i>	173.277,57	99.764,50
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	71.876,84	60.335,31
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	0,00
	d	<i>altri</i>	734.070,62	480.797,37
		TOTALE DEBITI (D)	10.992.730,39	9.026.420,76
		E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	204.121,80	244.546,72
II		Risconti passivi	45.640,04	0,00
	1	Contributi agli investimenti	45.640,04	0,00
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	45.640,04	0,00

			STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	2019	2018
		b	da altri soggetti	-	0,00
	2		Concessioni pluriennali	-	0,00
	3		Altri risconti passivi	-	0,00
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	249.761,84	244.546,72
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	39.207.004,56	33.300.128,01
			CONTI D'ORDINE		
			1) Impegni su esercizi futuri	10.852.483,00	14.576.578,40
			2) beni di terzi in uso		
			3) beni dati in uso a terzi		
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
			5) garanzie prestate a imprese controllate		
			6) garanzie prestate a imprese partecipate		
			7) garanzie prestate a altre imprese		
			TOTALE CONTI D'ORDINE	10.852.483,00	14.576.578,40

*RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO*

ANNO 2019

INDICE

1.	STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO	11
2.	DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO	12
3.	CRITERI DI VALUTAZIONE	13
4.	METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO	14
5.	ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	15
6.	CONTO ECONOMICO – DETTAGLIO.....	29
7.	STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO.....	31
8.	STATO PATRIMONIALE PASSIVO - DETTAGLIO	34
9.	ALTRE INFORMAZIONI	36

ALLEGATI

BILANCIO 2019 COVAR14
BILANCIO 2019 PEGASO03
BILANCIO 2019 ATO-R
BILANCIO 2019 TRM S.P.A.

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4 che mette in evidenza la situazione economica patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dal Covar 14 e dai suoi organismi e società partecipate.

L'art. 38 del D.Lgs. n. 127/1991 definisce il contenuto minimo della nota integrativa al bilancio consolidato richiamando in parte la nota integrativa al bilancio d'esercizio.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio. Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

2. DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2019:

- sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14 e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

- si è provveduto alla verifica della sussistenza o meno dei requisiti per l'inclusione degli Enti nell'area di consolidamento.

Il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14 risulta così composto:

ENTE	Sede	Quota di partecipazione	Capitale	Riferimento
Pegaso03 s.r.l.	Via Cagliero n.3 – Carignano (TO)	100%	€ 1.000.000	Società controllata
ATO-R	Via Pio VII 9 - Torino	10,63%	€ 100.000	Ente strumentale partecipato
TRM S.p.A.	Via P. Gorini 50 - Torino	0,23042%	€ 86.794.220	Società partecipata

Ai fini dell'inclusione di tali enti e società nel perimetro di consolidamento, occorre valutare una serie di parametri che, oltre alla percentuale di controllo, fanno riferimento alla significatività degli importi di alcune voci dei bilanci di ciascuno.

Dopo aver effettuato le verifiche sui valori di stato patrimoniale e conto economico si evince che sono da ricomprendere nel perimetro di consolidamento:

- Pegaso 03 s.r.l.
- ATO -R
- TRM S.p.A.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e della capogruppo siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Il Principio contabile sperimentale per il Bilancio Consolidato afferma che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. L'omogeneizzazione dei criteri di valutazione è un processo che per sua natura richiede di essere realizzata progressivamente nel tempo.

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato verificato.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale degli Enti compresi nell'area di consolidamento, Covar 14 e ATO-r hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dalla normativa di cui al D. Lgs.118/2011, mentre la società Pegaso 03 s.r.l. e la società TRM S.p.A. hanno redatto il bilancio secondo gli schemi e i criteri previsti dal Codice civile.

Per queste società si è provveduto a riclassificare i bilanci economico patrimoniali approvati secondo la riclassificazione ex D. Lgs.118/2011

Si sono inoltre realizzate opportune rettifiche per allineare i saldi creditori/debitori ed economici ai fini delle successive elisioni.

4. METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il Bilancio Consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del consolidamento sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale), nello specifico Pegaso 03 s.r.l.
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società partecipate (cd. metodo proporzionale), nello specifico ATO-R e TRM S.p.A.

Il metodo integrale risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece più indicato nei casi in cui la capogruppo detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

L'operazione di consolidamento ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allegano comunque in fondo alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

5. ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di rettifica hanno quindi anzitutto riguardato l'allineamento dei saldi patrimoniali/economici tra i componenti del gruppo, in particolare:

- Sono state richiamate e stornate le operazioni che hanno modificato la consistenza dei bilanci di Covar 14 e Pegaso03 nel consolidamento dei conti 2018, per rispettare il principio della competenza economica
- Sono state effettuate alcune rettifiche sul bilancio di Covar 14 prima del consolidamento per allineare i saldi patrimoniali ed economici tra i componenti del gruppo

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili, tra il Covar 14 e le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

Di seguito le rettifiche effettuate:

Rettifiche di storno operazioni del consolidamento 2018

- 1) Storno rettifica effettuata sul bilancio del Covar 14 per allineamento spese di competenza 2019 nei confronti di TRM S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
Prestazioni di servizi (Covar)	67.742,82	
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (Covar)		67.742,82

Rettifiche ante consolidamento 2019

- 1) Rettifica sul bilancio di TRM S.p.A. per allineamento valori con Covar14 (servizio di igiene ambientale – competenza 2020)

CONTO	DARE	AVERE
Crediti verso clienti (TRM)	396.195,05	
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (TRM)		396.195,05

- 2) Rettifica sul bilancio del Covar 14 per allineamento valori con Pegaso03 (spese competenza 2020)

CONTO	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	36.225,75	
Altri debiti (Covar)	120,73	
Prestazioni di servizi (Covar)		36.345,98

- 3) Rettifica sul bilancio del Covar 14 per allineamento valori con TRM (economia per 160.365,85 e spese competenza 2020 per 160.365,85)

CONTO	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	320.731,69	
Prestazioni di servizi (Covar)		320.731,69

- 4) Rettifica sul bilancio del Covar 14 per allineamento valore partecipazione in TRM S.p.A a seguito dell'incremento del valore del PN della società partecipata

CONTO	DARE	AVERE
Partecipazioni in altri soggetti (Covar)	1.053,88	
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (Covar)		1.053,88

- 5) Rettifica sul bilancio del Covar 14 per allineamento valori con ATO-r (spese competenza 2020)

CONTO	DARE	AVERE
Altri debiti (Covar)	29.045,65	
Prestazioni di servizi (Covar)		29.045,65

Di seguito si riportano gli schemi di **conto economico** e **stato patrimoniale** del Covar 14 e della società TRM S.p.A. con il dettaglio delle **rettifiche** sopra elencate:

CONTO ECONOMICO		Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>						
1	Proventi da tributi			-			-
2	Proventi da fondi perequativi			-			-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	931,43	-	931,43	-	-	-
	a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	931,43		931,43			-
	b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>			-			-
	c <i>Contributi agli investimenti</i>	-		-			-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	42.248.910,59	-	42.248.910,59	77.029.428,00	396.195,05	77.425.623,05
	a <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	23.096,77		23.096,77			-
	b <i>Ricavi della vendita di beni</i>			-			-
	c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	42.225.813,82		42.225.813,82	77.029.428,00	396.195,05	77.425.623,05
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			-			-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			-			-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-			-
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.405.915,00		1.405.915,00	24.636.548,00		24.636.548,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	43.655.757,02	-	43.655.757,02	101.665.976,00	396.195,05	102.062.171,05
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.301,40		6.301,40	5.712.244,00		5.712.244,00
10	Prestazioni di servizi	36.624.259,39	-318.380,50	36.305.878,89	22.316.278,00		22.316.278,00
11	Utilizzo beni di terzi	56.749,91		56.749,91	373.890,00		373.890,00
12	Trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-
	a <i>Trasferimenti correnti</i>			-			-
	b <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>			-			-
	c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			-			-
13	Personale	1.009.941,36		1.009.941,36	3.220.961,00		3.220.961,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.258.276,14	-	1.258.276,14	17.350.481,00	-	17.350.481,00
	a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	677.417,34		677.417,34	83.632,00		83.632,00
	b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	558.449,35		558.449,35	17.266.849,00		17.266.849,00
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			-			-
	d <i>Svalutazione dei crediti</i>	22.409,45		22.409,45			-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			-	19.492,00		19.492,00
16	Accantonamenti per rischi	1.572.306,90		1.572.306,90	1.646.155,00		1.646.155,00
17	Altri accantonamenti			-	818.112,00		818.112,00
18	Oneri diversi di gestione	129.152,99		129.152,99	3.984.367,00		3.984.367,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	40.656.988,09	-318.380,50	40.338.607,59	55.441.980,00	-	55.441.980,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.998.768,93	318.380,50	3.317.149,43	46.223.996,00	396.195,05	46.620.191,05
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>						
	<i>Proventi finanziari</i>						
19	Proventi da partecipazioni	48.544,42	-	48.544,42	-	-	-

CONTO ECONOMICO		Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
	a	<i>da società controllate</i>		-			-
	b	<i>da società partecipate</i>		-			-
	c	<i>da altri soggetti</i>	48.544,42	48.544,42			-
20		Altri proventi finanziari	6.014,89	6.014,89	11.310,00		11.310,00
		Totale proventi finanziari	54.559,31	54.559,31	11.310,00	-	11.310,00
		<i>Oneri finanziari</i>					
21		Interessi ed altri oneri finanziari	7.231,19	7.231,19	15.157.155,00	-	15.157.155,00
	a	<i>Interessi passivi</i>	7.231,19	7.231,19	15.159.248,00		15.159.248,00
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>		-	-2.093,00		-2.093,00
		Totale oneri finanziari	7.231,19	7.231,19	15.157.155,00	-	15.157.155,00
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	47.328,12	47.328,12	-15.145.845,00	-	-15.145.845,00
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22		Rivalutazioni	14.478,00	14.478,00			-
23		Svalutazioni	24.768,12	24.768,12			-
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-10.290,12	-10.290,12	-	-	-
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24		Proventi straordinari	1.646.732,38	1.646.732,38	-	-	-
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		-			-
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		-			-
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.644.532,38	1.644.532,38			-
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.200,00	2.200,00			-
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-			-
		Totale proventi straordinari	1.646.732,38	1.646.732,38	-	-	-
25		Oneri straordinari	897.293,24	897.293,24	-	-	-
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		-			-
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	611.544,17	611.544,17			-
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	285.749,07	285.749,07			-
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>		-			-
		Totale oneri straordinari	897.293,24	897.293,24	-	-	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	749.439,14	749.439,14	-	-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.785.246,07	318.380,50	4.103.626,57	31.078.151,00	396.195,05
26		Imposte (*)	70.000,00	70.000,00	9.353.675,00		9.353.675,00
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.715.246,07	318.380,50	4.033.626,57	21.724.476,00	396.195,05

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-		-			-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI						
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						
	1	Costi di impianto e di ampliamento			-			-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-			-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	68.022,97		68.022,97	83.399,00		83.399,00
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	460,00		460,00
	5	Avviamento			-			-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-			-
	9	Altre	686.507,98		686.507,98			-
		Totale immobilizzazioni immateriali	754.530,95	-	754.530,95	83.859,00	-	83.859,00
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>						
II	1	Beni demaniali	-	-	-	-	-	-
	1.1	Terreni			-			-
	1.2	Fabbricati			-			-
	1.3	Infrastrutture			-			-
	1.9	Altri beni demaniali			-			-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.786.548,41	-	2.786.548,41	256.692.471,00	-	256.692.471,00
	2.1	Terreni	30.003,00		30.003,00	5.690.502,00		5.690.502,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>						
	2.2	Fabbricati	1.014.345,71		1.014.345,71	60.137.265,00		60.137.265,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>						
	2.3	Impianti e macchinari			-	190.519.204,00		190.519.204,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>						
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.728.027,89		1.728.027,89	82.765,00		82.765,00
	2.5	Mezzi di trasporto			-			-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.171,81		14.171,81			-
	2.7	Mobili e arredi			-			-
	2.8	Infrastrutture			-			-
	2.99	Altri beni materiali			-	262.735,00		262.735,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	10.422.727,00		10.422.727,00
		Totale immobilizzazioni materiali	2.786.548,41	-	2.786.548,41	267.115.198,00	-	267.115.198,00

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>						
	1	Partecipazioni in	1.650.369,25	1.053,88	1.651.423,13	-	-	-
		a imprese controllate	1.559.717,00		1.559.717,00			-
		b imprese partecipate			-			-
		c altri soggetti	90.652,25	1.053,88	91.706,13			-
	2	Crediti verso	-	-	-	1.347.177,00	-	1.347.177,00
		a altre amministrazioni pubbliche			-			-
		b imprese controllate			-			-
		c imprese partecipate			-			-
		d altri soggetti			-	1.347.177,00		1.347.177,00
	3	Altri titoli			-			-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.650.369,25	1.053,88	1.651.423,13	1.347.177,00	-	1.347.177,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.191.448,61	1.053,88	5.192.502,49	268.546.234,00	-	268.546.234,00
		C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<u>Rimanenze</u>			-	604.846,00		604.846,00
		Totale rimanenze	-	-	-	604.846,00	-	604.846,00
II		<u>Crediti</u>						
	1	Crediti di natura tributaria	979.002,77	-	979.002,77	19.735.174,00	-	19.735.174,00
		a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			-			-
		b Altri crediti da tributi	979.002,77		979.002,77	19.735.174,00		19.735.174,00
		c Crediti da Fondi perequativi			-			-
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	84.532,44	-	84.532,44	15.719.828,00	-	15.719.828,00
		a verso amministrazioni pubbliche	84.532,44		84.532,44	15.719.828,00		15.719.828,00
		b imprese controllate			-			-
		c imprese partecipate			-			-
		d verso altri soggetti			-			-
	3	Verso clienti ed utenti	10.074.086,00		10.074.086,00	4.233.200,00	396.195,05	4.629.395,05
	4	Altri Crediti	350.496,57	-	350.496,57	65.667.967,00	-	65.667.967,00
		a verso l'erario			-	3.130.505,00		3.130.505,00
		b per attività svolta per c/terzi	307.886,31		307.886,31			-
		c altri	42.610,26		42.610,26	62.537.462,00		62.537.462,00
		Totale crediti	11.488.117,78	-	11.488.117,78	105.356.169,00	396.195,05	105.752.364,05
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>						
	1	Partecipazioni			-			-

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
	2	Altri titoli			-			-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>						
	1	Conto di tesoreria	20.005.898,75	-	20.005.898,75	-	-	-
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	20.005.898,75		20.005.898,75			-
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>			-			-
	2	Altri depositi bancari e postali			-	71.238.510,00		71.238.510,00
	3	Denaro e valori in cassa			-	718,00		718,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-			-
		Totale disponibilità liquide	20.005.898,75	-	20.005.898,75	71.239.228,00	-	71.239.228,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	31.494.016,53	-	31.494.016,53	177.200.243,00	396.195,05	177.596.438,05
		D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi			-			-
	2	Risconti attivi	31.106,85		31.106,85	334.306,00		334.306,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	31.106,85	-	31.106,85	334.306,00	-	334.306,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	36.716.571,99	1.053,88	36.717.625,87	446.080.783,00	396.195,05	446.476.978,05

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Bilancio Covar14	Rettifiche	Bilancio Covar14 rettificato	Bilancio TRM S.p.A.	Rettifiche	Bilancio TRM S.p.A. rettificato
A) PATRIMONIO NETTO								
I		Fondo di dotazione	10.111.541,76		10.111.541,76	86.794.220,00		86.794.220,00
II		Riserve	3.861.979,80	68.796,70	3.930.776,50	-46.994.666,00	-	-46.994.666,00
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.829.674,03	68.796,70	3.898.470,73			-
	b	<i>da capitale</i>			-	-46.994.666,00		-46.994.666,00
	c	<i>da permessi di costruire</i>			-			-
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	32.305,77		32.305,77			-
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>			-			-
III		Risultato economico dell'esercizio	3.715.246,07	318.380,50	4.033.626,57	21.724.476,00	396.195,05	22.120.671,05
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	17.688.767,63	387.177,20	18.075.944,83	61.524.030,00	396.195,05	61.920.225,05
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi						
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi						
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi						
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	17.688.767,63	387.177,20	18.075.944,83	61.524.030,00	396.195,05	61.920.225,05
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1		Per trattamento di quiescenza			-			-
2		Per imposte			-			-
3		Altri	8.235.234,36		8.235.234,36	85.701.479,00		85.701.479,00
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-			-
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	8.235.234,36	-	8.235.234,36	85.701.479,00	-	85.701.479,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	569.156,00	-	569.156,00
D) DEBITI								
1		Debiti da finanziamento	115.839,16	-	115.839,16	251.965.054,00	-	251.965.054,00
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-		-			-
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	115.000,00		115.000,00			-
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-		-	251.965.054,00		251.965.054,00
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	839,16		839,16			-
2		Debiti verso fornitori	9.459.778,17	-356.957,44	9.102.820,73	7.380.256,00		7.380.256,00
3		Acconti			-			-

4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-	30.201.418,00	-	30.201.418,00
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				-		-
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				30.201.418,00		30.201.418,00
	c	<i>imprese controllate</i>				-		-
	d	<i>imprese partecipate</i>				-		-
	e	<i>altri soggetti</i>				-		-
5		Altri debiti	1.123.507,83	-29.165,88	1.094.341,95	8.739.390,00	-	8.739.390,00
	a	<i>tributari</i>	120.166,54		120.166,54	12,00		12,00
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.291,59		17.291,59	140.722,00		140.722,00
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-		-			-
	d	<i>altri</i>	986.049,70	-29.165,88	956.883,82	8.598.656,00		8.598.656,00
		TOTALE DEBITI (D)	10.699.125,16	-386.123,32	10.313.001,84	298.286.118,00	-	298.286.118,00
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I		Ratei passivi	47.804,80		47.804,80			-
II		Risconti passivi	45.640,04	-	45.640,04	-	-	-
	1	Contributi agli investimenti	45.640,04	-	45.640,04	-	-	-
	a	da altre amministrazioni pubbliche	45.640,04		45.640,04			-
	b	da altri soggetti			-			-
	2	Concessioni pluriennali			-			-
	3	Altri risconti passivi			-			-
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	93.444,84	-	93.444,84	-	-	-
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	36.716.571,99	1.053,88	36.717.625,87	446.080.783,00	396.195,05	446.476.978,05
		CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	10.852.483,00		10.852.483,00			-
		2) beni di terzi in uso			-			-
		3) beni dati in uso a terzi			-			-
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			-			-
		5) garanzie prestate a imprese controllate			-			-
		6) garanzie prestate a imprese partecipate			-			-
		7) garanzie prestate a altre imprese			-			-
		TOTALE CONTI D'ORDINE	10.852.483,00	-	10.852.483,00	-	-	-

Elisioni saldi infragruppo

Dopo aver effettuato le operazioni di rettifica dei singoli bilanci e l'aggregazione dei saldi contabili, che hanno determinato i valori del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sotto riportate mediante elisione delle stesse, integralmente per Pegaso 03 e in ragione della quota di partecipazione per ATO-R (10,63%) e TRM (0,23042%).

1) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi prestati da Pegaso03 a Covar 14

Il totale dei costi sostenuti dal Consorzio risulta pari ad euro 2.510.413,28 (netto IVA).

CONTO	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Covar)		2.510.413,28
Ricavi per prestazioni di servizi (Pegaso)	2.510.413,28	

2) Elisione debiti Covar 14 e crediti Pegaso03 per forniture di servizi

Il totale dei debiti del Consorzio risulta pari ad euro 304.605,09 (netto IVA)

CONTO	DARE	AVERE
Altri debiti (Covar)	304.605,09	
Crediti verso clienti (Pegaso)		304.605,09

3) Elisione costi/ricavi per prestazione di servizi da TRM a Covar 14.

Il totale dei costi sostenuti da Covar 14 risulta pari ad euro 4.588.368,30 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 10.773,49.

CONTO	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Covar)		10.572,52
Ricavi da prestazioni di servizi (TRM)	10.572,52	

4) Elisione debiti Covar 14 e crediti TRM per prestazione di servizi.

Il totale dei debiti di Covar 14 risulta pari ad euro 788.037,35 (netto IVA). L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (0,23042%) per un importo pari ad euro 1.850,31.

CONTO	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	1.815,80	
Crediti verso clienti (TRM)		1.815,80

5) Elisione ricavo Covar 14 per dividendo 2018 ricevuto da TRM e ripristino riserva

CONTO	DARE	AVERE
Proventi da partecipazioni in altri soggetti (Covar)	48.544,42	
Riserve da risultato economico di es. precedenti (TRM)		48.544,42

6) Elisione costi/ricavi tra Covar 14 e ATO-r per contributo anno 2019

Il totale dei costi sostenuti da Covar 14 risulta pari ad euro 12.954,35. L'elisione è effettuata in misura proporzionale alla quota di partecipazione (10,63%) per un importo pari ad euro 1.377,05.

CONTO	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Covar)		1.377,05
Ricavi da prestazioni di servizi (ATO-R)	1.377,05	

Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento, esse attengono all'eliminazione delle quote di partecipazione della capogruppo negli enti compresi nell'area di consolidamento, con il corrispondente azzeramento delle componenti del Patrimonio Netto delle partecipate; in merito a ciò sono state effettuate le seguenti operazioni:

a. Eliminazione della partecipazione in Pegaso03

CONTO	DARE	AVERE
Capitale Sociale	1.000.000,00	
Riserva legale	41.999,00	
Riserva straordinaria o facoltativa	218.145,00	
Riserva di rivalutazione	299.575,00	
Altre riserve	-2,00	
Partecipazioni in imprese controllate		1.599.717,00

b. Eliminazione della partecipazione in ATO-R

CONTO	DARE	AVERE
Fondo di dotazione	10.630,00	
Riserve da risultati economici di esercizi precedenti	433.082,19	
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri*		433.712,19

*è stato utilizzato il fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri perché in sede di rendiconto 2019 del Covar14 è stato confermato l'azzeramento del valore della partecipazione in ATO-R (10,63%) in quanto subentrerà la conferenza d'ambito, costituito dalle rappresentanze dei consorzi di Area vasta

c. Eliminazione della partecipazione in TRM

CONTO	DARE	AVERE
Capitale Sociale	199.991,24	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2,13	
Riserva legale	5.656,44	
Altre riserve	-113.943,68	
Partecipazioni in altri soggetti		91.706,13

Nelle tabelle che seguono sono indicate le risultanze del consolidamento dei conti relativi all'esercizio 2019 con evidenza dei dati aggregati dei singoli Enti, dell'eliminazione delle operazioni infragruppo e delle rettifiche di consolidamento.

6. CONTO ECONOMICO – DETTAGLIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE									
1	Proventi da tributi	-	-	-	-	-			-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-			-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	931,43	-	-	-	931,43	-	-	931,43
	a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	931,43	-	-	-	931,43			931,43
	b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-			-
	c <i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-			-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	42.248.910,59	2.086.644,00	62.137,19	178.404,12	44.576.095,90	-2.522.362,85	-	42.053.733,05
	a <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	23.096,77	-	-	-	23.096,77			23.096,77
	b <i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-	-	-			-
	c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	42.225.813,82	2.086.644,00	62.137,19	178.404,12	44.552.999,13	-2.522.362,85		42.030.636,28
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-			-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-			-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-			-
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.405.915,00	433.444,00	114,71	56.767,53	1.896.241,24			1.896.241,24
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	43.655.757,02	2.520.088,00	62.251,90	235.171,65	46.473.268,57	-2.522.362,85	-	43.950.905,72
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.301,40	16.117,00	215,56	13.162,15	35.796,11			35.796,11
10	Prestazioni di servizi	36.305.878,89	841.294,00	4.918,63	51.421,17	37.203.512,69	-2.522.362,85		34.681.149,84
11	Utilizzo beni di terzi	56.749,91	66.562,00	3.370,18	861,52	127.543,61			127.543,61
12	Trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-		-	-
	a <i>Trasferimenti correnti</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	-			-
	c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-	-	-			-
13	Personale	1.009.941,36	1.485.603,00	27.327,60	7.421,74	2.530.293,70			2.530.293,70
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.258.276,14	27.055,00	1.670,31	39.978,97	1.326.980,42	-	-	1.326.980,42
	a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	677.417,34	13.610,00	420,18	192,70	691.640,22			691.640,22
	b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	558.449,35	13.445,00	187,13	39.786,27	611.867,75			611.867,75
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-			-
	d <i>Svalutazione dei crediti</i>	22.409,45	-	1.063,00	-	23.472,45			23.472,45
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-	44,91	44,91			44,91
16	Accantonamenti per rischi	1.572.306,90	-	-	3.793,07	1.576.099,97			1.576.099,97
17	Altri accantonamenti	-	-	-	1.885,09	1.885,09			1.885,09
18	Oneri diversi di gestione	129.152,99	50.340,00	996,37	9.180,78	189.670,14			189.670,14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	40.338.607,59	2.486.971,00	38.498,65	127.749,41	42.991.826,64	-2.522.362,85	-	40.469.463,79
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.317.149,43	33.117,00	23.753,25	107.422,24	3.481.441,93	-	-	3.481.441,93

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>								
	<i>Proventi finanziari</i>								
19	Proventi da partecipazioni	48.544,42	-	-	-	48.544,42	-48.544,42	-	-
	a <i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	b <i>da società partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	c <i>da altri soggetti</i>	48.544,42	-	-	-	48.544,42	-48.544,42	-	-
20	Altri proventi finanziari	6.014,89	10.684,00	0,87	26,06	16.725,82			16.725,82
	Totale proventi finanziari	54.559,31	10.684,00	0,87	26,06	65.270,24	-48.544,42	-	16.725,82
	<i>Oneri finanziari</i>								
21	Interessi ed altri oneri finanziari	7.231,19	-	-	34.925,12	42.156,31	-	-	42.156,31
	a <i>Interessi passivi</i>	7.231,19	-	-	34.929,94	42.161,13			42.161,13
	b <i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-	-4,82	-4,82			-4,82
	Totale oneri finanziari	7.231,19	-	-	34.925,12	42.156,31	-	-	42.156,31
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	47.328,12	10.684,00	0,87	-34.899,06	23.113,93	-48.544,42	-	-25.430,49
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>								
22	Rivalutazioni	14.478,00	-	-	-	14.478,00			14.478,00
23	Svalutazioni	24.768,12	-	-	-	24.768,12			24.768,12
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-10.290,12	-	-	-	-10.290,12	-	-	-10.290,12
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>								
24	Proventi straordinari	1.646.732,38	-	59,85	-	1.646.792,23	-	-	1.646.792,23
	a <i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-			-
	c <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.644.532,38	-	59,85	-	1.644.592,23			1.644.592,23
	d <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.200,00	-	-	-	2.200,00			2.200,00
	e <i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-	-	-			-
	Totale proventi straordinari	1.646.732,38	-	59,85	-	1.646.792,23	-	-	1.646.792,23
25	Oneri straordinari	897.293,24	-	-	-	897.293,24	-	-	897.293,24
	a <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	611.544,17	-	-	-	611.544,17			611.544,17
	c <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	285.749,07	-	-	-	285.749,07			285.749,07
	d <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-			-
	Totale oneri straordinari	897.293,24	-	-	-	897.293,24	-	-	897.293,24
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	749.439,14	-	59,85	-	749.498,99	-	-	749.498,99
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.103.626,57	43.801,00	23.813,97	72.273,00	4.243.764,73	-48.544,42	-	4.195.220,31
26	Imposte (*)	70.000,00	15.438,00	1.801,27	21.552,74	108.792,01			108.792,01
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.033.626,57	28.363,00	22.012,70	50.970,45	4.134.972,72	-48.544,42	-	4.086.428,30
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI								

7. STATO PATRIMONIALE ATTIVO - DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE								-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)							-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI								
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	1	Costi di impianto e di ampliamento								
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità								
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	68.022,97	321.224,00	-	192,17	389.439,14			389.439,14
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	1,06	1,06			1,06
	5	Avviamento	-	-	-	-	-			-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-			-
	9	Altre	686.507,98	-	420,18	-	686.928,16			686.928,16
		Totale immobilizzazioni immateriali	754.530,95	321.224,00	420,18	193,23	1.076.368,36	-	-	1.076.368,36
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>								
II	1	Beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.1	Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.2	Fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.3	Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.9	Altri beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.786.548,41	40.443,00	18,13	591.470,79	3.418.480,33	-	-	3.418.480,33
	2.1	Terreni	30.003,00	-	-	13.112,05	43.115,05			43.115,05
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>					-			
	2.2	Fabbricati	1.014.345,71	-	-	138.568,29	1.152.914,00			1.152.914,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>					-			
	2.3	Impianti e macchinari	-	11.029,00	-	438.994,35	450.023,35			450.023,35
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>					-			
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.728.027,89	-	-	190,71	1.728.218,60			1.728.218,60
	2.5	Mezzi di trasporto	-	-	-	-	-			-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.171,81	-	18,13	-	14.189,94			14.189,94
	2.7	Mobili e arredi	-	-	-	-	-			-
	2.8	Infrastrutture	-	-	-	-	-			-
	2.99	Altri beni materiali	-	29.414,00	-	605,39	30.019,39			30.019,39
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	24.016,05	24.016,05			24.016,05
		Totale immobilizzazioni materiali	2.786.548,41	40.443,00	18,13	615.486,84	3.442.496,38	-	-	3.442.496,38
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>								
	1	Partecipazioni in	1.651.423,13	-	53,15	-	1.651.476,28	-	-1.651.423,13	53,15
	a	<i>imprese controllate</i>	1.559.717,00	-	-	-	1.559.717,00		-1.559.717,00	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	c	<i>altri soggetti</i>	91.706,13	-	53,15	-	91.759,28	-	-91.706,13	53,15
2		Crediti verso	-	-	-	3.104,17	3.104,17	-	-	3.104,17
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	d	<i>altri soggetti</i>	-	-	-	3.104,17	3.104,17	-	-	3.104,17
3		Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.651.423,13	-	53,15	3.104,17	1.654.580,45	-	-1.651.423,13	3.157,32
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.192.502,49	361.667,00	491,46	618.784,24	6.173.445,19	-	-1.651.423,13	4.522.022,06
		C) ATTIVO CIRCOLANTE								
I		<u>Rimanenze</u>	-	-	-	1.393,69	1.393,69	-	-	1.393,69
		Totale rimanenze	-	-	-	1.393,69	1.393,69	-	-	1.393,69
II		<u>Crediti</u>								
1		Crediti di natura tributaria	979.002,77	-	-	45.473,79	1.024.476,56	-	-	1.024.476,56
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	979.002,77	-	-	45.473,79	1.024.476,56	-	-	1.024.476,56
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
2		Crediti per trasferimenti e contributi	84.532,44	-	7.578,62	36.221,63	128.332,69	-	-	128.332,69
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	84.532,44	-	-	36.221,63	120.754,07	-	-	120.754,07
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	d	<i>verso altri soggetti</i>	-	-	7.578,62	-	7.578,62	-	-	7.578,62
3		Verso clienti ed utenti	10.074.086,00	288.485,00	-	10.667,05	10.373.238,05	-306.420,89	-	10.066.817,16
4		Altri Crediti	350.496,57	64.240,00	97,78	151.312,13	566.146,48	-	-	566.146,48
	a	<i>verso l'erario</i>	-	56.815,00	-	7.213,31	64.028,31	-	-	64.028,31
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	307.886,31	-	-	-	307.886,31	-	-	307.886,31
	c	<i>altri</i>	42.610,26	7.425,00	97,78	144.098,82	194.231,86	-	-	194.231,86
		Totale crediti	11.488.117,78	352.725,00	7.676,40	243.674,60	12.092.193,78	-306.420,89	-	11.785.772,89
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>								
1		Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
2		Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>								
1		Conto di tesoreria	20.005.898,75	-	458.967,59	-	20.464.866,34	-	-	20.464.866,34
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	20.005.898,75	-	161.972,55	-	20.167.871,30	-	-	20.167.871,30
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	296.995,04	-	296.995,04	-	-	296.995,04
2		Altri depositi bancari e postali	-	2.202.118,00	-	164.147,77	2.366.265,77	-	-	2.366.265,77

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)			Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
3		Denaro e valori in cassa	-	1.478,00	-	1,65	1.479,65			1.479,65
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-			-
		Totale disponibilità liquide	20.005.898,75	2.203.596,00	458.967,59	164.149,42	22.832.611,76	-	-	22.832.611,76
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	31.494.016,53	2.556.321,00	466.643,99	409.217,71	34.926.199,23	-306.420,89	-	34.619.778,34
		D) RATEI E RISCONTI								
1		Ratei attivi	-	-	-	-	-			-
2		Risconti attivi	31.106,85	33.327,00	-	770,31	65.204,16			65.204,16
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	31.106,85	33.327,00	-	770,31	65.204,16	-	-	65.204,16
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	36.717.625,87	2.951.315,00	467.135,45	1.028.772,26	41.164.848,58	-306.420,89	-1.651.423,13	39.207.004,56

8. STATO PATRIMONIALE PASSIVO - DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	A) PATRIMONIO NETTO								
I	Fondo di dotazione	10.111.541,76	1.000.000,00	10.630,00	199.991,24	11.322.163,00		-1.210.621,24	10.111.541,76
II	Riserve	3.930.776,50	559.717,00	433.082,19	-108.285,11	4.815.290,58	48.544,42	-884.514,08	3.979.320,92
	a <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.898.470,73	-	433.082,19	-	4.331.552,92	48.544,42	-433.082,19	3.947.015,15
	b <i>da capitale</i>	-	559.717,00	-	-108.285,11	451.431,89		-451.431,89	-
	c <i>da permessi di costruire</i>	-	-	-	-	-			-
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	32.305,77	-	-	-	32.305,77			32.305,77
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	-	-	-	-	-			-
III	Risultato economico dell'esercizio	4.033.626,57	28.363,00	22.012,70	50.970,45	4.134.972,72	-48.544,42	-	4.086.428,30
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	18.075.944,83	1.588.080,00	465.724,89	142.676,58	20.272.426,30	-	-2.095.135,32	18.177.290,98
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi								
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi								
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi								
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.075.944,83	1.588.080,00	465.724,89	142.676,58	20.272.426,30	-	-2.095.135,32	18.177.290,98
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-			-
2	Per imposte	-	-	-	-	-			-
3	Altri	8.235.234,36	115.000,00	-	197.473,35	8.547.707,71			8.547.707,71
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-		443.712,19	443.712,19
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	8.235.234,36	115.000,00	-	197.473,35	8.547.707,71	-	443.712,19	8.991.419,90
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	794.490,00	-	1.311,45	795.801,45			795.801,45
	TOTALE T.F.R. (C)	-	794.490,00	-	1.311,45	795.801,45	-	-	795.801,45
	D) DEBITI								
1	Debiti da finanziamento	115.839,16	-	-	580.577,88	696.417,04	-	-	696.417,04
	a <i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	115.000,00	-	-	-	115.000,00			115.000,00
	c <i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-	580.577,88	580.577,88			580.577,88
	d <i>verso altri finanziatori</i>	839,16	-	-	-	839,16			839,16
2	Debiti verso fornitori	9.102.820,73	128.544,00	943,69	17.005,59	9.249.314,01	-1.815,80		9.247.498,21
3	Acconti	-	-	-	-	-			-
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-	69.590,11	69.590,11	-	-	69.590,11
	a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-	-	-			-
	b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	69.590,11	69.590,11			69.590,11

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			Covar14	Pegaso03	ATO-r (10,63%)	TRM S.p.A. (0,23042%)	Totale aggregato	Elisioni	Rettifiche di consolidamento	Totale consolidato
	c	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
	d	imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
	e	altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-
5		Altri debiti	1.094.341,95	168.884,00	466,87	20.137,30	1.283.830,12	-304.605,09	-	979.225,03
	a	tributari	120.166,54	53.111,00	-	0,03	173.277,57			173.277,57
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.291,59	54.261,00	-	324,25	71.876,84			71.876,84
	c	per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-			-
	d	altri	956.883,82	61.512,00	466,87	19.813,02	1.038.675,71	-304.605,09		734.070,62
		TOTALE DEBITI (D)	10.313.001,84	297.428,00	1.410,56	687.310,88	11.299.151,28	-306.420,89	-	10.992.730,39
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
I		Ratei passivi	47.804,80	156.317,00	-	-	204.121,80			204.121,80
II		Risconti passivi	45.640,04	-	-	-	45.640,04	-	-	45.640,04
	1	Contributi agli investimenti	45.640,04	-	-	-	45.640,04	-	-	45.640,04
	a	da altre amministrazioni pubbliche	45.640,04	-	-	-	45.640,04			45.640,04
	b	da altri soggetti	-	-	-	-	-			-
	2	Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-			-
	3	Altri risconti passivi	-	-	-	-	-			-
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	93.444,84	156.317,00	-	-	249.761,84	-	-	249.761,84
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	36.717.625,87	2.951.315,00	467.135,45	1.028.772,26	41.164.848,58	-306.420,89	-1.651.423,13	39.207.004,56
		CONTI D'ORDINE								
		1) Impegni su esercizi futuri	10.852.483,00	-	-	-	10.852.483,00			10.852.483,00
		2) beni di terzi in uso	-	-	-	-	-			-
		3) beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-			-
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-			-
		5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-			-
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-			-
		7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-			-
		TOTALE CONTI D'ORDINE	10.852.483,00	-	-	-	10.852.483,00	-	-	10.852.483,00

9. ALTRE INFORMAZIONI

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative e a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal principio contabile

a. Criteri di valutazione applicati

Si rimanda alla parte introduttiva della presente nota integrativa

b. Le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'anno precedente e del conto economico.

▪ SP - A B I 9 - Altre immobilizzazioni immateriali

Nel bilancio consolidato 2019, le altre immobilizzazioni immateriali subiscono un incremento notevole rispetto al 2018 dovuto alla reimputazione dei valori delle manutenzioni straordinarie e bonifiche siti discariche.

▪ CE – B 14 c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nel bilancio consolidato 2019, le altre svalutazioni delle immobilizzazioni subiscono una diminuzione notevole rispetto al 2018 a causa della reimputazione dei valori delle manutenzioni straordinarie e bonifiche siti discariche.

▪ CE – D 22 – Rivalutazioni

L'importo maggiore nel bilancio consolidato 2018 era dovuto alla revisione del valore di carico delle partecipazioni delle società Pegaso03 e TRM.

c. Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni

Non presenti.

d. Composizione dei ratei e risconti attivi / passivi

COVAR 14:

La voce "risconti attivi", pari a euro 31.106,85 è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2019 (premi assicurativi)

PEGASO 03:

La voce "risconti attivi", pari a euro 33.327,00 è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2019 (utenze, canoni di assistenza e abbonamenti)

TRM:

La voce “risconti attivi”, pari a euro 334.306,00 è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2019 (premi assicurativi di polizze stipulate con riferimento all’impianto di termovalorizzazione)

e. Suddivisione interessi e oneri finanziari:

La voce “oneri finanziari”, pari a euro 42.156,31 è composta da interessi passivi del Covar 14 per euro 7.231,19 e da interessi passivi di TRM per euro 34.925,12 (quota 0,23042%).

f. Composizione proventi/oneri straordinari

La voce “proventi straordinari”, pari a euro 1.646.792,23, è composta da voci relative al COVAR 14. Si tratta per la maggior parte delle economie (minori spese) rilevate sui residui passivi della contabilità finanziaria degli anni 2017 e precedenti e del riallineamento dei valori patrimoniali al 31/12/2019.

La voce “oneri straordinari” pari a euro 897.293,24 è rappresentata da voci relative al COVAR 14; sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell’attivo è l’atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell’esercizio, al netto dell’utilizzo del fondo svalutazione crediti.

g. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del COVAR 14 per attività svolte presso altri comuni consolidati

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento

h. Strumenti derivati

Non presenti.

i. Patrimonio netto consolidato

L'incremento del PN de bilancio consolidato 2019 rispetto al PN dell'Ente capogruppo è così determinato:

PN 2019 Covar14	17.688.767,63
Incremento dovuto alle rettifiche di pre-consolidamento	387.177,20
Utile 2019 di Pegaso 03	28.363,00
Utile 2019 di ATO-r	22.012,70
Utile 2019 di TRM	50.970,45
TOTALE	18.177.290,98

In fondo alla presente nota si allegano i bilanci di ciascun Ente compreso nel perimetro di consolidamento.

CONTO ECONOMICO 2019

CONTO ECONOMICO		SALDO 2019	SALDO 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	931,43	53.278,69
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	931,43	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	53.278,69
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	42.248.910,59	39.108.173,12
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	23.096,77	24.000,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	42.225.813,82	39.084.173,12
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.405.915,00	3.342.784,35
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		43.655.757,02	42.504.236,16
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.301,40	7.759,64
10	Prestazioni di servizi	36.624.259,39	33.616.084,81
11	Utilizzo beni di terzi	56.749,91	51.199,41
12	Trasferimenti e contributi	0,00	116.706,47
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	116.706,47
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	1.009.941,36	1.023.804,16
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.258.276,14	6.414.435,39
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	677.417,34	701.844,80
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	558.449,35	545.493,11
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	1.335.626,83
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	22.409,45	3.831.470,65
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	220.934,15
16	Accantonamenti per rischi	1.572.306,90	2.426.606,36
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	129.152,99	133.399,64
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		40.656.988,09	44.010.930,03
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.998.768,93	(1.506.693,87)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	48.544,42	41.524,40
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	48.544,42	41.524,40
20	Altri proventi finanziari	6.014,89	19.943,23
Totale proventi finanziari		54.559,31	61.467,63
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	7.231,19	2.066,26
a	<i>Interessi passivi</i>	7.231,19	2.066,26
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		7.231,19	2.066,26
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		47.328,12	59.401,37
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	14.478,00	1.119.382,79
23	Svalutazioni	24.768,12	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		(10.290,12)	1.119.382,79
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	1.646.732,38	2.492.714,33
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.644.532,38	2.492.714,33
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.200,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		1.646.732,38	2.492.714,33
25	Oneri straordinari	897.293,24	2.549.175,74
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	611.544,17	2.549.175,74
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	285.749,07	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		897.293,24	2.549.175,74
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		749.439,14	(56.461,41)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.785.246,07	(384.371,12)
26	Imposte (*)	70.000,00	62.880,41
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.715.246,07	(447.251,53)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2019

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2019	SALDO 2018
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
I	1 costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	68.022,97	67.888,24
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5 avviamento	0,00	0,00
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9 altre	686.507,98	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		754.530,95	67.888,24
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00
	1.1 Terreni	0,00	0,00
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.786.548,41	2.729.292,71
	2.1 Terreni	30.003,00	30.003,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	1.014.345,71	864.705,14
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	1.728.027,89	1.813.705,54
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	14.171,81	20.879,03
	2.7 Mobili e arredi	0,00	0,00
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00
	2.9 Altri beni materiali	0,00	0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali		2.786.548,41	2.729.292,71
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	1.650.369,25	1.660.659,37
	a imprese controllate	1.559.717,00	1.545.239,00
	b imprese partecipate	0,00	0,00
	c altri soggetti	90.652,25	115.420,37
	2 Crediti verso	0,00	0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d altri soggetti	0,00	0,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		1.650.369,25	1.660.659,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		5.191.448,61	4.457.840,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00
II	<u>Crediti(2)</u>		
	1 Crediti di natura tributaria	979.002,77	1.203.250,02
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b Altri crediti da tributi	979.002,77	1.203.250,02
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	84.532,44	135.771,36
	a verso amministrazioni pubbliche	84.532,44	135.771,36
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d verso altri soggetti	0,00	0,00
	3 Verso clienti ed utenti	10.074.086,00	10.742.187,93
	4 Altri Crediti	350.496,57	884.996,00
	a verso l'erario	0,00	0,00
	b per attività svolta per c/terzi	307.886,31	0,00
	c altri	42.610,26	884.996,00
Totale crediti		11.488.117,78	12.966.205,31
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
	1 partecipazioni	0,00	0,00
	2 altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
	1 Conto di tesoreria	20.005.898,75	13.303.782,29
	a Istituto tesoriere	20.005.898,75	13.303.782,29

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2019

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2019	SALDO 2018
<i>b</i>	<i>presso Banca d'Italia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	20.005.898,75	13.303.782,29
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	31.494.016,53	26.269.987,60
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	31.106,85	38.719,86
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	31.106,85	38.719,86
	TOTALE DELL'ATTIVO	36.716.571,99	30.766.547,78

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2019

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2019	SALDO 2018
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	10.111.541,76	10.111.541,76
II	Riserve	3.861.979,80	4.309.231,33
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.829.674,03	4.276.925,56
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	32.305,77	32.305,77
	<i>e Altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	3.715.246,07	(447.251,53)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		17.688.767,63	13.973.521,56
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	8.235.234,36	8.314.637,48
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		8.235.234,36	8.314.637,48
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	115.839,16	115.738,58
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	115.000,00	115.000,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	26,26
	<i>d verso altri finanziatori</i>	839,16	712,32
2	Debiti verso fornitori	9.459.778,17	7.743.569,33
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	0,00	0,00
5	altri debiti	1.123.507,83	551.794,11
	<i>a tributari</i>	120.166,54	52.751,10
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.291,59	0,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	986.049,70	499.043,01
TOTALE DEBITI (D)		10.699.125,16	8.411.102,02
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	47.804,80	67.286,72
II	Risconti passivi	45.640,04	0,00
1	Contributi agli investimenti	45.640,04	0,00
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	45.640,04	0,00
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		93.444,84	67.286,72
TOTALE DEL PASSIVO		36.716.571,99	30.766.547,78
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	10.852.483,00	14.576.578,40
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		10.852.483,00	14.576.578,40

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PEGASO 03 S.R.L.
Sede: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Capitale sociale: 1.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 08872320018
Codice fiscale: 08872320018
Numero REA: 1006893
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	321.224	304.104
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>321.224</i>	<i>304.104</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	11.029	6.567
4) altri beni	29.414	15.409
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>40.443</i>	<i>21.976</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	361.667	326.080
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	288.485	235.612
esigibili entro l'esercizio successivo	288.485	235.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	56.815	60.160
esigibili entro l'esercizio successivo	56.815	60.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-quater) verso altri	7.425	29.317
esigibili entro l'esercizio successivo	635	21.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.790	7.413
<i>Totale crediti</i>	352.725	325.089
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.202.118	2.227.130
3) danaro e valori in cassa	1.478	1.192
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	2.203.596	2.228.322
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	2.556.321	2.553.411
D) Ratei e risconti	33.327	53.772
<i>Totale attivo</i>	2.951.315	2.933.263
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.588.080	1.559.717
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	41.999	41.891
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	218.145	216.110
Varie altre riserve	(2)	-
<i>Totale altre riserve</i>	218.143	216.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.363	2.141
Totale patrimonio netto	1.588.080	1.559.717
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	115.000	115.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	115.000	115.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	794.490	798.441
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori	-	282
esigibili entro l'esercizio successivo	-	282

	31/12/2019	31/12/2018
7) debiti verso fornitori	128.544	116.419
esigibili entro l'esercizio successivo	128.544	116.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	53.111	45.057
esigibili entro l'esercizio successivo	53.111	45.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.261	59.847
esigibili entro l'esercizio successivo	54.261	59.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	61.512	61.240
esigibili entro l'esercizio successivo	61.512	61.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>297.428</i>	<i>282.845</i>
E) Ratei e risconti	156.317	177.260
<i>Totale passivo</i>	<i>2.951.315</i>	<i>2.933.263</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.086.644	2.089.452
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	433.444	516.340
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>433.444</i>	<i>516.340</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.520.088</i>	<i>2.605.792</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.117	12.109
7) per servizi	841.294	941.899
8) per godimento di beni di terzi	66.562	70.162
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.056.157	1.077.883
b) oneri sociali	321.555	322.023
c) trattamento di fine rapporto	107.891	114.089
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.485.603</i>	<i>1.513.995</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.610	5.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.445	14.580

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	27.055	20.490
14) oneri diversi di gestione	50.340	48.490
<i>Totale costi della produzione</i>	2.486.971	2.607.145
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.117	(1.353)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10.684	8.984
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	10.684	8.984
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	10.684	8.984
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	10.684	8.984
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	43.801	7.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.438	5.490
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	15.438	5.490
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.363	2.141

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2019

CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1) Proventi da tributi	0,00	0,00		
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3) Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
<i>a) Proventi da trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		A5c
<i>b) Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
<i>c) Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	584.545,52	669.928,18	A1	A1a
<i>a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
<i>b) Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
<i>c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	584.545,52	669.928,18		
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.079,08	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	585.624,60	669.928,18		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.027,88	3.106,08	B6	B6
10) Prestazioni di servizi	46.271,17	48.843,40	B7	B7
11) Utilizzo beni di terzi	31.704,46	30.326,77	B8	B8
12) Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
<i>a) Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
<i>b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
<i>c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13) Personale	257.079,92	251.488,06	B9	B9
14) Ammortamenti e svalutazioni	15.713,18	20.935,92	B10	B10
<i>a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.952,80	3.952,80	B10a	B10a
<i>b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.760,38	1.983,12	B10b	B10b
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d) Svalutazione dei crediti</i>	10.000,00	15.000,00	B10d	B10d
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18) Oneri diversi di gestione	9.373,16	9.373,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	362.169,77	364.073,23		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	223.454,83	305.854,95		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
<i>a) da società controllate</i>	0,00	0,00		
<i>b) da società partecipate</i>	0,00	0,00		
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2019

CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
20) Altri proventi finanziari	8,21	7,56	C16	C16
Totale proventi finanziari	8,21	7,56		
<u>Oneri finanziari</u>				
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a) Interessi passivi	0,00	0,00		
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	8,21	7,56		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22) Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23) Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24) Proventi straordinari	563,03	540,12	E20	E20
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	563,03	540,12		E20b
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
25) Oneri straordinari	0,00	2.275,58	E21	E21
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	2.275,58		E21b
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	563,03	-1.735,46		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	224.026,07	304.127,05		
26) Imposte (*)	16.945,16	16.938,79	E22	E22
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	207.080,91	287.188,26	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Esercizio 2019

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5) Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9) Altre	3.952,80	7.905,60	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	3.952,80	7.905,60		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II 1) Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1) Terreni	0,00	0,00		
1.2) Fabbricati	0,00	0,00		
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	170,60	832,98		
2.1) Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
<i>a) di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2) Fabbricati	0,00	0,00		
<i>a) di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
<i>a) di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6) Macchine per ufficio e hardware	170,60	832,98		
2.7) Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00		
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali	170,60	832,98		
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in	500,00	500,00	BIII1	BIII1
<i>a) imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
<i>b) imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
<i>c) altri soggetti</i>	500,00	500,00		
2) Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
<i>a) altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>b) imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
<i>c) imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Esercizio 2019

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<i>d) altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3) Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie	500,00	500,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.623,40	9.238,58		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I) Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze	0,00	0,00		
<i>II) Crediti</i>				
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
<i>a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
<i>b) Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
<i>c) Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2) Crediti per trasferimenti e contributi	71.294,55	331.718,02		
<i>a) verso amministrazioni pubbliche</i>	0,00	210.249,62		
<i>b) imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
<i>c) imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
<i>d) verso altri soggetti</i>	71.294,55	121.468,40		
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4) Altri Crediti	919,89	7,56	CII5	CII5
<i>a) verso l'erario</i>	0,00	0,00		
<i>b) per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
<i>c) altri</i>	919,89	7,56		
Totale crediti	72.214,44	331.725,58		
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
1) Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2) Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
<i>IV) Disponibilità liquide</i>				
Totale attività finanziarie che non costituiscono	0,00	0,00		
1) Conto di tesoreria	4.317.663,13	3.854.792,73		
<i>a) Istituto tesoriere</i>	1.523.730,46	1.060.860,06		CIV1a
<i>b) presso Banca d'Italia</i>	2.793.932,67	2.793.932,67		
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	4.317.663,13	3.854.792,73		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.389.877,57	4.186.518,31		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2) Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.394.500,97	4.195.756,89		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Esercizio 2019

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00	AI	AI
II) Riserve	4.074.150,43	3.786.962,17		
<i>a) da risultato economico di esercizi precedenti</i>	4.074.150,43	3.786.962,17	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
<i>b) da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
<i>c) da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III) Risultato economico dell'esercizio	207.080,91	287.188,26	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.381.231,34	4.174.150,43		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2) Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3) Altri	0,00	0,00	B3	B3
	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	0,00	0,00		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
D) DEBITI				
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e D2	D1
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
<i>d) verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2) Debiti verso fornitori	8.877,62	18.034,36	D7	D6
3) Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4) Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>c) imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
<i>d) imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	
<i>e) altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5) Altri debiti	4.392,01	3.572,10	D12,D13,D14	D11,D12,D13
<i>a) tributari</i>	0,00	229,50		
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	642,60		
<i>c) per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
<i>d) altri</i>	4.392,01	2.700,00		
TOTALE DEBITI (D)	13.269,63	21.606,46		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I) Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II) Risconti passivi	0,00	0,00	E	E

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Esercizio 2019

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.394.500,97	4.195.756,89		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

TRM SPA

Via Gorini, 50-10137 Torino
 Capitale sociale: Sottoscritto Euro 86.794.220
 Codice Fiscale e Partita IVA n 08566440015
 R.E.A. CCIAA TO n. 983697

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
(di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	-	858
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	83.399	166.059
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	460	575
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		-
Totale immobilizzazioni immateriali	83.859	167.492
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	65.827.766	69.897.876
2) Impianti e macchinario	190.519.204	200.721.512
3) Attrezzature industriali e commerciali	82.765	96.013
4) Altri beni	262.735	361.313
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.422.727	6.879.019
Totale immobilizzazioni materiali	267.115.198	277.955.733
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	-	

- oltre 12 mesi	-	-	-
	-		-
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
	-		-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
	-		-
d bis) verso altri			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
	-		-
3) Altri titoli		-	-
4) Strumenti finanziari derivati attivi		-	-
5) Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12 mesi	1.347.177	1.347.177	1.327.268
			1.327.268
Totale immobilizzazioni finanziarie		1.347.177	1.327.268
Totale immobilizzazioni (B)		268.546.234	279.450.492

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		604.846	624.338
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-	-
3) Lavori in corso su ordinazione		-	-
4) Prodotti finiti e merci		-	-
5) Acconti		-	-
		604.846	624.338

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	4.233.200		5.186.171
- oltre 12 mesi	-		-
		4.233.200	5.186.171
2) Verso imprese controllate			
-entro 12 mesi	-		-
-oltre 12 mesi	-		-
	-		-
3) Verso imprese collegate			
-entro 12 mesi	-		-
-oltre 12 mesi	-		-
	-		-
4) Verso imprese controllanti			
- entro 12 mesi	4.537.782		1.769.771

- oltre 12 mesi	-		-
		4.537.782	1.769.771
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.182.046		11.887.623
- entro 12 mesi	-		
- oltre 12 mesi	-		-
		11.182.046	11.887.623
5-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	5.789.259		2.103.190
- oltre 12 mesi	32.184		32.184
		5.821.443	2.135.374
5-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	17.044.237		18.807.280
- oltre 12 mesi			
		17.044.237	18.807.280
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	22.774.824		22.288.678
- oltre 12 mesi	219.892		219.892
		22.994.717	22.508.571
Totale crediti		65.813.424	62.294.790
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate		-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate		-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti		-	-
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-
4) Altre partecipazioni		-	-
5) Strumenti finanziari derivati attivi		-	-
6) Altri titoli		-	-
7) Altre		-	-
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate entro 12 mesi	39.542.745		40.985.412
Totale attività finanziarie che non costituiscono imm.ni		39.542.745	40.985.412
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali	71.238.510		74.715.390
2) Assegni			-
3) Denaro e valori in cassa	719		477
Totale disponibilità liquide		71.239.228	74.715.866
Totale attivo circolante		177.200.243	178.620.406
D) Ratei e risconti			
- ratei e risconti attivi	334.306		319.088
		334.306	319.088
Totale attivo		446.080.783	458.389.986

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	86.794.220	86.794.220
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	924	924
III. Riserva di rivalutazione		-
IV. Riserva legale	2.454.838	1.346.011
V. Riserve statutarie		-
VI. Altre riserve distintamente indicate		-
- di cui: versamenti a fondo perduto		
- di cui: versamenti in conto capitale		
- di cui: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	15.615.925	16.116.197
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- 65.066.353	- 67.150.822
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	21.724.477	22.176.549
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	61.524.030	59.283.079
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		-
2) Fondi per imposte anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi	65.066.353	67.150.822
4) Altri	20.635.126	22.391.191
Totale fondi per rischi ed oneri	85.701.479	89.542.013
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	569.156	565.449
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	19.790.520	21.316.392
- oltre 12 mesi	232.174.533	251.519.947
	251.965.054	272.836.339
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
	-	-

6) Acconti			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	7.380.256		5.239.732
- oltre 12 mesi	-		-
		7.380.256	5.239.732
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	22.406.779		19.723.548
- oltre 12 mesi	-		-
		22.406.779	19.723.548
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	7.794.639		5.063.708
- oltre 12 mesi	-		-
		7.794.639	5.063.708
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	12		822.779
- oltre 12 mesi	-		-
		12	822.779
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	140.722		178.740
- oltre 12 mesi	-		-
		140.722	178.740
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	8.598.656		5.134.598
- oltre 12 mesi	-		-
		8.598.656	5.134.598
Totale debiti		298.286.118	308.999.445
E) Ratei e risconti			
- Ratei e risconti passivi	-		-

Totale ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	446.080.783	458.389.986
	-	-
Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	77.029.428	75.882.308
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
- altri ricavi e proventi	24.636.548	25.713.334
- contributi in conto esercizio		
	<u>101.665.976</u>	<u>101.595.642</u>
Totale valore della produzione (A)	101.665.976	101.595.642
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.712.244	5.762.061
7) Per servizi	22.316.278	21.326.060
8) Per godimento di beni di terzi	373.890	355.950
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.343.430	2.380.161
b) Oneri sociali	771.748	804.957
c) Trattamento di fine rapporto	125.788	139.361
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	20.004	62.590
Totale costi del personale	<u>3.220.961</u>	<u>3.261.889</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.633	84.818
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.266.849	17.085.124
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	<u>17.350.482</u>	<u>17.169.942</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.492	17.041
12) Accantonamento per rischi	1.646.155	1.483.199
13) Altri accantonamenti	818.112	816.703
14) Oneri diversi di gestione	3.984.367	3.227.768
Totale costi della produzione (B)	55.441.980	53.420.612

Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	46.223.996	48.175.030
C) Proventi e oneri finanziari		
15) (+) Proventi da partecipazioni:		
- a) in imprese controllate		-
- b) in imprese collegate	-	-
- c) in imprese controllanti	-	-
- d) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- e) in altre imprese	-	-
	-	-
16) (+) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
- i) verso terzi	-	-
- ii) verso imprese controllate	-	-
- iii) verso imprese collegate	-	-
- iv) verso imprese controllanti	-	-
- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti:	-	-
- i) da terzi	11.310	10.508
- ii) verso imprese controllate	-	-
- iii) verso imprese collegate	-	-
- iv) verso imprese controllanti	-	-
- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	-	-
	11.310	10.508
17) (-) Interessi e altri oneri finanziari:		
- i) verso terzi	15.159.248	16.288.995
- ii) verso imprese controllate	-	-
- iii) verso imprese collegate	-	-
- iv) verso imprese controllanti	-	-
	-	-
	15.159.248	16.288.995
17 bis) Utili e perdite su cambi:		
- utili su cambi	2.093	1.155
- perdite su cambi	-	-
	-	-
	2.093	1.155
Totale proventi e oneri finanziari (+15+16-17+/-17bis)	15.145.845	16.277.332

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18)(+) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
19) (-) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)

- -

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	31.078.151	31.897.698
--	-------------------	-------------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	9.353.675	9.721.149
---	-----------	-----------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	21.724.477	22.176.549
------------------------------------	-------------------	-------------------

Torino, 18/03/2020

Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Ing. Claudio Mazzari