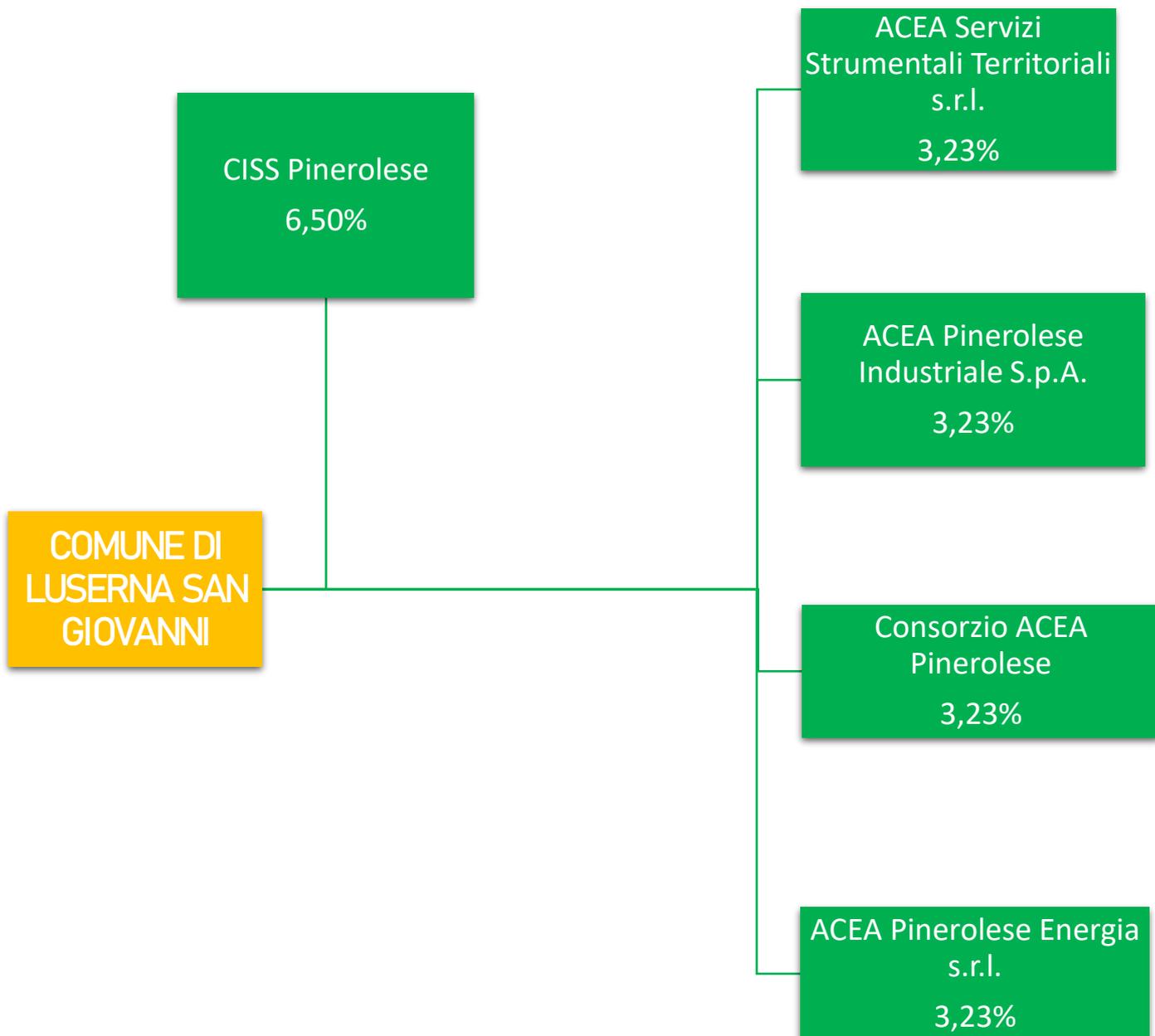


**COMUNE DI
LUSERNA SAN GIOVANNI**

**BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 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	2.862.278,21	2.814.160,28
2	Proventi da fondi perequativi	1.028.677,35	1.043.818,65
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.586.501,08	1.675.124,49
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.438.379,56	1.541.671,04
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	148.121,52	133.453,45
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.804.399,88	4.772.890,41
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	580.331,00	541.292,88
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	10,00	100,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.224.058,88	4.231.497,53
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	1.539,97	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-6.967,79	1.551,47
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	112.841,73	75.213,88
8	Altri ricavi e proventi diversi	670.367,36	598.809,45
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.059.637,79	10.981.568,63
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.571.751,88	1.751.974,44
10	Prestazioni di servizi	3.953.395,53	3.704.336,69
11	Utilizzo beni di terzi	37.430,28	53.669,35
12	Trasferimenti e contributi	1.456.300,73	1.454.658,86
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.456.300,73	1.452.595,32
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		2.063,54
13	Personale	1.811.088,99	1.857.633,48
14	Ammortamenti e svalutazioni	744.289,43	727.712,99
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	90.195,28	91.369,40
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	637.018,74	612.376,99
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	16.214,60	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	860,81	23.966,60
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.364,38	-2.403,60
16	Accantonamenti per rischi	18.076,89	44.308,79
17	Altri accantonamenti	7,68	213.075,77
18	Oneri diversi di gestione	592.049,75	503.159,70
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.185.755,54	10.308.126,47
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		873.882,25	673.442,16
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	20.577,84	37.083,80
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>	798,67	6.577,92
c	<i>da altri soggetti</i>	19.779,17	30.505,88
20	Altri proventi finanziari	12.705,88	10.367,73
Totale proventi finanziari		33.283,72	47.451,53
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	84.904,99	125.080,78
a	<i>Interessi passivi</i>	67.688,70	125.079,12
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	17.216,29	1,66
Totale oneri finanziari		84.904,99	125.080,78
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-51.621,27	-77.629,25
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		278,94

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018
	TOTALE RETTIFICHE (D)		-278,94
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	210.753,96	273.216,33
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>	154.904,58	239.376,81
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	22.910,00	
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	32.939,38	33.839,52
	Totale proventi straordinari	210.753,96	273.216,33
25	Oneri straordinari	136.747,79	264.227,41
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		7.687,40
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	134.995,05	254.966,45
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	539,17	16,22
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.213,57	1.557,34
	Totale oneri straordinari	136.747,79	264.227,41
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	74.006,17	8.988,92
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	896.267,15	604.522,89
26	Imposte (*)	142.061,73	156.873,78
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	754.205,42	447.649,11
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO			2019	2018
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.318,89	17.333,45
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento	133.229,68	154.832,89
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.916,88	4.047,14
	9	Altre	126.089,34	166.200,40
		Totale immobilizzazioni immateriali	278.554,79	342.413,88
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	8.043.338,54	7.696.602,47
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	Altri beni demaniali	8.043.338,54	7.696.602,47
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.446.521,99	8.471.842,81
	2.1	Terreni	1.394.496,51	1.394.496,51
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	4.807.324,54	4.814.094,43
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	2.018.061,95	2.065.632,10
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	105.440,02	98.292,01
	2.5	Mezzi di trasporto	49.254,76	32.435,39
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.306,55	22.964,24
	2.7	Mobili e arredi	29.816,57	23.060,61
	2.8	Infrastrutture		
	2.99	Altri beni materiali	28.821,09	20.867,52
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	52.668,37	10.918,69
		Totale immobilizzazioni materiali	16.542.528,90	16.179.363,97
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	102.498,37	100.759,37
	a	<i>imprese controllate</i>		
	b	<i>imprese partecipate</i>	8.117,54	13.955,66
	c	<i>altri soggetti</i>	94.380,83	86.803,71
	2	Crediti verso		9.383,17
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		9.383,17
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	102.498,37	110.142,54
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.923.582,06	16.631.920,39
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	29.264,45	36.026,58
		Totale rimanenze	29.264,45	36.026,58
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	355.772,17	119.331,49

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO				2019	2018
		a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
		b	<i>Altri crediti da tributi</i>	355.772,17	119.331,49
		c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	802.840,81	555.561,18
		a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	791.948,14	548.423,03
		b	<i>imprese controllate</i>		
		c	<i>imprese partecipate</i>	6.915,49	4.605,43
		d	<i>verso altri soggetti</i>	3.977,18	2.532,72
	3		Verso clienti ed utenti	1.510.319,52	1.758.343,21
	4		Altri Crediti	370.335,22	589.462,84
		a	<i>verso l'erario</i>		168.851,54
		b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	16.439,25	45.403,45
		c	<i>altri</i>	353.895,97	375.207,85
			Totale crediti	3.039.267,72	3.022.698,72
III			<u><i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i></u>		
	1		Partecipazioni		
	2		Altri titoli		
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV			<u><i>Disponibilità liquide</i></u>		
	1		Conto di tesoreria	1.558.714,96	1.224.418,40
		a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.424.542,18	1.224.418,40
		b	<i>presso Banca d'Italia</i>	134.172,78	
	2		Altri depositi bancari e postali	345.249,92	633.560,37
	3		Denaro e valori in cassa	272,61	326,78
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
			Totale disponibilità liquide	1.904.237,49	1.858.305,55
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.972.769,66	4.917.030,85
			D) RATEI E RISCONTI		
	1		Ratei attivi	356.245,31	293.176,40
	2		Risconti attivi	11.649,78	9.669,36
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	367.895,09	302.845,76
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	22.264.246,81	21.851.797,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO		2019	2018
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	1.238.437,19	1.238.437,19
II	Riserve	11.587.932,60	11.049.315,61
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.258.577,79	2.736.954,05
b	<i>da capitale</i>	43.682,30	387.266,65
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.006.744,89	1.943.744,89
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.278.927,62	5.981.350,02
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	754.205,42	447.649,11
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	13.580.575,21	12.735.401,91
	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)	13.580.575,21	12.735.401,91
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte	54.888,75	56.599,58
3	Altri	584.051,67	671.674,20
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		32.005,49
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	638.940,42	760.279,27
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	109.711,31	118.923,37
	TOTALE T.F.R. (C)	109.711,31	118.923,37
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento	2.126.553,44	2.504.380,49
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	608.228,22	672.274,08
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.518.325,22	1.832.106,41
2	Debiti verso fornitori	1.498.503,49	1.668.029,70
3	Acconti	16.045,44	20.371,09
4	Debiti per trasferimenti e contributi	261.713,02	374.404,14
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	159.594,80	185.100,34
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>	84,79	84,79
e	<i>altri soggetti</i>	102.033,43	189.219,01
5	Altri debiti	556.045,54	664.771,21
a	<i>tributari</i>	98.336,21	141.540,65
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	29.581,89	31.326,81
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	428.127,44	491.903,75
	TOTALE DEBITI (D)	4.458.860,93	5.231.956,63
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	40.128,54	15.994,87
II	Risconti passivi	3.436.030,40	2.989.240,95
1	Contributi agli investimenti	2.648.974,39	2.150.633,72
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.453.272,32	1.962.020,54
b	<i>da altri soggetti</i>	195.702,07	188.613,18

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO		2019	2018
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi	787.056,01	838.607,23
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.476.158,94	3.005.235,82
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	22.264.246,81	21.851.797,00
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	505.455,98	92.865,88
	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	505.455,98	92.865,88

INDICE

1	STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO	11
2	DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO	13
3	UNIFORMITÀ DEI BILANCI DA CONSOLIDARE	15
4	METODO DI CONSOLIDAMENTO DEI BILANCI.....	18
5	ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	19
	A) STORNO RETTIFICHE BILANCIO CONSOLIDATO 2018.....	20
	B) RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO	21
	C) ELISIONI SALDI INFRAGRUPPO	29
	D) RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	32
6	PROSPETTO DI CONSOLIDAMENTO	35
7	ALTRE INFORMAZIONI.....	43

ALLEGATI

BILANCIO 2019 COMUNE DI LUSERNA SAN GIOVANNI

BILANCIO 2019 CISS PINEROLESE

BILANCIO 2019 CONSORZIO ACEA PINEROLESE

BILANCIO 2019 ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.

BILANCIO 2019 ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.

BILANCIO CONSOLIDATO 2019 ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

DELIBERA G.A.P.

PARERE DEL REVISORE

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO 2019

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 4/4, che mette in evidenza la situazione economico patrimoniale del "**Gruppo Amministrazione Pubblica**" costituito, nello specifico, dal Comune di Luserna San Giovanni e dai suoi organismi e società partecipate. È un documento contabile che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate. Il soggetto consolidante è rappresentato dall'ente locale capogruppo (Comune di Luserna San Giovanni), mentre gli altri soggetti corrispondono agli organismi controllati o partecipati.

Il bilancio consolidato è composto dallo stato patrimoniale e dal conto economico del Gruppo Amministrazione Pubblica: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo ne evidenzia l'andamento economico dell'esercizio.

Il bilancio consolidato non si sostituisce al bilancio del Comune, ma lo integra. La sua redazione deriva dalla rielaborazione dei dati dei bilanci dei singoli organismi. Non è quindi da considerarsi come un aggregato di dati già esistenti, ma piuttosto il risultato di un lavoro di integrazione e rettifica al fine di rappresentare un'unica entità economico-patrimoniale. La sua funzione è quella di presentare le informazioni contabili sul complesso economico del Gruppo Amministrazione Pubblica, come se si trattasse di un'unica impresa: detto altrimenti, di rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale del Gruppo come unica entità distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire all'amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica è:

- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2019)
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce
- approvato entro il 30 novembre dell'anno successivo a quello di riferimento (come previsto dall'art. 110 del D.L. n. 34/2020, il termine per l'approvazione del bilancio consolidato 2019 di cui all'articolo 18, comma 1, lettera c), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 è differito al 30 novembre 2020)

2 DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO

Il termine “**Gruppo Amministrazione Pubblica**” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica. Il principio contabile sul bilancio consolidato stabilisce i criteri per l'individuazione degli organismi rientranti nell'area di consolidamento.

La definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica fa riferimento ad una nozione di **controllo** di “diritto”, di “fatto” e “contrattuale”, anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di **partecipazione**.

Ai sensi di quanto previsto nel principio 4.4 concernente il bilancio consolidato non tutti gli enti e le società del gruppo devono essere consolidati. Possono essere esclusi gli organismi i cui bilanci risultano irrilevanti o per i quali è impossibile il reperimento dei dati in tempi ragionevoli.

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 della Giunta Comunale sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Luserna San Giovanni e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e con riferimento ai bilanci dell'esercizio 2019.

Di seguito si riporta l'elenco aggiornato degli enti e delle società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Luserna San Giovanni.

Elenco enti e società Gruppo Amministrazione Pubblica

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
Turismo Torino e Provincia s.c.a.r.l.	0,05%	ente strumentale
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
Trattamento Rifiuti Metropolitan (TRM S.p.A.)	0,004%	indiretta tramite Consorzio ACEA Pin.
Associazione ATO-R	0,20%	indiretta tramite Consorzio ACEA Pin.
Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Pellice (BIM Pellice)	3,33%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
Consorzio Stabile Riuso	0,81%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
AMIAT V S.p.A.	0,22%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Sistemi Territoriali Locali s.c.a.r.l.	0,97%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Consorzio Pinerolese Energia	2,62%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
DGN s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Gas Più Distribuzione s.r.l.	1,29%	indiretta tramite DGN s.r.l.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio Interc.le Servizi Sociali Pinerolo (C.I.S.S. Pinerolese)	6,50%	ente strumentale
CSI Piemonte	0,04%	ente strumentale
Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale - ATO 3	0,23%	ente strumentale

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato 4/4 del bilancio consolidato e con riferimento a quanto deliberato dal Comune di Luserna San Giovanni gli enti e le società incluse nell'area di consolidamento risultano le seguenti:

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
DGN s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Gas Più Distribuzione s.r.l.	1,29%	indiretta tramite DGN s.r.l.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio Interc.le Servizi Sociali Pinerolo (C.I.S.S. Pinerolese)	6,50%	ente strumentale

3 UNIFORMITÀ DEI BILANCI DA CONSOLIDARE

Il principio dell'uniformità dei bilanci prevede che, nel caso in cui i criteri di valutazione nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, si debba procedere ad uniformare gli stessi, apportando opportune rettifiche in sede di consolidamento.

Lo stesso principio sottolinea 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. 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. Tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi nell'area di consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011 (Comune di Luserna San Giovanni, CISS Pinerolese e Consorzio ACEA Pinerolese).

Il gruppo Acea Pinerolese Industriale S.p.A. e le società Acea Pinerolese Energia s.r.l. e Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale del bilancio consolidato secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dal Codice civile; per tale fattispecie si è proceduto dunque ad uniformare il bilancio agli schemi previsti dagli allegati al d.lgs.118/2011 prima di procedere con le operazioni di consolidamento dei conti.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale ci si riferisce all'applicazione dei criteri di valutazione delle partite economico-patrimoniali esposte nei bilanci. Come per il punto precedente tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi nell'area di

consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011.

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati dalle società ACEA Pinerolese Energia s.r.l., ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. e dal gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A., in quanto l'eventuale attività di uniformazione non avrebbe prodotto effetti significativi sul bilancio consolidato.

Di seguito si riportano i criteri di valutazione utilizzati dalla capogruppo.

Immobilizzazioni immateriali/materiali

Sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte con il metodo del patrimonio netto.

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili; essi sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono costituite dagli importi giacenti sul conto bancario di tesoreria statale e sui conti postali nonché conto economale e sono valutate al valore nominale.

Patrimonio netto

È composto dalle seguenti poste:

- ***fondo di dotazione*** (rappresenta la quota indisponibile del patrimonio netto)
- ***riserve***, a loro volta distinte in
 - 1) riserve da risultato economico di esercizi precedenti

- 2)riserve da capitale
- 3)riserve da permessi di costruire
- 4)riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
- 5)altre riserve indisponibili

- **risultato economico di esercizio** (rappresenta la differenza positiva o negativa tra i proventi e i ricavi e il totale di oneri e costi dell'esercizio).

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2019 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere. Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con in residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi misurano quote di costo di competenza economica ma che verranno finanziariamente impegnate nel bilancio del successivo esercizio. I risconti passivi misurano quote di ricavo riferiti ad accertamenti già assunti nell'esercizio, ma di competenza economica dell'esercizio successivo. In quest'ultima voce sono ricompresi anche i contributi agli investimenti, vale a dire la quota di contributi ricevuti da terzi che annualmente sono ridotti attraverso la rilevazione nel conto economico di una quota annuale del contributo agli investimenti di importo proporzionale alla quota di ammortamento economico del bene finanziato dal contributo stesso.

Impegni su esercizi futuri

Nei conti d'ordine sono correttamente rilevate le garanzie prestate risultanti da atti conservati presso l'ente ed elencate nell'inventario.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono iscritti in base al criterio della competenza economica.

4 METODO DI CONSOLIDAMENTO DEI BILANCI

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 gruppo amministrazione pubblica 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)
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate (cd. metodo proporzionale)

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

Il metodo proporzionale viene invece utilizzato nei casi in cui il Comune detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

Poiché il Comune di Luserna San Giovanni non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono stati individuati organismi partecipati con quote che non consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2019 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allega alla presente nota il bilancio del Comune di Luserna San Giovanni e degli enti e società compresi nell'area di consolidamento.

5 ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

Il bilancio consolidato rappresenta il Gruppo Amministrazione Pubblica 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 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 transit" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. Dato che le elisioni infragruppo richiedono una corrispondenza dei valori da annullare, è fondamentale effettuare una serie di attività propedeutiche finalizzate alla riconciliazione dei saldi:

- individuazione di eventuali differenze nelle rilevazioni contabili incrociate
- analisi delle cause generatrici
- sistemazione contabile delle differenze

Gli interventi di elisione non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro si è proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al gruppo.

Il documento di costruzione del bilancio consolidato (**prospetto di consolidamento**) riporta distintamente per il conto economico e per lo stato patrimoniale attivo e passivo l'aggregazione linea per linea dei dati di bilancio (per intero per l'ente consolidante e in misura proporzionale per gli enti partecipati), nonché le elisioni e le rettifiche rilevate.

L'identificazione delle operazioni infragrupo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili tra il Comune e gli enti partecipati oggetto di consolidamento, come di seguito riportato.

a) STORNO RETTIFICHE BILANCIO CONSOLIDATO 2018

- 1) Rettifica di storno sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con Consorzio ACEA Pinerolese.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti	21.155,46	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		21.155,46

- 2) Rettifica di storno sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con ACEA Servizi Strumentali Territoriali.

CONTO	DARE	AVERE
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	21.441,63	
B 10 - Prestazioni di servizi		21.441,63

b) RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO

- 1) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con il Consorzio ACEA Pinerolese.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	13.652,00	
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti		13.652,00

- 2) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con il Consorzio ACEA Pinerolese.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti	7.153,98	
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti		7.153,98

- 3) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con ACEA Servizi Strumentali Territoriali.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi	7.431,36	
P D 2 - Debiti verso fornitori		7.431,36

Di seguito si riportano gli schemi di **conto economico** e **stato patrimoniale** del Comune di Luserna San Giovanni con il dettaglio delle **rettifiche** sopra elencate:

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	2.862.278,21		2.862.278,21
2	Proventi da fondi perequativi	1.028.677,35		1.028.677,35
3	Proventi da trasferimenti e contributi	278.767,34	13.652,00	292.419,34
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	130.645,82	13.652,00	144.297,82
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	148.121,52		148.121,52
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	720.988,40	-	720.988,40
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	580.331,00		580.331,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	10,00		10,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	140.647,40		140.647,40
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	407.403,70		407.403,70
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.298.115,00	13.652,00	5.311.767,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.130,07		76.130,07
10	Prestazioni di servizi	1.273.325,52	-14.010,27	1.259.315,25
11	Utilizzo beni di terzi	14.591,77		14.591,77
12	Trasferimenti e contributi	1.354.826,47	28.309,44	1.383.135,91
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.354.826,47	28.309,44	1.383.135,91
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			
13	Personale	996.005,14		996.005,14
14	Ammortamenti e svalutazioni	449.506,30		449.506,30
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	50.167,56		50.167,56
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	399.338,74		399.338,74
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
16	Accantonamenti per rischi			
17	Altri accantonamenti			
18	Oneri diversi di gestione	423.851,20		423.851,20
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.588.236,47	14.299,17	4.602.535,64
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		709.878,53	-647,17	709.231,36
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	103.903,56		103.903,56
a	<i>da società controllate</i>			
b	<i>da società partecipate</i>			
c	<i>da altri soggetti</i>	103.903,56		103.903,56
20	Altri proventi finanziari	3.316,55		3.316,55
Totale proventi finanziari		107.220,11		107.220,11
<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	67.688,70		67.688,70
a	<i>Interessi passivi</i>	67.688,70		67.688,70
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			
Totale oneri finanziari		67.688,70		67.688,70

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	39.531,41		39.531,41
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni			
23	Svalutazioni			
	TOTALE RETTIFICHE (D)			
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari	202.827,90		202.827,90
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>	146.978,52		146.978,52
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	22.910,00		22.910,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	32.939,38		32.939,38
	Totale proventi straordinari	202.827,90		202.827,90
25	Oneri straordinari	131.691,78		131.691,78
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>			
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	131.152,61		131.152,61
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	539,17		539,17
d	<i>Altri oneri straordinari</i>			
	Totale oneri straordinari	131.691,78		131.691,78
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	71.136,12		71.136,12
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	820.546,06	-647,17	819.898,89
26	Imposte (*)	78.294,41		78.294,41
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	742.251,65	-647,17	741.604,48
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato
		A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.606,36	8.606,36
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9	Altre	60.128,38	60.128,38
		Totale immobilizzazioni immateriali	68.734,74	68.734,74
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	8.043.338,54	8.043.338,54
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	Altri beni demaniali	8.043.338,54	8.043.338,54
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.717.387,36	5.717.387,36
	2.1	Terreni	1.394.290,59	1.394.290,59
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	4.199.561,85	4.199.561,85
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	32.799,58	32.799,58
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.482,10	6.482,10
	2.5	Mezzi di trasporto	48.287,99	48.287,99
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.195,38	13.195,38
	2.7	Mobili e arredi	22.116,41	22.116,41
	2.8	Infrastrutture		
	2.99	Altri beni materiali	653,46	653,46
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.733,18	6.733,18
		Totale immobilizzazioni materiali	13.767.459,08	13.767.459,08
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
IV	1	Partecipazioni in	2.507.425,64	2.507.425,64
	a	<i>imprese controllate</i>		
	b	<i>imprese partecipate</i>	2.324.312,87	2.324.312,87
	c	<i>altri soggetti</i>	183.112,77	183.112,77
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.425,64	2.507.425,64
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.343.619,46	16.343.619,46
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>		
		Totale rimanenze		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Comune di Luserna San Giovanni		
			Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato
II		<u>Crediti</u>			
	1	Crediti di natura tributaria	138.514,49		138.514,49
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	138.514,49		138.514,49
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	389.841,65	13.652,00	403.493,65
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	389.841,65	13.652,00	403.493,65
	b	<i>imprese controllate</i>			
	c	<i>imprese partecipate</i>			
	d	<i>verso altri soggetti</i>			
	3	Verso clienti ed utenti	138.691,85		138.691,85
	4	Altri Crediti	273.191,79	-	273.191,79
	a	<i>verso l'erario</i>			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	16.439,25		16.439,25
	c	<i>altri</i>	256.752,54		256.752,54
		Totale crediti	940.239,78	13.652,00	953.891,78
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	1.237.988,83		1.237.988,83
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.237.988,83		1.237.988,83
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
	2	Altri depositi bancari e postali			
	3	Denaro e valori in cassa			
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
		Totale disponibilità liquide	1.237.988,83		1.237.988,83
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.178.228,61	13.652,00	2.191.880,61
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi			
	2	Risconti attivi			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	18.521.848,07	13.652,00	18.535.500,07

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato
	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20		1.238.437,20
II	Riserve	11.725.807,10	-286,17	11.725.520,93
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.251.176,56	-286,17	3.250.890,39
b	<i>da capitale</i>	188.958,03		188.958,03
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.006.744,89		2.006.744,89
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.278.927,62		6.278.927,62
e	<i>altre riserve indisponibili</i>			
III	Risultato economico dell'esercizio	742.251,65	-647,17	741.604,48
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	13.706.495,95	-933,34	13.705.562,61
	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)	13.706.495,95	-933,34	13.705.562,61
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza			
2	Per imposte			
3	Altri			
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)			
	D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	1.518.325,22		1.518.325,22
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.518.325,22		1.518.325,22
2	Debiti verso fornitori	179.974,20	7.431,36	187.405,56
3	Acconti			
4	Debiti per trasferimenti e contributi	203.733,89	7.153,98	210.887,87
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	124.552,00		124.552,00
c	<i>imprese controllate</i>			
d	<i>imprese partecipate</i>			
e	<i>altri soggetti</i>	79.181,89	7.153,98	86.335,87
5	Altri debiti	264.344,42		264.344,42
a	<i>tributari</i>	46.009,01		46.009,01
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>			
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			
d	<i>altri</i>	218.335,41		218.335,41
	TOTALE DEBITI (D)	2.166.377,73	14.585,34	2.180.963,07
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi			
II	Risconti passivi	2.648.974,39		2.648.974,39
1	Contributi agli investimenti	2.648.974,39		2.648.974,39
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.453.272,32		2.453.272,32

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Comune di Luserna San Giovanni			
		Bilancio 2019	Rettifiche	Bilancio Rettificato	
	b	da altri soggetti	195.702,07		195.702,07
2		Concessioni pluriennali			
3		Altri risconti passivi			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.648.974,39		2.648.974,39
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	18.521.848,07	13.652,00	18.535.500,07
		CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri	503.609,25		503.609,25
		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	503.609,25		503.609,25

c) ELISIONI SALDI INFRAGRUPPO

Dopo aver effettuato l'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale che ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sopra riportate mediante elisione delle stesse in ragione delle seguenti quote di partecipazione:

- Consorzio ACEA Pinerolese (3,23%)
- ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. (3,23%)
- ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. (3,23%)
- ACEA Pinerolese Energia s.r.l. (3,23%)
- CISS Pinerolese (6,50%)

Di seguito i dettagli:

1) Elisione crediti/debiti da trasferimenti correnti per interventi assistenziali tra il CISS Pinerolo e il Comune di Luserna San Giovanni

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 17.938,69. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 1.166,01.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche (Comune)	1.166,01	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche (CISS Pinerolo)		1.166,01

2) Elisione costi/ricavi da trasferimenti correnti per interventi assistenziali tra il Comune di Luserna San Giovanni e il CISS Pinerolo

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 247.037,11. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 16.057,41.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (CISS Pinerolo)	16.057,41	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Comune)		16.057,41

3) Elisione ricavi del Comune di Luserna San Giovanni e ripristino riserve di ACEA Pinerolese Energia per dividendi 2018 distribuiti

Il totale dei ricavi per dividendi accertati dal Comune risulta pari ad euro 36.400,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti (Comune)	36.400,00	
P A II b - Riserve da capitale (ACEA P.E.)		36.400,00

4) Elisione ricavi del Comune di Luserna San Giovanni e ripristino riserve di ACEA Pinerolese Industriale per dividendi 2018 distribuiti

Il totale dei ricavi per dividendi accertati dal Comune risulta pari ad euro 59.800,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti (Comune)	59.800,00	
P A II b - Riserve da capitale (ACEA P.I.)		59.800,00

5) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi (utenze varie)

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 235.642,87 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 7.611,26.

CONTO	DARE	AVERE
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ACEA S.S.T.)	7.611,26	
B 10 - Prestazioni di servizi (Comune)		7.611,26

6) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi (utenze varie)

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 43.638,60 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 1.409,53.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori (Comune)	1.409,53	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti (ACEA S.S.T.)		1.409,53

7) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi (utenze varie)

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 10.289,42 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 332,35.

CONTO	DARE	AVERE
P D 5 d - Altri debiti (Comune)	332,35	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti (ACEA S.S.T.)		332,35

8) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti (fondi per servizio raccolta e smaltimento rifiuti)

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 873.777,58. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 28.223,02.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (Consorzio ACEA)	28.223,02	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Comune)		28.223,02

9) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti (fondi per servizio raccolta e smaltimento rifiuti)

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 61.455,08. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 1.985,00.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti (Comune)	1.985,00	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche (Consorzio ACEA)		1.985,00

10) Elisione ricavi/costi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti (contributo IVA servizi esternalizzati)

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 13.652,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 440,96.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (Comune)	440,96	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Consorzio ACEA)		440,96

11) Elisione crediti/debiti tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti (contributo IVA servizi esternalizzati)

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 13.652,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 440,96.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	440,96	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		440,96

12) Elisione ricavi del Comune di Luserna San Giovanni e ripristino riserve del Consorzio ACEA per dividendi 2018 distribuiti

Il totale dei ricavi per dividendi accertati dal Comune risulta pari ad euro 7.687,40.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti (Comune)	7.687,40	
P A II b - Riserve da capitale (ACEA P.E.)		7.687,40

d) RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento si è proceduto con le scritture di eliminazione delle quote di partecipazione rilevando quanto segue:

Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	15.272,20	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	2.274,50	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		17.546,70

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	1.095.477,08	
P A II b - Riserve da capitale	736.931,93	
P A II b - Riserve da capitale (*)	59.800,00	
P A II b - Riserve da capitale (**)	145.273,63	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		2.037.482,64

**dividendi 2018 distribuiti nel 2019*

***differenza per consolidamento gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.*

ACEA Pinerolese Energia S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	130.007,50	
P A II b - Riserve da capitale	110.856,15	
P A II b - Riserve da capitale (*)	36.400,00	
P A II b - Riserve da capitale (**)	2,10	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		277.265,75

**dividendi 2018 distribuiti nel 2019*

***differenza di consolidamento*

ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	3.230,00	
P A II b - Riserve da capitale	5.410,54	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		8.640,54

CISS Pinerolo

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	6.212,04	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	130.463,39	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		136.675,43

6 PROSPETTO DI CONSOLIDAMENTO

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA S.S.T. 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETT. CONSOL.	TOTALE CONSOLIDATO
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE										
1	Proventi da tributi	2.862.278,21								2.862.278,21
2	Proventi da fondi perequativi	1.028.677,35								1.028.677,35
3	Proventi da trasferimenti e contributi	292.419,34	669.080,07				669.723,07	-44.721,39		1.586.501,08
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	144.297,82	669.080,07				669.723,07	-44.721,39		1.438.379,56
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	148.121,52								148.121,52
c	<i>Contributi agli investimenti</i>									
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	720.988,40		1.940.185,97	2.043.153,52	71.170,24	36.513,01	-7.611,26		4.804.399,88
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	580.331,00								580.331,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	10,00								10,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	140.647,40		1.940.185,97	2.043.153,52	71.170,24	36.513,01	-7.611,26		4.224.058,88
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)					1.539,97				1.539,97
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			-2.878,61	-4.089,18					-6.967,79
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			97.479,33	6.001,86	9.360,54				112.841,73
8	Altri ricavi e proventi diversi	407.403,70	5.102,66	168.980,87	86.171,30	22,64	2.686,19			670.367,36
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.311.767,00	674.182,72	2.203.767,57	2.131.237,50	82.093,39	708.922,27	-52.332,65		11.059.637,79
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE										
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.130,07	3,80	188.899,41	1.266.060,77	37.510,31	3.147,51			1.571.751,88
10	Prestazioni di servizi	1.259.315,25	649.123,00	809.306,31	708.665,29	30.729,90	503.867,03	-7.611,26		3.953.395,53
11	Utilizzo beni di terzi	14.591,77	61,17	17.301,11	1.567,65	877,04	3.031,54			37.430,28
12	Trasferimenti e contributi	1.383.135,91	20.223,90				97.662,31	-44.721,39		1.456.300,73
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.383.135,91	20.223,90				97.662,31	-44.721,39		1.456.300,73
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>									
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>									
13	Personale	996.005,14	719,77	653.636,79	22.724,02	6.452,44	131.550,83			1.811.088,99
14	Ammortamenti e svalutazioni	449.506,30		244.046,49	42.736,26	5.819,20	2.181,18			744.289,43
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	50.167,56		6.863,85	27.603,29	5.458,80	101,79			90.195,28
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	399.338,74		230.012,05	6.088,97	295,80	1.283,18			637.018,74
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			7.170,60	9.044,00					16.214,60
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>					64,60	796,21			860,81
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			1.416,68	-52,29					1.364,38
16	Accantonamenti per rischi				18.076,89					18.076,89

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA S.S.T. 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETT. CONSOL.	TOTALE CONSOLIDATO
17	Altri accantonamenti						7,68			7,68
18	Oneri diversi di gestione	423.851,20		154.788,22	5.899,85	104,04	7.406,44			592.049,75
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.602.535,64	670.131,65	2.069.395,01	2.065.678,44	81.492,93	748.854,52	-52.332,65		10.185.755,54
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	709.231,36	4.051,07	134.372,55	65.559,05	600,46	-39.932,25			873.882,25
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>									
	<i>Proventi finanziari</i>									
19	Proventi da partecipazioni	103.903,56	798,67	19.763,01				-103.887,40		20.577,84
a	<i>da società controllate</i>									
b	<i>da società partecipate</i>		798,67							798,67
c	<i>da altri soggetti</i>	103.903,56		19.763,01				-103.887,40		19.779,17
20	Altri proventi finanziari	3.316,55	0,01	15,57	9.344,13	29,62				12.705,88
	Totale proventi finanziari	107.220,11	798,68	19.778,58	9.344,13	29,62		-103.887,40		33.283,72
	<i>Oneri finanziari</i>									
21	Interessi ed altri oneri finanziari	67.688,70		11.859,14	5.357,15					84.904,99
a	<i>Interessi passivi</i>	67.688,70								67.688,70
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			11.859,14	5.357,15					17.216,29
	Totale oneri finanziari	67.688,70		11.859,14	5.357,15					84.904,99
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	39.531,41	798,68	7.919,44	3.986,98	29,62		-103.887,40		-51.621,27
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>									
22	Rivalutazioni									
23	Svalutazioni									
	TOTALE RETTIFICHE (D)									
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>									
24	Proventi straordinari	202.827,90	0,23				7.925,83			210.753,96
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>	146.978,52	0,23				7.925,83			154.904,58
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	22.910,00								22.910,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	32.939,38								32.939,38
	Totale proventi straordinari	202.827,90	0,23				7.925,83			210.753,96
25	Oneri straordinari	131.691,78					5.056,01			136.747,79
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>									
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	131.152,61					3.842,44			134.995,05
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	539,17								539,17

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA S.S.T. 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETT. CONSOL.	TOTALE CONSOLIDATO
d	<i>Altri oneri straordinari</i>						1.213,57			1.213,57
	Totale oneri straordinari	131.691,78					5.056,01			136.747,79
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	71.136,12	0,23				2.869,82			74.006,17
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	819.898,89	4.849,98	142.292,00	69.546,03	630,08	-37.062,43	-103.887,40		896.267,15
26	Imposte (*)	78.294,41	49,42	33.019,45	22.428,93	170,71	8.098,82			142.061,73
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	741.604,48	4.800,56	109.272,55	47.117,11	459,37	-45.161,26	-103.887,40		754.205,42
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI									

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	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>Immobilizzazioni immateriali</i>									
I	1 Costi di impianto e di ampliamento									
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità									
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.606,36		7.247,38	404,95	60,21				16.318,89
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile									
	5 Avviamento				133.229,68					133.229,68
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			2.168,14	235,14	513,60				2.916,88
	9 Altre	60.128,38		9.621,85	23.752,90	32.586,21				126.089,34
	Totale immobilizzazioni immateriali	68.734,74		19.037,36	157.622,68	33.160,02				278.554,80
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>									
II	1 Beni demaniali	8.043.338,54								8.043.338,54
	1.1 Terreni									
	1.2 Fabbricati									
	1.3 Infrastrutture									
	1.9 Altri beni demaniali	8.043.338,54								8.043.338,54
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.717.387,36	205,92	2.636.425,03	80.938,50	1.150,01	10.415,18			8.446.522,00
	2.1 Terreni	1.394.290,59	205,92							1.394.496,51
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>									
	2.2 Fabbricati	4.199.561,85		590.852,89	15.747,41		1.162,39			4.807.324,54
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>									
	2.3 Impianti e macchinari	32.799,58		1.920.088,49	64.909,24		264,64			2.018.061,95
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>									
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.482,10		97.950,72	139,08	683,76	184,36			105.440,02
	2.5 Mezzi di trasporto	48.287,99					966,77			49.254,76
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	13.195,38					111,17			13.306,55
	2.7 Mobili e arredi	22.116,41					7.700,16			29.816,57
	2.8 Infrastrutture									
	2.99 Altri beni materiali	653,46		27.532,94	142,77	466,25	25,68			28.821,09
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.733,18		45.935,19						52.668,37
	Totale immobilizzazioni materiali	13.767.459,08	205,92	2.682.360,22	80.938,50	1.150,01	10.415,18			16.542.528,90

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO	
IV	1	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>										
		Partecipazioni in	2.507.425,64	3.490,82	65.425,59	3.767,38				-2.477.611,06	102.498,37	
		a imprese controllate										
	2	b imprese partecipate	2.324.312,87	3.490,82	96,90	3.605,88					-2.323.388,93	8.117,54
		c altri soggetti	183.112,77		65.328,69	161,50					-154.222,13	94.380,83
	3	Crediti verso										
		a altre amministrazioni pubbliche										
		b imprese controllate										
		c imprese partecipate										
	3	d altri soggetti										
Altri titoli												
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.425,64	3.490,82	65.425,59	3.767,38				-2.477.611,06	102.498,37	
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.343.619,46	3.696,74	2.766.823,17	242.328,55	34.310,03	10.415,18		-2.477.611,06	16.923.582,07	
		C) ATTIVO CIRCOLANTE										
I		<u>Rimanenze</u>			27.007,03	642,48	1.614,94				29.264,45	
		Totale rimanenze			27.007,03	642,48	1.614,94				29.264,45	
II	1	<u>Crediti</u>										
		Crediti di natura tributaria	138.514,49		82.322,75	133.428,46	1.506,47				355.772,17	
		a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità										
	2	b Altri crediti da tributi	138.514,49		82.322,75	133.428,46	1.506,47				355.772,17	
		c Crediti da Fondi perequativi										
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	403.493,65	130.880,06	6.915,49			265.143,59	-3.591,97		802.840,81	
		a verso amministrazioni pubbliche	403.493,65	130.880,06				261.166,41	-3.591,97		791.948,14	
		b imprese controllate										
		c imprese partecipate			6.915,49						6.915,49	
	3	d verso altri soggetti						3.977,18			3.977,18	
		Verso clienti ed utenti	138.691,85		934.796,17	420.287,63	14.205,64	4.080,09	-1.741,88		1.510.319,52	
4	Altri Crediti	273.191,79	0,01	66.231,76	13.731,99	84,69	17.094,98			370.335,22		
	a verso l'erario											
	b per attività svolta per c/terzi	16.439,25								16.439,25		
		c altri	256.752,54	0,01	66.231,76	13.731,99	84,69	17.094,98		353.895,97		
		Totale crediti	953.891,78	130.880,06	1.090.266,18	567.448,08	15.796,80	286.318,66	-5.333,85		3.039.267,72	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
III	1	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>								
	2	Partecipazioni								
		Altri titoli								
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi								
IV		<i>Disponibilità liquide</i>								
	1	Conto di tesoreria								
	a	1.237.988,83	66.513,08		134.172,78		120.040,27			1.558.714,95
	b	1.237.988,83	66.513,08				120.040,27			1.424.542,18
		<i>presso Banca d'Italia</i>								
	2	Altri depositi bancari e postali								
	3	Denaro e valori in cassa								
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente								
		Totale disponibilità liquide								
		1.237.988,83	66.513,08	342.958,01	134.237,64	2.499,66	120.040,27			1.904.237,49
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)								
		2.191.880,61	197.393,14	1.460.231,22	702.328,20	19.911,40	406.358,92	-5.333,85		4.972.769,64
		D) RATEI E RISCONTI								
	1	Ratei attivi								
	2	Risconti attivi								
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)								
			2.814,52	7.561,20	353.502,80	3.918,47	98,10			367.895,09
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)								
		18.535.500,07	203.904,40	4.234.615,60	1.298.159,55	58.139,90	416.872,20	-5.333,85	-2.477.611,06	22.264.246,81

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
A) PATRIMONIO NETTO										
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20	15.272,20	1.095.477,08	130.007,50	3.230,00	6.212,04		-1.250.198,82	1.238.437,19
II	Riserve	11.725.520,93	2.274,50	736.931,93	110.856,15	5.410,54	130.463,39	103.887,40	-1.227.412,24	11.587.932,60
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.250.890,39	2.274,50				130.463,39	7.687,40	-132.737,89	3.258.577,79
b	<i>da capitale</i>	188.958,03		736.931,93	110.856,15	5.410,54		96.200,00	-1.094.674,35	43.682,30
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.006.744,89								2.006.744,89
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.278.927,62								6.278.927,62
e	<i>altre riserve indisponibili</i>									
III	Risultato economico dell'esercizio	741.604,48	4.800,56	109.272,55	47.117,11	459,37	-45.161,26	-103.887,40		754.205,42
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		13.705.562,61	22.347,25	1.941.681,55	287.980,76	9.099,91	91.514,17		-2.477.611,06	13.580.575,21
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)		13.705.562,61	22.347,25	1.941.681,55	287.980,76	9.099,91	91.514,17		-2.477.611,06	13.580.575,21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI										
1	Per trattamento di quiescenza			-						
2	Per imposte			53.601,11	613,86	673,78				54.888,75
3	Altri			510.746,37	73.305,30					584.051,67
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri									
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				564.347,47	73.919,16	673,78				638.940,42
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
TOTALE T.F.R. (C)				106.138,12	3.256,49	316,70				109.711,31
D) DEBITI										
1	Debiti da finanziamento	1.518.325,22		263.419,55	344.808,67					2.126.553,44
a	<i>prestiti obbligazionari</i>									
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>									
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			263.419,55	344.808,67					608.228,22
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.518.325,22								1.518.325,22
2	Debiti verso fornitori	187.405,56	160.230,73	309.807,03	558.801,21	44.064,14	239.604,34	-1.409,53		1.498.503,49
3	Acconti			14.414,97	1.630,47					16.045,44

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
4	Debiti per trasferimenti e contributi <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	210.887,87	9.991,51		84,79		44.340,82	-3.591,97		261.713,02
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	124.552,00	9.991,51				26.217,30	-1.166,01		159.594,80
b	<i>imprese controllate</i>				84,79					84,79
c	<i>imprese partecipate</i>									
d	<i>altri soggetti</i>	86.335,87					18.123,52	-2.425,96		102.033,43
e	Altri debiti	264.344,42	11.334,90	227.671,91	19.523,64	1.353,21	32.149,81	-332,35		556.045,55
5	a <i>tributari</i>	46.009,01	9.959,09	14.284,93	8.758,21	205,78	19.119,19			98.336,21
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>			27.979,46	1.248,30	354,14				29.581,89
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>									
d	<i>altri</i>	218.335,41	1.375,82	185.407,52	9.517,13	793,29	13.030,63	-332,35		428.127,44
TOTALE DEBITI (D)		2.180.963,07	181.557,14	815.313,47	924.848,77	45.417,35	316.094,98	-5.333,85		4.458.860,93
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>										
I	Ratei passivi			23.504,65	7.039,43	321,42	9.263,05			40.128,54
II	Risconti passivi	2.648.974,39		783.630,33	1.114,93	2.310,74				3.436.030,40
1	Contributi agli investimenti	2.648.974,39								2.648.974,39
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.453.272,32								2.453.272,32
b	da altri soggetti	195.702,07								195.702,07
2	Concessioni pluriennali									
3	Altri risconti passivi			783.630,33	1.114,93	2.310,74				787.056,01
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.648.974,39		807.134,98	8.154,36	2.632,16	9.263,05			3.476.158,94
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		18.535.500,07	203.904,40	4.234.615,60	1.298.159,55	58.139,90	416.872,20	-5.333,85	-2.477.611,06	22.264.246,81
CONTI D'ORDINE										
	1) Impegni su esercizi futuri	503.609,25					1.846,73			505.455,98
	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		503.609,25					1.846,73			505.455,98

7 ALTRE INFORMAZIONI

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal punto 5 del principio contabile 4.4.

Criteria di valutazione applicati

Si veda quanto riportato nel paragrafo "[Uniformità dei bilanci da consolidare](#)" della presente nota integrativa.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non sono presenti crediti e debiti aventi durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti attivi / passivi

Comune di Luserna San Giovanni

I risconti passivi sono così composti:

- risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche: euro 2.453.272,32
- risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti: euro 195.702,07

Acea Pinerolese Energia S.p.A.

La voce ratei attivi comprende:

Ratei attivi	Valore al 31.12.2019
Vendita gas	9.234.031
Vendita energia elettrica	1.642.299
Lavori di termostattizzazione e contabilizzazione	6.517
Cong. Positivi su forn. Gas per la gestione calore	1.474
Cong. Positivi su bollette E.E.	93
Totale	10.884.414

La voce risconti attivi comprende:

- storni di costi (premi sulle fidejussioni e spese correlate ed assicurazioni in essere) manifestatesi nel corso dell'esercizio 2019, ma di competenza di quello successivo (euro 29.196)
- pagamenti per il rinnovo di licenze per programmi software, abbonamenti e noleggio autocarri (euro 14.329).

I risconti attivi pluriennali di euro 16.420,00 derivano dallo storno di voci di costo relative a più di due esercizi per interessi passivi liquidati anticipatamente sulle convenzioni di gestione calore e sulle spese di istruttoria dei mutui in essere; la quota scadente entro l'esercizio successivo ammonta ad euro 4.490,00.

La voce ratei passivi comprende:

Ratei passivi	Valore al 31.12.2019
Consumi gas per la gestione calore	52.561
Consumi energia elettrica per la gestione calore	130
Acquisto gas per rivendita	53.073
Acquisto E.E. per rivendita	94.891
Interessi su anticipi fatture e finanziamenti bancari	1.578
Spese Varie	202
Corrispettivo GSE Oneri di sbilanciamento	15.504
Totale	217.939

I risconti passivi pluriennali di euro 34.518,00 sono relativi ai contributi richiesti per la riqualificazione di centrali termiche per le quali sono state stipulate convenzioni di durata ultrannuale; la quota che verrà rilasciata entro l'esercizio successivo ammonta ad euro 11.836,00.

Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

La voce ratei attivi comprende:

Ratei attivi	Valore al 31.12.2019
Ratei attivi gestione calore	4.259,00
Ratei attivi su fornitura servizi idrici	1.641,00
Ratei attivi energia elettrica	601,00
Totale	6.501,00

La voce risconti attivi è così composta:

- euro 69.875,00 per storni di costi (spese assicurative, abbonamenti, polizze fideiussorie, bolli automezzi, tasse, canoni anticipati su contratti, spese di pubblicità, canoni software, telefonici ed assistenza), manifestatesi nel corso dell'esercizio 2019, ma di competenza di quello successivo;
- euro 157.717,00 per risconti attivi pluriennali derivanti dallo storno di voci di costo relative a più di due esercizi (dei quali, la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 59.500,00); essi si riferiscono a spese sostenute per il rilascio di cauzioni, costituzioni di servitù, polizze fideiussorie, assicurazioni su macchine elettroniche da ufficio estensione garanzia server per cinque anni, contratto di licenza tecnica su stampanti e servitù passive.

La voce ratei passivi comprende:

Ratei passivi	Valore al 31.12.2019
Ratei per fornitura gas	7.616,00
Ratei per fornitura acqua	19.714,00
Ratei per servizio di collettamento e depur. Reflui industriali	679.140,00
Ratei per fornitura energia elettrica	2.292,00
Conguagli corrispettivi di sbilanciamento GSE	10.216,00
Altri ratei	8.720,00
Totale	727.698,00

I risconti passivi sono così composti:

- euro 40,00 per storni di ricavi per gestione centrale termica fatturati nel corso dell'esercizio 2019, ma di competenza di quello successivo;
- euro 20.831.577,00 per risconti passivi pluriennali (dei quali la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 1.495.563,00) relativi a quote pluriennali di contributi sull'impianto di compostaggio, raccolta differenziata, interventi per l'alluvione 2000, opere connesse ai giochi olimpici Torino.
- euro 3.429.384,00 per quote pluriennali dei contributi su allacciamenti ed opere di urbanizzazione realizzate dal Gruppo ed a quelle conferite in seguito allo scorporo del ramo di azienda gas da parte di Acea Pinerolese Industriale (dei quali, la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 107.014,00).

ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

La voce ratei attivi è così composta:

Ratei attivi	Valore al 31.12.2019
gestione calore	14.832,00
terzo responsabile	88.916,00
fornitura gas	9.492,00
polizze assicurative	385,00
Totale	113.625,00

I risconti attivi per euro 2.506,00 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.380,00
- tassa di possesso autocarri per euro 36,00
- spese per dominio e caselle pec per euro 90,00

La voce ratei passivi comprende costi di competenza dell'esercizio così composti:

Ratei passivi	Valore al 31.12.2019
Ratei per fornitura gas gestione calore	9.253,00
Ratei su servizi telefonici	698,00
Totale	9.951,00

La voce risconti passivi comprende ricavi di competenza dell'esercizio successivo così composti:

Risconti passivi	Valore al 31.12.2019
Risconti passivi gestione Terzo responsabile	678,00
Risconti passivi Gestione calore	67.599,00
Risconti passivi	68.277,00
Risconti passivi pluriennali	3.263,00
Totale risconti passivi	71.540,00

Interessi e altri oneri finanziari

Comune di Luserna San Giovanni

La voce interessi passivi è così composta:

Interessi passivi	Valore al 31.12.2019
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	7.433,33
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	20.576,66
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	27.338,59
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	12.340,12
Totale	67.688,70

Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi passivi	Valore al 31.12.2019
Interessi passivi CDP e mutui	344.451,00
Interessi passivi diversi	8.995,00
Altri oneri finanziari	4.323,00
Commissioni bancarie/factoring	9.387,00
Totale	367.156,00

Acea Pinerolese Energia S.p.A.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi passivi	Valore al 31.12.2019
Interessi passivi bancari	43.438,00
Interessi passivi mutui Banca	118.924,00
Interessi di mora subiti	4,00
Interessi passivi diversi	3.490,00
Totale	165.856,00

Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

Non presenti.

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo

Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

I compensi spettanti agli amministratori e al collegio sindacale sono evidenziati nel seguente prospetto:

Organi	Compensi competenza 2019
Consigli di Amministrazione	37.077,00
Collegi Sindacali	83.720,00
Totale	120.797,00

In relazione al compenso dei collegi sindacali, si precisa che quanto esposto è comprensivo della percentuale relativa alla cassa di appartenenza (4%) pari ad euro 3.220,00.

Acea Pinerolese Energia S.p.A.

L'amministratore unico non ha percepito compenso.

I membri del collegio sindacale hanno percepito nell'esercizio compensi per euro 21.000,00 ai quali va sommato il 4% relativo alla cassa di appartenenza (euro 840,00).

Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.

L'amministratore unico non ha percepito compensi né anticipazioni da parte della società.

Strumenti derivati

Non presenti.

ALLEGATI

Bilancio 2019
Comune di Luserna San Giovanni

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	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	8.606,36	10.524,06	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	60.128,38	107.591,34	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	68.734,74	118.115,40		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II	1 Beni demaniali	8.043.338,54	7.696.602,47		
	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	8.043.338,54	7.696.602,47		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	5.717.387,36	5.704.380,90		
	2.1 Terreni	1.394.290,59	1.394.290,59	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	4.199.561,85	4.208.476,79		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	32.799,58	22.141,88	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.482,10	4.545,51	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	48.287,99	30.813,83		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	13.195,38	22.769,68		
	2.7 Mobili e arredi	22.116,41	20.515,31		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	653,46	827,31		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.733,18	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	13.767.459,08	13.400.983,37		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	2.507.425,64	2.408.156,66	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	2.324.312,87	2.259.906,54	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	183.112,77	148.250,12		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.425,64	2.408.156,66		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.343.619,46	15.927.255,43		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	138.514,49	119.131,81		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	138.514,49	119.131,81		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	389.841,65	166.849,72		
a	verso amministrazioni pubbliche	389.841,65	166.849,72		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	138.691,85	105.839,30	CII1	CII1
4	Altri Crediti	273.191,79	343.373,06	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	16.439,25	45.403,45		
c	altri	256.752,54	297.969,61		
	Totale crediti	940.239,78	735.193,89		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.237.988,83	1.049.652,28		
a	Istituto tesoriere	1.237.988,83	1.049.652,28		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
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	1.237.988,83	1.049.652,28		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.178.228,61	1.784.846,17		
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)	18.521.848,07	17.712.101,60		

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20	1.238.437,20	AI	AI
II	Riserve	11.725.807,10	11.230.392,42		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.251.176,56	2.918.030,86	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	188.958,03	387.266,65	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.006.744,89	1.943.744,89		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.278.927,62	5.981.350,02		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	742.251,65	333.145,70	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.706.495,95	12.801.975,32		
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
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	1.518.325,22	1.832.106,41		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.518.325,22	1.832.106,41	D5	
2	Debiti verso fornitori	179.974,20	250.336,25	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	203.733,89	362.687,79		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	124.552,00	155.884,69		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	79.181,89	206.803,10		
5	Altri debiti	264.344,42	314.362,11	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	46.009,01	41.006,10		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	1.823,17		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	218.335,41	271.532,84		
TOTALE DEBITI (D)		2.166.377,73	2.759.492,56		

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	2.648.974,39	2.150.633,72	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.648.974,39	2.150.633,72		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.453.272,32	1.962.020,54		
b	da altri soggetti	195.702,07	188.613,18		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.648.974,39	2.150.633,72		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		18.521.848,07	17.712.101,60		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	503.609,25	80.272,16		
	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		503.609,25	80.272,16		

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2019)

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.862.278,21	2.814.160,28		
2	Proventi da fondi perequativi	1.028.677,35	1.043.818,65		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	278.767,34	381.813,14		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	130.645,82	248.359,69		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	148.121,52	133.453,45		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	720.988,40	682.827,64	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	580.331,00	541.292,88		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	10,00	100,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	140.647,40	141.434,76		
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	407.403,70	347.664,96	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.298.115,00	5.270.284,67		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.130,07	182.022,22	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.273.325,52	1.206.875,81	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	14.591,77	31.646,79	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.354.826,47	1.379.891,30		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.354.826,47	1.379.891,30		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	996.005,14	1.039.425,58	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	449.506,30	426.430,59	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	50.167,56	49.392,34	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	399.338,74	377.038,25	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	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	213.075,77	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	423.851,20	394.297,36	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.588.236,47	4.873.665,42		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		709.878,53	396.619,25		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	103.903,56	134.438,72	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	38.220,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	103.903,56	96.218,72		
20	Altri proventi finanziari	3.316,55	202,74	C16	C16
Totale proventi finanziari		107.220,11	134.641,46		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	67.688,70	103.262,54	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	67.688,70	103.262,54		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		67.688,70	103.262,54		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		39.531,41	31.378,92		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19

CONTO ECONOMICO (Anno 2019)

CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2019)

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	202.827,90	231.797,43	E20	E20
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>	146.978,52	197.957,91		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	22.910,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	32.939,38	33.839,52		
	Totale proventi straordinari	202.827,90	231.797,43		
25	Oneri straordinari	131.691,78	246.371,27	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	131.152,61	246.355,05		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	539,17	16,22		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	131.691,78	246.371,27		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	71.136,12	-14.573,84		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	820.546,06	413.424,33		
26	Imposte	78.294,41	80.278,63	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	742.251,65	333.145,70	E23	E23

Bilancio 2019

Consorzio Intercomunale Servizi Sociali Pinerolo

(C.I.S.S. Pinerolo)

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	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	1.566,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	1.566,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali</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	160.233,49	93.591,17		
	2.1 Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	17.882,97	18.251,62		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	4.071,38	4.611,48	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	2.836,35	2.997,15	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	14.873,37	24.947,11		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.710,35	2.993,30		
	2.7 Mobili e arredi	118.464,07	39.158,51		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	395,00	632,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	160.233,49	93.591,17		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	160.233,49	95.157,17		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	3.072,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	3.072,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.079.132,13	4.170.182,45		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.017.944,75	4.131.217,57		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	61.187,38	38.964,88		
3	Verso clienti ed utenti	62.770,63	53.009,51	CII1	CII1
4	Altri Crediti	262.999,64	16.947,15	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	262.999,64	16.947,15		
	Totale crediti	4.404.902,40	4.243.211,11		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.846.773,33	1.446.567,88		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.846.773,33	1.446.567,88		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
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	1.846.773,33	1.446.567,88		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.251.675,73	5.689.778,99		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	1.509,18	970,75	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.509,18	970,75		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.413.418,40	5.785.906,91		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	95.569,77	95.569,77	AI	AI
II	Riserve	2.007.129,08	1.459.069,67		
	a <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.007.129,08	1.459.069,67	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b <i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-694.788,54	548.059,41	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.407.910,31	2.102.698,85		
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
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	0,00	1.020,92		
	a <i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c <i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	1.020,92	D4	D3 e D4
	d <i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.686.220,66	2.846.238,34	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	682.166,45	477.641,49		
	a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	403.343,09	355.855,57		
	c <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
	e <i>altri soggetti</i>	278.823,36	121.785,92		
5	Altri debiti	494.612,52	223.585,96	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a <i>tributari</i>	294.141,35	43.660,08		
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	350,00		
	c <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	d <i>altri</i>	200.471,17	179.575,88		
TOTALE DEBITI (D)		4.862.999,63	3.548.486,71		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	142.508,46	134.721,35	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	142.508,46	134.721,35		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.413.418,40	5.785.906,91		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	28.411,20	193.749,55		
	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	28.411,20	193.749,55		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2019)

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 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	10.303.431,78	10.274.944,81		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.303.431,78	10.274.944,81		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	561.738,63	638.438,64	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	561.738,63	638.438,64		
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	41.326,05	82.798,85	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		10.906.496,46	10.996.182,30		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	48.423,29	74.262,97	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.751.800,45	7.136.176,71	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	46.639,07	55.324,83	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.502.497,09	1.349.737,58		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.502.497,09	1.349.737,58		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	2.023.858,90	2.065.457,78	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	33.556,65	23.028,66	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.566,00	2.706,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	19.741,30	20.322,66	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	12.249,35	0,00	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	118,20	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	113.945,18	100.259,81	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		11.520.838,83	10.804.248,34		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-614.342,37	191.933,96		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
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>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	1.020,92	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	1.020,92		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	1.020,92		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,00	-1.020,92		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19

CONTO ECONOMICO (Anno 2019)

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	121.935,86	637.213,77	E20	E20
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>	121.935,86	637.213,77		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	121.935,86	637.213,77		
25	Oneri straordinari	77.784,78	156.442,18	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	59.114,52	132.483,03		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	18.670,26	23.959,15		E21d
	Totale oneri straordinari	77.784,78	156.442,18		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	44.151,08	480.771,59		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-570.191,29	671.684,63		
26	Imposte	124.597,25	123.625,22	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-694.788,54	548.059,41	E23	E23

Bilancio 2019
Consorzio ACEA Pinerolese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.375,14	6.375,14		
2.1	Terreni	6.375,14	6.375,14	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware				
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.375,14	6.375,14		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	108.075,00	108.075,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	108.075,00	108.075,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	108.075,00	108.075,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.450,14	114.450,14		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.052.014,10	3.676.252,02		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.052.014,10	3.676.252,02		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	0,21	5.627,70	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	0,21	5.627,70		
	Totale crediti	4.052.014,31	3.681.879,72		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.059.228,46	2.084.395,72		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.059.228,46	2.084.395,72		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			CIV1	CIV1b,c
2	Altri depositi bancari e postali			CIV2,3	CIV2,3
3	Denaro e valori in cassa				
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.059.228,46	2.084.395,72		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.111.242,77	5.766.275,44		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	24.726,61	21.150,88	D	D
2	Risconti attivi	62.410,10	81,48	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	87.136,71	21.232,36		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.312.829,62	5.901.957,94		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	472.823,54	472.823,54	AI	AI
II	Riserve	70.417,81	63.021,85		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	70.417,81	63.021,85	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	148.624,08	7.395,96	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		691.865,43	543.241,35		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento		14,57		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		14,57	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	4.960.703,65	4.938.267,55	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	309.334,74	238.000,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	309.334,74	238.000,00		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	350.925,80	182.434,47	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	308.330,84	136.923,80		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	42.594,96	45.510,67		
TOTALE DEBITI (D)		5.620.964,19	5.358.716,59		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		6.312.829,62	5.901.957,94		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	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				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	20.714.553,10	20.720.292,70		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	20.714.553,10	20.720.292,70		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>				
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	157.977,00	158.123,57	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		20.872.530,10	20.878.416,27		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	117,69	414,34	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	20.096.687,45	19.883.686,59	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.893,89	104.492,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	626.127,01	641.282,88		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	626.127,01	577.396,25		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		63.886,63		
13	Personale	22.284,00	22.284,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>			B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>			B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione			B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		20.747.110,04	20.652.159,81		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		125.420,06	226.256,46		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	24.726,61	21.150,88	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	24.726,61	21.150,88		
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	0,21	0,13	C16	C16
Totale proventi finanziari		24.726,82	21.151,01		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari		481,51	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>		481,51		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari			481,51		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		24.726,82	20.669,50		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	7,20		E20	E20
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>	7,20			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	7,20			
25	Oneri straordinari		238.000,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		238.000,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari		238.000,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	7,20	-238.000,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	150.154,08	8.925,96		
26	Imposte (*)	1.530,00	1.530,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	148.624,08	7.395,96	23	23

Bilancio 2019

ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.026.626	906.509
II - Immobilizzazioni materiali	35.604	44.762
Totale immobilizzazioni (B)	1.062.230	951.271
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	49.998	535
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.557	548.063
imposte anticipate	5.508	8.600
Totale crediti	489.065	556.663
IV - Disponibilità liquide	77.389	144.201
Totale attivo circolante (C)	616.452	701.399
D) Ratei e risconti	121.315	129.833
Totale attivo	1.799.997	1.782.503
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	3.379	2.797
VI - Altre riserve	164.130	153.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.222	11.626
Totale patrimonio netto	281.731	267.508
B) Fondi per rischi e oneri	20.860	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.805	9.661
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.110	1.358.997
Totale debiti	1.406.110	1.358.997
E) Ratei e risconti	81.491	125.486
Totale passivo	1.799.997	1.782.503

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.203.413	2.261.268
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	47.677	(57.145)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	47.677	(57.145)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	289.800	224.789
5) altri ricavi e proventi		
altri	701	678
Totale altri ricavi e proventi	701	678
Totale valore della produzione	2.541.591	2.429.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.161.310	1.214.717
7) per servizi	951.390	688.339
8) per godimento di beni di terzi	27.153	27.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	142.134	162.159
b) oneri sociali	48.294	54.880
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.338	11.362
c) trattamento di fine rapporto	9.096	11.038
e) altri costi	242	324
Totale costi per il personale	199.766	228.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	178.161	158.855
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	169.003	149.126
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.158	9.729
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	22.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.161	180.855
14) oneri diversi di gestione	3.221	3.961
Totale costi della produzione	2.523.001	2.343.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.590	86.245
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	917	1.172
Totale proventi diversi dai precedenti	917	1.172
Totale altri proventi finanziari	917	1.172
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	917	1.164
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.507	87.409
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.184	35.681
imposte differite e anticipate	3.101	40.102
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.285	75.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.222	11.626

Bilancio consolidato 2019
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.537	9.033
5) avviamento	4.124.758	4.793.588
6) immobilizzazioni in corso e acconti	7.280	74.660
7) altre	735.384	652.042
Totale immobilizzazioni immateriali	4.879.959	5.529.323
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	487.536	519.322
2) impianti e macchinario	2.009.574	2.137.253
3) attrezzature industriali e commerciali	4.306	5.214
4) altri beni	4.420	13.260
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	7.779
Totale immobilizzazioni materiali	2.505.836	2.682.828
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	111.637	111.637
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	116.637	116.637
Totale immobilizzazioni finanziarie	116.637	116.637
Totale immobilizzazioni (B)	7.502.432	8.328.788
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	19.891	18.272
3) lavori in corso su ordinazione	-	126.600
Totale rimanenze	19.891	144.872
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.012.001	16.974.923
Totale crediti verso clienti	13.012.001	16.974.923
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.616.175	309.894
Totale crediti tributari	1.616.175	309.894
5-ter) imposte anticipate	2.514.737	2.613.535
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	425.139	465.392
Totale crediti verso altri	425.139	465.392
Totale crediti	17.568.052	20.363.744
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.153.956	7.169.409
3) danaro e valori in cassa	2.008	1.359
Totale disponibilità liquide	4.155.964	7.170.768
Totale attivo circolante (C)	21.743.907	27.679.384
D) Ratei e risconti	10.944.359	8.969.260
Totale attivo	40.190.698	44.977.432

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.025.000	4.025.000
IV - Riserva legale	805.000	561.989
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	990.947	990.947
Varie altre riserve	1.636.132	1.440.606
Totale altre riserve	2.627.079	2.431.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.458.734	1.565.537
Totale patrimonio netto	8.915.813	8.584.079
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	19.005	19.608
4) altri	2.269.514	2.572.126
Totale fondi per rischi ed oneri	2.288.519	2.591.734
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.820	93.093
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.663.706	6.858.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.011.485	4.465.355
Totale debiti verso banche	10.675.191	11.323.658
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.479	204.027
Totale acconti	50.479	204.027
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.300.347	19.326.743
Totale debiti verso fornitori	17.300.347	19.326.743
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.625	2.625
Totale debiti verso imprese collegate	2.625	2.625
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.152	2.338.682
Totale debiti tributari	271.152	2.338.682
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.647	42.973
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.647	42.973
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.648	331.619
Totale altri debiti	294.648	331.619
Totale debiti	28.633.089	33.570.327
E) Ratei e risconti	252.457	138.199
Totale passivo	40.190.698	44.977.432

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.255.527	63.999.180
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(126.600)	105.585
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	185.816	125.089
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	796.872	777.305
altri	1.870.970	2.322.154
Totale altri ricavi e proventi	2.667.842	3.099.459
Totale valore della produzione	65.982.585	67.329.313
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.196.928	41.774.485
7) per servizi	21.940.102	19.963.991
8) per godimento di beni di terzi	48.534	40.451
9) per il personale		
a) salari e stipendi	489.446	523.507
b) oneri sociali	134.370	145.431
c) trattamento di fine rapporto	32.244	27.694
e) altri costi	47.470	44.777
Totale costi per il personale	703.530	741.409
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	854.591	855.451
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.513	190.042
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	280.000	450.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.323.104	1.495.493
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.619)	5.856
12) accantonamenti per rischi	559.656	1.251.789
14) oneri diversi di gestione	182.658	186.391
Totale costi della produzione	63.952.893	65.459.865
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.029.692	1.869.448
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	175.000
Totale proventi da partecipazioni	-	175.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	289.292	311.889
Totale proventi diversi dai precedenti	289.292	311.889
Totale altri proventi finanziari	289.292	311.889
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	165.856	215.097
Totale interessi e altri oneri finanziari	165.856	215.097
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	123.436	271.792
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.153.128	2.141.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	617.239	563.090
imposte relative a esercizi precedenti	(21.041)	(87.096)

imposte differite e anticipate	98.196	99.709
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	694.394	575.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.458.734	1.565.537

Bilancio consolidato 2019
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	224.377	201.344
6) immobilizzazioni in corso e acconti	67.125	21.661
7) altre	297.890	282.237
Totale immobilizzazioni immateriali	589.392	505.242
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.292.659	18.193.721
2) impianti e macchinario	59.445.464	61.119.418
3) attrezzature industriali e commerciali	3.032.530	2.863.743
4) altri beni	852.413	588.526
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.422.142	330.261
Totale immobilizzazioni materiali	83.045.208	83.095.669
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	3.000	3.000
d-bis) altre imprese	2.022.560	2.022.560
Totale partecipazioni	2.025.560	2.025.560
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	60.188
Totale crediti verso altri	-	60.188
Totale crediti	-	60.188
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.025.560	2.085.748
Totale immobilizzazioni (B)	85.660.160	85.686.659
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	620.248	664.963
3) lavori in corso su ordinazione	215.883	305.004
Totale rimanenze	836.131	969.967
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.941.058	33.591.923
Totale crediti verso clienti	28.941.058	33.591.923
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.102	142.583
Totale crediti verso imprese collegate	214.102	142.583
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.852.082	558.114
Totale crediti tributari	1.852.082	558.114
5-ter) imposte anticipate	696.610	1.732.494
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.050.519	1.885.691
Totale crediti verso altri	2.050.519	1.885.691
Totale crediti	33.754.371	37.910.805

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.610.542	12.301.912
3) danaro e valori in cassa	7.353	8.108
Totale disponibilità liquide	10.617.895	12.310.020
Totale attivo circolante (C)	45.208.397	51.190.792
D) Ratei e risconti	234.093	253.751
Totale attivo	131.102.650	137.131.202
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	33.915.699	33.915.699
III - Riserve di rivalutazione	9.915.703	9.915.703
IV - Riserva legale	857.018	727.756
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	123.196	123.196
Riserva di consolidamento	6.195.537	4.899.564
Varie altre riserve	5.723.776	5.119.399
Totale altre riserve	12.042.509	10.142.159
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.383.051	3.862.438
Totale patrimonio netto di gruppo	60.113.980	58.563.755
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) di terzi	0	0
Totale patrimonio netto di terzi	0	0
Totale patrimonio netto consolidato	60.113.980	58.563.755
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.659.477	1.732.701
4) altri	15.812.581	18.201.890
Totale fondi per rischi ed oneri	17.472.058	19.934.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.286.010	3.579.084
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.825.816	2.533.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.329.588	6.954.505
Totale debiti verso banche	8.155.404	9.487.712
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.284	426.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	446.284	426.657
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.591.549	11.747.707
Totale debiti verso fornitori	9.591.549	11.747.707
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.258	531.704
Totale debiti tributari	442.258	531.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	866.237	860.217
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	866.237	860.217
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.740.171	6.076.302
Totale altri debiti	5.740.171	6.076.302
Totale debiti	25.241.903	29.130.299

E) Ratei e risconti	24.988.699	25.923.473
Totale passivo	131.102.650	137.131.202

Conto economico consolidato

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.067.677	59.300.675
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(89.121)	(407)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.017.936	1.978.725
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	292.168	512.137
altri	4.939.438	2.689.670
Totale altri ricavi e proventi	5.231.606	3.201.807
Totale valore della produzione	68.228.098	64.480.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.848.279	5.465.942
7) per servizi	25.055.923	22.750.757
8) per godimento di beni di terzi	535.638	396.659
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.144.271	14.349.608
b) oneri sociali	4.596.585	4.454.895
c) trattamento di fine rapporto	979.016	977.959
e) altri costi	516.561	379.933
Totale costi per il personale	20.236.433	20.162.395
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	212.503	289.577
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.121.116	7.045.361
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	222.000	270.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.555.619	7.604.938
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.860	(80.271)
12) accantonamenti per rischi	-	120.000
14) oneri diversi di gestione	4.792.205	2.978.238
Totale costi della produzione	64.067.957	59.398.658
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.160.141	5.082.142
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	7.500
altri	611.858	705.875
Totale proventi da partecipazioni	611.858	713.375
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	482	1.592
Totale proventi diversi dai precedenti	482	1.592
Totale altri proventi finanziari	482	1.592
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	367.156	457.846
Totale interessi e altri oneri finanziari	367.156	457.846
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	245.184	257.121
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	8.636

Totale svalutazioni	-	8.636
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(8.636)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.405.325	5.330.627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	491.643	1.853.034
imposte relative a esercizi precedenti	(432.028)	-
imposte differite e anticipate	962.659	(384.845)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.022.274	1.468.189
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	3.383.051	3.862.438