

SOCIETA' RISCOSSIONI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	09000640012
Numero Rea	TORINO 1017203
P.I.	09000640012
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Torino
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	0	300
4) altri beni	80.419	33.328
Totale immobilizzazioni materiali	80.419	33.628
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	80.419	33.628
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.016.780	7.516.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.636.849	5.662.573
Totale crediti verso controllanti	9.653.629	13.179.187
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.815	234.210
Totale crediti tributari	19.815	234.210
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.323	189.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.615	18.045
Totale crediti verso altri	67.938	207.275
Totale crediti	9.741.382	13.620.672
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.277.479	27.153.441
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	70.787	38.116
Totale disponibilità liquide	30.348.266	27.191.557
Totale attivo circolante (C)	40.089.648	40.812.229
D) Ratei e risconti	109.701	120.281
Totale attivo	40.279.768	40.966.138
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.583.000	2.583.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	421.036	334.410
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	984.592	449.386
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.902.202	1.732.522
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	9.890.830	5.099.318
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.295.000	5.275.000
Totale fondi per rischi ed oneri	4.295.000	5.275.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.364.807	1.189.196
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.139	1.395.448
Totale acconti	854.139	1.395.448
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.146.470	2.980.788
Totale debiti verso fornitori	1.146.470	2.980.788
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.475.084	9.622.529
Totale debiti verso controllanti	10.475.084	9.622.529
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.176	147.367
Totale debiti tributari	1.233.176	147.367
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.774	117.758
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.774	117.758
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.424.301	14.609.233
Totale altri debiti	10.424.301	14.609.233
Totale debiti	24.253.944	28.873.123
E) Ratei e risconti	475.187	529.501
Totale passivo	40.279.768	40.966.138

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.193.782	23.347.320
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.500.000	5
Totale altri ricavi e proventi	1.500.000	5
Totale valore della produzione	22.693.782	23.347.325
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.794	56.293
7) per servizi	10.252.546	16.034.220
8) per godimento di beni di terzi	272.137	313.412
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.742.523	2.865.355
b) oneri sociali	670.341	646.027
c) trattamento di fine rapporto	184.296	184.449
e) altri costi	122.802	158.570
Totale costi per il personale	3.719.962	3.854.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.556	13.452
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.556	13.452
13) altri accantonamenti	520.000	350.000
14) oneri diversi di gestione	80.644	119.189
Totale costi della produzione	14.888.639	20.740.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.805.143	2.606.358
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	262	304
Totale proventi diversi dai precedenti	262	304
Totale altri proventi finanziari	262	304
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.264	6.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.264	6.130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.002)	(5.826)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.800.141	2.600.532
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.897.939	868.010
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.897.939	868.010
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.902.202	1.732.522

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.902.202	1.732.522
Imposte sul reddito	1.897.939	868.010
Interessi passivi/(attivi)	5.002	5.826
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.805.143	2.606.358
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	704.296	534.449
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.556	13.452
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	721.852	547.901
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.526.995	3.154.259
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.375.627)	982.663
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.580	16.135
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(54.314)	(229.396)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	551.939	1.501.815
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.867.422)	2.271.217
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.659.573	5.425.476
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.002)	(5.826)
(Imposte sul reddito pagate)	(812.130)	(853.378)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.510.695)	(109.709)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.327.827)	(968.913)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.331.746	4.456.563
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.347)	(12.705)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.347)	(12.705)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1.110.690)	(1.007.370)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.110.690)	(1.007.370)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.156.709	3.436.488
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.153.441	23.575.890
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	38.116	179.179
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.191.557	23.755.069
Di cui non liberamente utilizzabili	9.636.203	7.351.024
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	30.277.479	27.153.441
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	70.787	38.116
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.348.266	27.191.557
Di cui non liberamente utilizzabili	10.482.909	9.636.203

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Altre informazioni

Il bilancio in esame si riferisce all'esercizio dal 1 gennaio 2020 al 31 dicembre 2020.

Il bilancio è redatto attenendosi allo schema di bilancio stabilito dal codice civile agli articoli 2423 e seguenti.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa suddivisa in:

- Parte A - Informazioni sullo Stato Patrimoniale;
- Parte B - Informazioni sul Conto Economico;
- Parte C - Altre informazioni.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme disposte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127, integrato dalle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 e dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

Per completezza di informazione, al bilancio vengono allegati il Conto Economico riclassificato e nella Nota integrativa, è riportato il Prospetto di variazione dei Conti di Patrimonio netto. Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione, dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione.

Per quanto concerne l'attività svolta dalla società, la prevedibile evoluzione della gestione, nonché il progetto di destinazione degli utili di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Il bilancio in esame è stato sottoposto a revisione contabile da parte della EY S.p.A. alla quale è affidato l'incarico ai sensi dell'art.14 del Dlgs del 27/01/2010 n.39, come da delibera assembleare del 3/07/2020.

La valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, per la quale non si ravvisano, nonostante la generale crisi conseguente alla pandemia Covid -19, rischi di continuità aziendale, ritenendo pertanto non necessario avvalersi della deroga prevista dall'articolo 38 quarter della Legge 77/2020 recepito dal documento interpretativo OCI numero 8. Inoltre è stato applicato il principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. I criteri di valutazione sono ulteriormente esposti a corredo delle singole voci di bilancio commentate. Per quanto attiene la rappresentazione delle Disponibilità Liquide, di cui all'OIC 14, in continuità con quanto avvenuto nel precedente esercizio, si è proceduto anche per il 2020, in osservanza del principio generale della chiarezza, alla contabilizzazione di tutti gli incassi ricevuti dalle banche e dalle istituzioni creditizie ed accreditati e disponibili sui conti, entro la chiusura dell'esercizio. Ove necessario si è provveduto ad una riclassificazione delle voci dell'esercizio precedente per renderle comparabili con quelle dell'esercizio in chiusura, ex articolo 2423 ter del Codice Civile.

Gli schemi di bilancio sono redatti in conformità alle disposizioni degli art. 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile. I valori esposti sono espressi in unità di Euro.

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

I valori esposti sono espressi in Euro, se non diversamente specificato nel commento della rispettiva voce di bilancio.

Le voci non espressamente riportate negli schemi si intendono a saldo zero, sia nel bilancio dell'esercizio in chiusura, sia in quello precedente.

I criteri di iscrizione delle poste sono esposti nelle singole sezioni descrittive delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Nota integrativa, attivo

NOTA INTEGRATIVA PARTE A INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

VOCE B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Voce B) Immobilizzazioni - BII) "Immobilizzazioni materiali"

-
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico comprensivo anche degli oneri accessori all'acquisto e alla messa in funzione del bene.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo dei cespiti di valore unitario inferiore a 516,46 euro è interamente imputato a conto economico come spesa d'esercizio.

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	80.419	33.628	+46.790

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e le aliquote di ammortamento sono le seguenti:

- . Arredamenti 15%
- . Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 20%
- . Cellulari 20%
- . Impianti di allarme e ripresa 30%

I cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati con le aliquote di cui sopra, ridotte al 50%, in quanto rappresentativi dell'effettivo utilizzo dei beni nel corso dell'esercizio.

Si segnala che gli incrementi della voce "Altri beni" sono relativi all'acquisizione delle dotazioni necessarie ad attivare il servizio delle risorse in modalità smart working, ciò conseguentemente alla pandemia in corso e ai necessari provvedimenti verificatisi nel corso dell'esercizio, a seguire si espongono le variazioni intervenute:

	Impianti e macchinario	Altri beni	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.300	250.185	279.248
Rivalutazioni			
Ammortamento (Fondo ammortamento)	-39.000	-216.857	-244.873
Svalutazioni			
Valore di bilancio	300	33.328	34.375
Variazione dell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		64.421	64.421
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-75	-75
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-300	-17.256	-17.556
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni	-300	47.090	-46.790
Valore a fine esercizio			
Costo	39.300	314.531	353.831
Rivalutazioni			
Ammortamento(fondo ammortamento)	-39.300	-234.112	-273.412
Svalutazioni			
Valore di bilancio	-	80.419	80.419

Attivo circolante

VOCE C)ATTIVO CIRCOLANTE

Voce C) Attivo Circolante – CII) "Crediti"

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il fondo svalutazione crediti, determinato con riferimento ai rischi specifici delle singole partite e tenuto conto del livello medio di insolvenza storicamente accertato. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché l'applicazione del metodo è irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale. Nello specifico, i crediti vantati nei confronti dei Contribuenti e degli Enti impositori, che rappresentano gli importi ancora da incassare a titolo di rimborso per spese sostenute per attività specifiche rivolte all'incasso del coattivo, sono valutati al loro presumibile valore di realizzo e sono iscritti in bilancio in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui si procede alla

liquidazione delle somme non recuperate dai contribuenti, così come definito dalle convenzioni in essere. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ufficiali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione. Le spese sostenute dalla società per il recapito dei documenti e i diritti maturati a seguito delle procedure esecutive cautelari attivate, qualora non incassate direttamente dai contribuenti, vengono, sulla base delle convenzioni in essere, presentate e liquidate agli Enti per cui si effettua il servizio. Tali somme si distinguono in spese e diritti che sorgono a fronte di azioni attivate su posizioni per le quali il tributo sia stato dichiarato "inesigibile", cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente, mentre le altre partite rientrano nella casistica "rimborso spese", così come previsto dalla normativa afferente la riscossione, ovvero il DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011. Le somme esposte in tabella nella sezione "scadente oltre l'esercizio" si riferiscono ai crediti riconosciuti, per le poste sopra descritte, dall'Ente Comune di Torino in sede di accordo firmato in data 31.12.2020 definito "Piano di Rientro" e hanno una durata di 9 anni, come meglio specificato in seguito.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Di seguito la voce riepilogata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	13.179.187	-3.525.558	9.653.629	2.016.780	7.636.849
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	234.210	-214.394	19.815	19.815	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	207.275	-139.366	67.938	62.323	5.615
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.620.672	-3.879.289	9.741.383	2.098.918	7.642.464

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti relativi al territorio piemontese.

4) "Crediti verso controllanti"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	9.653.629	13.179.187	-3.525.558

La voce evidenzia i crediti derivanti dall'attività di riscossione tributi affidata dal Comune di Torino e dalla Regione Piemonte ed è formata dalle seguenti categorie di crediti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Crediti per anticipazioni Tributi, Commercio e Fitti	-	665.000
Crediti per anticipazioni Polizia Municipale	-	3.200.000
Crediti per anticipazioni Servizi Educativi	-	3000.000
Fatt. da emettere compensi Entrate Comunali	4.011	6.089
Fatt. da emettere compensi Polizia Municipale	1.082	2.203
Fatt. da emettere compensi Fitti e Servizi Educativi Torino	59	1.165
Fatt. da emettere compensi Regione Piemonte	1.989	4.940
Crediti per recupero spese postali accertamenti Regione Piemonte	1.053	57.139
Fatt. da emett. per serv. complementari per conto del Comune di Torino	136.676	199.280
Fatt. da emett. per serv. complementari per conto della Regione Piemonte	108.587	164.842
Entrate: crediti per rimborsi/compensazioni c/Comune e Regione	700.843	681.384
Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili Città di Torino	9.167.234	8.397.146
Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili altri Enti	32.094	-
Totale	10.153.629	13.679.187
Svalutazioni	500.000	500.000
Totale crediti al netto delle svalutazioni	9.653.629	13.179.187

La riduzione del totale dei crediti rispetto all'esercizio precedente è da imputarsi alla mancata presenza dei crediti per anticipazioni su riscossioni, a seguito del venir meno della relativa richiesta da parte dell'Ente Comune di Torino.

Le fatture da emettere per compensi, già totalmente recuperate l'11 gennaio in sede di riversamento, dall'Ente e dai contribuenti, si riferiscono:

- per le Entrate della Città e della Polizia Municipale: alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nell'ultima decade di dicembre fatturate in data 8 e 11 gennaio 2021 in sede di riversamento per euro 5.093;
- per la Fitti e Servizi Educativi: ai compensi delle riscossioni del mese di dicembre fatturate l'11 gennaio 2021 in sede di riversamento per euro 59;
- per la Regione Piemonte: alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nel mese di dicembre fatturate in data 8 gennaio 2021 in sede di riversamento per euro 3.042.

Le fatture da emettere per servizi complementari da incassare, si riferiscono all'attività di Contact Center del IV trimestre 2020 garantita alla Città di Torino, e al rimborso degli oneri di procedura sgravi previsti per tutti i servizi del Comune di Torino; nonché, per quanto concerne l'operatività con la Regione Piemonte, al saldo rimborso delle spese di invio degli accertamenti Bollo auto per l'ultimo trimestre dell'anno, al rimborso degli oneri di procedura sgravi, al riaddebito dei costi relativi al Contact Center per il IV trimestre 2020 e, in conclusione, ai rimborsi delle spese di revoca degli ex fermi Gec espressamente richieste dal socio. Il recupero totale (136.675 euro per Comune di Torino e 100.587 euro per Regione Piemonte) di tali somme è avvenuto progressivamente in sede di riversamento a partire da gennaio 2021.

I crediti relativi a rimborsi e compensazioni a seguito di sgravi per indebitato a carico del Comune e della Regione, si riferiscono a somme già restituite ai contribuenti ma non ancora recuperate sui riversamenti poiché in attesa di approvazione da parte degli Enti. A partire da gennaio 2021, come di consuetudine, è iniziato il recupero delle somme per cui si è ricevuta l'autorizzazione citata.

I crediti relativi a spese procedure esecutive da recuperare e oneri su posizioni inesigibili altri Enti si riferiscono alle somme liquidate per la parte afferente alle riscossioni del Codice della Strada del Comune di Grugliasco, in progressivo recupero a partire da gennaio 2021 per le quote parti capienti per i singoli riversamenti.

I crediti per rimborsi spese coattivo verso la Città di Torino sono iscritti in quanto maturati a seguito dei contratti e dei capitolati di servizio vigenti, gli stessi sono stati riconosciuti con l'accordo di rientro firmato in data 31.12.2020 in toto per le annualità dal 2013 al 2016, congiuntamente alla somma relativa ai crediti per le posizioni dichiarate inesigibili dell'anno 2019 e liquidate nel 2020. L'importo complessivo di tali crediti ammonta ad euro 9.167.234, per tale somma, alla data odierna, è già avvenuto, tramite trattenuta nei primi riversamenti di gennaio 2021, un recupero di euro 1.030.385, la restante parte sarà rimborsata dalla Città di Torino in 9 rate annuali da liquidare entro il 31 dicembre di ogni anno con decorrenza 2021. Tali dati sono ritenuti certi, liquidi ed esigibili, non si è ritenuto di appostare un ulteriore accantonamento fondo rischi su crediti, oltre a quello già in essere pari a 500 mila euro, considerando che lo stesso possa essere ricondotto ad un eventuale mancato incasso di parte del piano di rientro conseguentemente alla congiuntura economica derivante dalla situazione pandemica in corso. Inoltre non si è ritenuto procedere all'attualizzazione del suddetto credito in quanto il relativo ammontare è irrilevante ai fini della rappresentazione, stante i valori dei tassi di interessi correnti.

Si evidenzia che i crediti su esposti sono stati iscritti in presenza di elementi certi e precisi che permettano di rendere certo l'ammontare. L'importo dei crediti per recupero spese sostenute per procedure cautelari ed esecutive indicato fra quelli verso Controllanti, si riferisce a quella parte non recuperata dai contribuenti al termine dell'azione coattiva. Rimarranno dunque a carico del singolo Ente solo quelli relativi a posizioni scaricate per inesigibilità, non definibili se non al termine dell'attività di riscossione coattiva e dettagliati nelle relative comunicazioni annualmente inviate.

La valutazione di tali crediti e del conseguente rischio è stata effettuata tenendo presente il criterio della prudenza, i tempi di effettivo incasso ed il rischio insito nelle procedure operative. L'analisi delle poste creditorie è stata effettuata tenuto conto dell'effettiva probabilità di rischio considerato l'impatto della situazione congiunturale attuale conseguente alla pandemia in corso e ponderando l'ipotesi di eventuale mancato incasso di parte dei crediti relativi al piano di rientro su citato, pertanto l'entità dell'accantonamento effettuato è ritenuta congrua rispetto all'importo totale dei crediti.

Tutti i crediti sono contratti con operatori italiani

La durata

Per quanto attiene la vita residua di tali crediti, si rimanda a quanto evidenziato nella tabella su esposta. I crediti di durata residua oltre i 5 anni, il cui importo lordo è di euro 8.136.848, si riferiscono alle somme definite nel piano di rientro con la Città di Torino.

5bis) "Crediti tributari"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	19.815	234.210	-214.394

La voce include principalmente gli importi relativi al credito annuale per ricalcolo PRO-RATA dell'imposta sul valore aggiunto. La diminuzione rispetto all'anno precedente è da imputarsi al venir meno delle somme relative alle imposte

IRES e IRAP che per l'esercizio appena conclusosi, in quanto a debito, sono state rilevate nella relativa sezione delle passività

5 quater) "Crediti verso altri"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	67.938	207.276	-139.377

I crediti verso altri, non riconducibili alle altre voci dello Stato Patrimoniale, sono esposti al valore nominale coincidente con il valore di presumibile realizzo.

La voce è rappresentata prevalentemente dagli acconti versati per servizi e approvvigionamenti vari e dai crediti per recupero spese sostenute per procedure cautelari ed esecutive ancora non attribuibili agli Enti in quanto non terminata l'attività coattiva.

A seguire si riporta un maggior dettaglio delle voci Crediti Tributari e Crediti verso altri:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Acconti su note proforma	14.962	11.636
Crediti per oneri da riscossione verso contribuenti	21.904	69.569
Acconti a fornitori	4.995	82.293
Crediti tributari:IRAP,IVA e Irpef	19.815	234.210
Partite creditorie diverse	20.463	25.733
Crediti per procedure esecutive da recuperare	5.615	18.045
Totale	87.754	441.485

Disponibilità liquide

Voce C) Attivo circolante - C IV) Disponibilità liquide

Le operazioni con gli Enti creditizi e finanziari sono rilevate al momento della contabilizzazione in estratto conto e considerando la valuta entro il termine dell'esercizio.

1) "Depositi bancari e postali"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	30.277.479	27.153.441	+3.124.038

La voce evidenzia il saldo dei conti correnti bancari e postali. Le giacenze attive su tali conti hanno natura strettamente tecnica e sono da correlarsi principalmente alle somme incassate dai contribuenti e riversate nei primi giorni del 2021. In continuità con il precedente esercizio, sono state incluse in tale posta anche le partite di riscossione incassate ma non

ancora abbinate alle somme da riscuotere dal sistema informatico gestionale, con contropartita nella voce "Altri Debiti - Somme in attesa di quietanzamento"

3) "Denaro e valori in cassa"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	70.787	38.116	+32.671

La voce si riferisce alla giacenza di cassa esistente presso la sede e attiene agli incassi non ancora versati sul conto corrente bancario. I valori giacenti in cassa sono contabilizzati al valore nominale. L'aumento rispetto all'anno precedente è da riferirsi alle maggiori giacenze presenti al 31 dicembre, per le quali è stato poi effettuato ritiro settimanale da parte del portavalori nella prima settimana del 2021.

Ratei e risconti attivi

Voce D) Ratei e risconti

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	109.701	120.281	-10.580

La voce, in cui sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, è così composta:

Descrizione	Importo
<u>RISCONTI ATTIVI</u>	
Concessione immobile e imposta di registro	54.832
Polizza fidejussorie	10.565
Canoni internet banking	150
Abbonamenti giornali e materiale di consultazione	2.07
Servizio card carburante	150
Hosting/Helpdesk informatico	33.554
Assicurazioni	8.144
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	109.701

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

Voce A) Patrimonio Netto

Il capitale e le riserve

-

Il Capitale sociale, detenuto al 90% dal Comune di Torino e, dal 2 agosto 2016, al 10% dalla Regione Piemonte, risulta essere pari a 2.583.000 euro suddiviso in 258.300 azioni del valore nominale di 10 euro ciascuna.

Nel prospetto che segue si espongono le variazioni del patrimonio netto avvenute nel corso dei vari esercizi (arrotondato all'euro).

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	UTILI A NUOVO	RISULTATO DI ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO
Saldo al 19 novembre 2004	1.550.000				1.550.000
Aumento di capitale interamente sottoscritto	1.033.000				1.033.000
Utile d'esercizio 2005				98.610	98.610
Saldo al 31 dicembre 2005	2.583.000			98.610	2.681.610
Destinazione utile esercizio 2005 (assemblea azionisti 27/04/2006)		4.930	93.860	-98.610	0
Utile d'esercizio 2006				73.615	73.615
Saldo al 31 dicembre 2006	2.583.000	4.930	93.860	73.615	2.755.225
Destinazione utile esercizio 2006 (assemblea azionisti 16/05/2007)		3.631	69.934	-73.615	0
Utile d'esercizio 2007				304.094	304.094
Saldo al 31 dicembre 2007	2.583.000	8.611	163.614	304.094	3.059.319
Destinazione utile esercizio 2007 (assemblea azionisti 14/05/2008)		15.205	30.589	-45.794	
Dividendo all'azionista				-258.300	-258.300
Utile d'esercizio 2008				335.913	335.913
Saldo al 31 dicembre 2008	2.583.000	23.816	194.203	335.913	3.136.932
Destinazione utile esercizio 2008 (assemblea azionisti 14/05/2009)		16.796	34.987	-51.783	0
Dividendo all'azionista				-284.130	-284.130
Utile d'esercizio 2009				370.916	370.916
Saldo al 31 dicembre 2009	2.583.000	40.612	229.190	370.916	3.223.718
Destinazione utile esercizio 2009 (assemblea azionisti 12/05/2010)		18.546	16.580	-35.126	0

Dividendo all'azionista				-335.790	-335.790
Utile d'esercizio 2010				200.305	200.305
Saldo al 31 dicembre 2010	2.583.000	59.158	245.770	200.305	3.088.233
Destinazione utile esercizio 2010 (assemblea azionisti 27/05/2011)		10.015	9.480	-19.495	0
Dividendo all'azionista				-180.810	-180.810
Utile d'esercizio 2011				331.092	331.092
Saldo al 31 dicembre 2011	2.583.000	69.173	255.250	331.092	3.238.515
Destinazione utile esercizio 2011 (assemblea azionisti 25/05/2012)		16.555	30.407	-46.962	0
Dividendo all'azionista				-284.130	-284.130
Utile d'esercizio 2012				397.662	397.662
Saldo al 31 dicembre 2012	2.583.000	85.728	285.657	397.662	3.352.047
Destinazione utile esercizio 2012 (assemblea azionisti 24/04/2013)		19.883	41.989	-61.872	0
Dividendo all'azionista				-335.790	-335.790
Utile d'esercizio 2013				524.136	524.136
Saldo al 31 dicembre 2013	2.583.000	105.611	327.646	524.136	3.540.393
Destinazione utile esercizio 2013 (assemblea azionisti 08/05/2014)		26.207	97.929	-124.136	0
Dividendo all'azionista				-400.000	-400.000
Utile d'esercizio 2014				573.596	573.596
Saldo al 31 dicembre 2014	2.583.000	131.818	425.575	573.596	3.713.989
Destinazione utile esercizio 2014 (assemblea azionisti 28/05/2015)		28.680	2.486	-31.166	0
Dividendo all'azionista				-542.430	-542.430
Utile d'esercizio 2015				615.294	615.294
Saldo al 31 dicembre 2015	2.583.000	160.498	428.061	615.294	3.786.853
Destinazione utile esercizio 2015 (assemblea azionisti 28/04/2016)		30.765	3.354	-34.119	0
Dividendo all'azionista				-581.175	-581.175
Utile d'esercizio 2016				759.306	759.306
Saldo al 31 dicembre 2016	2.583.000	191.263	431.415	759.306	3.964.984
4Destinazione utile esercizio 2016 (assemblea azionisti 22/05/2017)		37.965	8.433	-46.938	0
Dividendo all'azionista				-712.908	-712.908
Utile d'esercizio 2017				1.038.013	1.038.013
Saldo al 31 dicembre 2017	2.583.000	229.228	439.848	1.038.013	4.290.089
Destinazione utile esercizio 2017 (assemblea azionisti 08/05/2018)		51.901	4.572	-56.473	0
Dividendo all'azionista				-981.540	-981.540
Utile d'esercizio 2018				1.065.617	1.065.617
Saldo al 31 dicembre 2018	2.583.000	281.129	444.420	1.065.617	4.374.166
Destinazione utile d'esercizio 2018 (assemblea azionisti 14/05/2019)		53.281	4.966	-58.247	
Dividendo all'azionista				-1.007.370	-1.007.370
Utile d'esercizio 2019				1.732.522	1.732.522
Saldo al 31 dicembre 2019	2.583.000	334.410	449.386	1.732.522	5.099.318
Destinazione utile d'esercizio 2019 (assemblea azionisti 03/07/2020)		86.626	535.206	-621.832	
Dividendo all'azionista				-1.110.690	-1.110.690
Utile d'esercizio 2020				5.902.203	5.902.202
Saldo al 31 dicembre 2020	2.583.000	421.036	984.592	5.902.203	9.890.830

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A maggior dettaglio a seguire la rappresentazione della movimentazione dell'esercizio 2020 e la classificazione per possibilità di utilizzazione e disponibilità:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.583.000							2.583.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserva di rivalutazione								
Riserva legale	334.410		86.626					421.036
Riserve statutarie								
Altre riserve								
Riserva straordinaria								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili(perdite) portati a nuovo	449.386		535.206					984.592
Totale utile/perdita dell'esercizio	1.732.522	-1.110.690	621.832				5.902.202	5.902.202
Totale Patrimonio Netto	5.099.318	-1.110.690					5.902.202	9.890.830

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

CLASSIFICAZIONE PER POSSIBILITA' DI UTILIZZO E DISPONIBILITA'

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti per copertura perdita
Capitale	2.583.000	B	
Riserva da sovrapprezzo azioni			
Riserva di rivalutazione			
Riserva legatee	421.036	A,B	
Riserva statutarie			
Altre riserve			
Riserva straordinaria			
Varie altre riserve			
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili portati a nuovo	984.592	A,B,C,D,E	

LEGENDA:

A: PER AUMENTO DI CAPITALE

B: PER COPERTURA PERDITE

C: PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

D: PER ALTRI VINCOLI STATUTARI

E: ALTRO

NOTA : LA RISERVA LEGALE NON E' DISTRIBUIBILE. L'UTILE DELL'ESERCIZIO NON E' DISTRIBUIBILE PER LA QUOTA DA DESTINARE A RISERVA LEGALE

Fondi per rischi e oneri

Voce B) Fondi rischi e oneri

4) "Altri"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	4.295.000	5.275.000	-980.000

Descrizione	Importi
Consistenza iniziale	5.275.000
Rilascio	-1.500.000
Accantonamento	520.000
Consistenza finale	4.295.000

Gli Altri fondi si riferiscono all'accantonamento volto a coprire in modo adeguato i rischi insiti nell'attività di verifica in capo agli Enti affidatari relativamente alle liste delle quote dichiarate annualmente inesigibili, ex art. 19 e 20 del D.lgs. 112 /99. Il fondo iscritto in bilancio, in osservanza del principio contabile OIC 31, si riferisce quindi ad eventuali contestazioni da parte di terzi ed è iscritto sulla base di una stima dei rischi di realizzazione correlati all'entità dei volumi dei carichi trattati. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre al rilascio di una quota delle somme accantonate fino al 31.12.2019 conseguente ad un aggiornamento delle stime delle passività precedentemente effettuate in relazione ai rischi connessi all'attività esercitata per la Città di Torino. Ciò in considerazione sia della stipula del nuovo capitolato di servizio che, grazie alla presenza di una clausola di salvaguardia che comporta il mantenimento dell'equilibrio economico /patrimoniale del contratto, riduce i rischi alla sola natura operativa afferente le posizioni dichiarate inesigibili, che del fatto che storicamente non si è mai manifestato concretamente un contenzioso con l'Ente. Per quanto attiene invece Regione Piemonte è stato appostata una quota di euro 440.000 in accantonamento. Inoltre in tale posta è stato iscritto l'accantonamento per eventuali rischi di contenzioso di risorse pari ad euro 80.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Voce C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo "TFR", iscritto nello stato patrimoniale, è calcolato a norma delle vigenti disposizioni. La consistenza copre l'intera passività maturata nei confronti di dipendenti aventi diritto.

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	1.364.807	1.189.196	+175.612

La voce suesposta è composta da:

Descrizione	Importo
Consistenza iniziale	1.189.196
Accantonamento	194.888
Utilizzo	-4.134
Ritenuta 17%	-3.032
Contributo 0,50	-11.878
Saldo Ritenuta Irpef da versare	-232
Consistenza finale	1.364.807

I conteggi sono stati effettuati in ottemperanza alle normative vigenti e si rileva che, a fine esercizio, non sono presenti dipendenti che hanno scelto di destinare somme alla previdenza complementare.

Debiti

Voce D) Debiti

La società ha iscritto i debiti al criterio del costo ammortizzato; i debiti a seguire esplicitati sono contratti con operatori italiani. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-
Debiti versati soci per finanziamenti	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-
Acconti	1.395.448	-541.309	854.139	854.139	
Debiti verso fornitori	2.980.789	-1.834.317	1.146.471	1.146.471	
Debiti rappresentati da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso imprese controllanti	9.622.529	852.555	10.475.084	10.475.084	

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari	147.367	1.085.808	1.233.176	1.233.176	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza aziendale	117.758	3.016	120.774	120.774	
Altri debiti	14.609.233	-4.184.932	10.424.301	10.424.301	
Totale debiti	28.873.123	-4.619.179	24.253.944	24.253.944	

6) "Acconti"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	854.139	1.395.448	-541.309

La voce espone l'acconto versato dalla Regione Piemonte per gli oneri di riscossione e i rimborsi spese delle procedure cautelari ed esecutive, come espressamente indicato dal contratto di servizio stipulato in data 3 novembre 2016. La diminuzione rispetto al 2019 è da ricondurre alla diminuzione degli incassi avvenuti nel corso dell'esercizio, l'importo è infatti computato calcolando l'8% sugli incassi avvenuti, nel primo semestre dell'anno.

7) "Debiti verso fornitori"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	1.146.470	2.980.788	-1.834.318

La voce espone i debiti verso fornitori a fine esercizio e le relative fatture da ricevere al 31.12.2020 inerenti ad acquisti per beni e servizi di competenza dell'esercizio. La riduzione rispetto all'anno precedente è da imputarsi ai minori acquisti di servizi conseguenti al blocco dell'attività di riscossione prevista a livello nazionale dalle normative introdotte a seguito della pandemia in corso.

11) "Debiti verso controllanti"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	10.475.084	9.622.529	+852.555

La voce espone i debiti derivanti dall'attività di riscossione tributi.

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	10.475.084	9.622.529
Somme incassate da riversare - Violazioni ICI Torino	8.748	19.292
Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi Torino	1.095.196	1.428.523
Somme incassate da riversare - Servizi Educativi Torino	1.945.102	361.556
Somme incassate da riversare - Patrimonio Torino	252.121	297.556
Somme incassate da riversare - Sanzioni PM Torino	2.784.919	4.005.212
Somme incassate da riversare - Bollo Auto Regione	3.263.586	3.434.598
Somme incassate da riversare - Entrate Minori Regione	135.685	85.792
Somme giacenti non abbinabili, in fase di restituzione	989.657	

I debiti verso Enti Controllanti, esposti al netto dei compensi, riguardano l'ammontare delle somme affluite per riscossioni che sono state riversate, entro i termini previsti dai Capitolati di servizio, e cioè 10 gennaio, relativamente a Tributi, altre Entrate, Servizi Educativi, Polizia Municipale e Regione Piemonte. Per quanto attiene il Comune di Torino la riduzione rispetto alle somme iscritte nel 2019 è da imputare alla fisiologica riduzione degli incassi derivante dalla contingente situazione pandemica, che parimenti ha influenzato la flessione di tutte le somme afferenti le riscossioni effettuate per la Regione Piemonte.

.In particolare, la riduzione delle somme afferenti Entrate e Tributi Torino e Sanzioni PM, è da ricondurre alla sospensione dell'attività coattiva, come già evidenziato in precedenza. Al contrario, per quanto attiene i Servizi Educativi, l'aumento degli importi è da ricondurre ai pagamenti afferenti le mense scolastiche, traslati a livello temporale a fine anno a seguito delle chiusure consuegenti al periodo di lockdown.

L'importo di euro 989.657 definito "somme giacenti non abbinabili in fase di restituzione" afferisce alle poste per cui non è stato possibile effettuare opportuno abbinamento con la posizione debitoria del contribuente a seguito di mancate informazioni specifiche. Per tale somma si è proceduto in data 11/01/2021 a compensazione con i crediti in essere con la Città di Torino oggetto di riconoscimento e di specifico piano di rientro come definito nell'accordo stipulato in data 31.12.2020

Per quanto attiene la durata della vita residua dei debiti verso controllanti, altri enti e acconti si precisa:

Descrizione	
Fino a tre mesi	10.482.909
Somme incassate da riversare - Violazioni ICI Torino	8.748
Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi Torino	1.095.196
Somme incassate da riversare - Servizi Educativi Torino	1.945.102
Somme incassate da riversare - Patrimonio Torino	252.191
Somme incassate da riversare Sanzioni PM Torino	2.784.919
Somme incassate da riversare Bollo Auto Regione	3.263.586
Somme incassate da riversare Entrate Minori Regione	135.685
Somme incassate da riversare - Comune di Grugliasco	6.585
Somme incassate da riversare - Comune di Beinasco	1.240
Somme giacenti non abbinabili in fase di restituzione	989.657
Entro un anno	854.139
Acconto Regione Piemonte su rimborsi sp.procedure esecutive	854.139
Totale	11.337.048

12) "Debiti Tributari"

La voce debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate, al netto degli acconti versati, dei crediti e delle ritenute subite. A seguire si evidenzia la variazione fra l'esercizio in corso e quello precedente:

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	1.233.176	147.367	+1.085.809

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
DEBITI TRIBUTARI	1.233.176	147.367
Irpef dipendenti, collaboratori e amministratori	84.032	95.295
IVA	69.623	52.072
Imposte al netto di acconti e crediti per ritenute subite	1.079.521	-

13) "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	120.774	117.758	+3.016

La composizione delle voci suesposte è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
DEBITI CONTRIBUTIVI	120.774	117.758
INPS - contributi	120.028	116.610
INAIL - contributi	172	1.148.
Debiti verso fondi previdenziali	574-	-

14) "Altri debiti"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	10.424,301	14.609.233	-4.184.932

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
ALTRI DEBITI	851.878	873.548
Note proforma da Amministratori o competenze CdA	34.217	191.078
Note proforma da Collegio Sindacale	18.865	7.256
Utenze(energia elettr.,acqua,riscaldam.)	116.000	72.592
Reti, manut. hardware e software	30.750	30.930
Commissioni passive incasso	10.150	13.588
Partite da corrispondere ai dipendenti	486.141	424.472
Altre partite a debito	155.756	133.632
DEBITI VERSO CONTRIBUENTI	4.090.334	3.822.935
Somme da rimborsare: eccedenze	4.090.334	3.822.935
ALTRE PARTITE DEBITORIE	5.482.088	9.912.750
Partite debitorie in attesa di definizione	1.008.641	1.159.064
Somme in attesa di quietanzamento	4.473.448	8.753.686
TOTALE ALTRI DEBITI	10.424.301	14.609.233

Nella voce "Altri debiti" sono state iscritte le partite da corrispondere ai dipendenti per spettanze di competenza dell'anno 2020 ma da sostenere nell'esercizio successivo, classificate fino al 2019 nella voce "Ratei passivi"; per opportuno allineamento la stessa riclassifica è stata eseguita anche per i dati relativi all'esercizio precedente.

Le partite debitorie in attesa di definizione, si riferiscono a posizioni in attesa dei necessari documenti di dettaglio per la definitiva sistemazione.

L'aumento delle somme inerenti alle eccedenze è conseguenza del sorgere di tali partite per i tributi afferenti all'attività di riscossione per Città di Torino, a cui si sono aggiunti gli importi maturati per l'attività afferente alla riscossione delle entrate di Regione Piemonte. Per quanto attiene alle somme in attesa di quietanzamento al 31.12.2020, come già precedentemente esposto si è mantenuta la continuità della rappresentazione già riportata nell'esercizio precedente, si evidenzia una diminuzione di tali poste conseguente sia alla diminuzione degli importi incassati e pertanto in attesa di abbinamento sia al consolidamento degli automatismi nelle procedure di quietanzamento introdotti l'anno precedente. A nota, come già precedentemente enunciato, si rileva che a seguito dell'analisi specifica effettuata e oggetto di opportuno parere legale nell'esercizio precedente, è stato iscritto nella sezione "Debiti verso controllanti" l'importo di euro 989.657 per il quale si è proceduto in data 11/01/2021 a compensazione con i crediti in essere con la Città di Torino oggetto di riconoscimento e di piano di rientro come definito nell'accordo stipulato in data 31.12.2020. A nota si evidenzia che l'ammontare dei debiti verso il Comune di Beinasco, per il quale le procedure di riscossione hanno avuto inizio nell'esercizio appena conclusosi, è pari ad euro 1.240. L'importo dei debiti verso l'ente Comune di Grugliasco ammonta invece ad euro 6.585.

Ratei e risconti passivi

Voce E) Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio, sostenuti nell'esercizio successivo ed i ricavi di competenza dell'esercizio successivo, percepiti nell'esercizio, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	475.187	529.501	-54.314

La composizione della voci suesposte è la seguente:

Descrizione	Importo
RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Rimborso spese a partita Regione	475.187
Totale Ratei e Risconti Passivi	475.187

L'importo è riferito al risconto della quota di rimborso spese per la gestione delle partite di carico inviate dalla Regione Piemonte, tali assegnazioni riferiscono a tre annualità e pertanto i relativi ricavi sono stati rinviati parzialmente agli esercizi futuri

GARANZIE ED IMPEGNI

Le informazioni richieste dal numero 9 dell'articolo 2427 Codice Civile, (quando esistono le relative operazioni) sono riportate nel presente paragrafo.

Soris svolge la propria attività in Via Vigone 80, in locali di proprietà del Comune di Torino e dati in concessione dallo stesso usufruendo di arredi ed attrezzature di proprietà di quest'ultimo contabilizzati nei conti d'ordine ove compaiono come beni di terzi per 111.198 euro nella voce "Impegni". Dal trasferimento nell'attuale sede, parte delle attrezzature necessarie per l'attivazione degli sportelli e quelle necessarie per fronteggiare le nuove esigenze sono state acquisite direttamente dalla società. In tale sezione sono state riclassificate anche le polizze assicurative rilasciate dai fornitori e-SED e IFIR a copertura dell'attività svolta per l'azienda.

Nella stessa voce è stato anche indicato il valore, pari a 1.236.702 euro dei tagliandi per l'occupazione temporanea delle aree mercatali in deposito presso la società al 31/12/2020, venduti al pubblico tramite rivenditori autorizzati (tabaccai, giornalai e bar) dall'01/01/2011 e per i quali l'attività è in via di cessazione.

La Società ha inoltre sottoscritto polizze fideiussorie, a favore dei due azionisti, dell'ammontare singolo di 1.000.000 euro a garanzia dell'attività di riscossione e di 43.450 euro a garanzia del contratto di concessione dei locali ed ha ricevuto, dai propri fornitori, garanzie per 1.954.067 euro. Nel corso del 2020 è stata inoltre rilasciata una fidejussione di 4.000 euro al Comune di Beinasco che si aggiunge a quella già in essere per il Comune di Grugliasco. Tali polizze fideiussorie sono rilasciate a garanzia delle attività di riscossione affidate alla società.

A seguire si riporta la composizione delle garanzie e degli impegni:

	31/12/2020	31/12/2019
Descrizione	Importo	Importo
GARANZIE PRESTATE A TERZI	2.051.450	2.047.450
Comune di Torino	1.043.450	1.043.450
Regione Piemonte	1.000.000	1.000.000
Comune di Grugliasco	4.000	4.000-
Comune di Beinasco	4.000	
GARANZIE RICEVUTE DA TERZI	1.954.067	1.964.067
Lis. Finanziaria S.p.A.	500.000	500.000
Sisal Holding S.p.A.	100.000	100.000
Factor Coop S.p.A.	50.000	50.000
Rear Società Cooperativa	4.250	4.250
ATI Defendini Logistica - Roggero e Tortia	278.439	278.439
RTI Assist S.p.A.- Avv. Borin Maurizio	231.565	231.565
E-SED Cooperativa	679.380	679.380
CFP Cooperativa	1.305	1.305
Telecom Italia S.p.A.	3.828	3.828
Abramo Customer Care S.p.A.	-	10.000
ONE OS S.r.l.	105.300	105.300-

IMPEGNI	7.555.732	7.647.561
Comune di Torino	111.199	111.199
Ifir S.r.l.	1.200.000	1.200.000
E-SED Società Cooperativa	5.000.000	5.000.000
Voucher in conto deposito	1.236.703	1.266.499
Altri impegni	7.831	69.864
Totale	11.561.248	11.659.078

Nota integrativa, conto economico

NOTA INTEGRATIVA PARTE B) INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

I ricavi (derivanti esclusivamente da operazioni effettuate in Italia) e i costi sono esposti secondo i principi della competenza e della prudenza, contabilizzati con rilevazione dei relativi ratei e risconti. In particolare:

- Gli oneri da riscossione spontanea sono iscritti in base al principio della competenza - riscossione che scatta quando si raggiunge la definitiva certezza del diritto di acquisizione del compenso. Pertanto, sono considerati di competenza dell'esercizio i corrispettivi ed i rimborsi spese relativi alle riscossioni del periodo, indipendentemente dal correlativo versamento all'ente impositore, o dall'incasso quando la riscossione è in capo all'ente stesso. In base a ciò gli oneri di riscossione e il rimborso spese relativo ad una riscossione effettuata nell'esercizio sono di competenza dell'esercizio stesso indipendentemente dall'anno di iscrizione del carico e/o dall'anno di riferimento del tributo.
- Gli oneri da riscossione coattiva ed i recuperi spese relativi sono iscritti in presenza di elementi certi e precisi che permettano di rendere certo il credito, cioè trascorsi i termini stabiliti nelle singole convenzioni in essere.

RICAVI

I ricavi caratteristici dell'impresa sono così rappresentati:

Valore della produzione

Voce A) Valore della Produzione

1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	21.193.782	23.347.320	-2.153.537

La composizione della voce è suddivisa come nelle due tabelle qui esposte:

Descrizione	2020	2019
Compensi per riscossione Violazione ICI TORINO	68.636	166.024
Compensi per riscoss. Raccolta Rifiuti Torino e altre minori	2.571.327	3.898.045
Compensi per riscoss. COSAP, COSAP Comm. e COTSP Torino	382.562	807.798
Compensi per riscossione CIMP Torino	95.240	164.929
Compensi per riscossione Sanzioni PM Torino	1.321.751	2.095.376
Compensi per riscossione Servizi Educativi Torino	236.338	466.574
Compensi per riscossione Fitti Torino	58.016	98.859
Compensi per riscossione Tassa di Soggiorno Torino	28.916	70.382
Compensi per riscossione Bollo Auto Regione	1.826.013	3.198.265
Compensi per riscossione Ecotassa Regione	116.592	100.221
Compensi per riscossione Entrate Minori Regionali	41.358	108.115
Compensi per riscossione CDS Beinasco	1.703	-
Compensi per riscossione CDS Grugliasco	5.271	7.527
Totale	6.753.904	11.182.114

La riduzione del totale ricavi, rispetto all'esercizio precedente si riconduce alla diminuzione degli introiti per la remunerazione dei servizi di riscossione coattiva, conseguenti alla sospensione dell'emissione delle procedure coattive a seguito dei provvedimenti emessi dal Governo nel corso dell'anno a causa della pandemia COVID-19, la cui flessione, come meglio esplicitato nella sezione "Riepilogo dell'attività bonaria e coattiva" della Relazione sulla Gestione, ha visto minori atti per procedure esecutive pari all'81% per la Città di Torino e al 76% per la Regione Piemonte, con conseguenti minor incassi rispetto all'anno precedente pari al 34% per la Città di Torino e al 24% per la Regione Piemonte. Tale effetto negativo è evidente per quanto attiene il Comune di Torino su tutte le tipologie di tributo con particolare rilievo per i comparti Cosap e Cimp per la parte afferente alle sospensioni previste per gli esercenti attività pubbliche, per i settori Servizi Educativi e PM conseguentemente alla chiusura delle strutture scolastiche e alla minor circolazione durante il periodo di lockdown. Per quanto riguarda la Regione Piemonte si rileva una flessione conseguente ai minori carichi affidati rispetto agli anni precedenti in cui erano state attribuite più annualità per il recupero delle somme da riscuotere per il Bollo Auto, a cui si sono aggiunti i ricavi da altre entrate minori per l'Ente, anch'essi in calo per la contingente situazione pandemica, nonché il Tributo di Conferimento Rifiuti in Discarica (ECOTASSA) per il quale si rileva ancora un trend positivo conseguente all'inizio dell'attività di riscossione avvenuto nel 2019. Nella tabella sono infine rappresentati anche i ricavi relativi alle procedure di riscossione delle Sanzioni del Codice della strada del Comune di Grugliasco, il cui avvio è avvenuto nel 2019, e gli introiti afferenti sempre Sanzioni del Codice della strada per il Comune di Beinasco, il cui inizio delle attività è avvenuto da luglio 2020.

Descrizione	2020	2019
Rimborsi spese per costi sostenuti per conto del Comune e Regione		
Gestione Call Center	448.822	515.557
Recuperi spese attività complementari	-	89.423
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Comune	4.474.056	3.328.921
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Regione	6.303.233	5.399.458
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Grugliasco	24.418	21.126
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Beinasco	6.448	
Recuperi attività di rimborso discasricchi	101.247	170.885
Recuperi spese piattaforma Soris	100.000	100.000
Altri Recuperi	2.891.400	2.539.840
Totale	14.439.879	12.165.212

La tabella espone il dettaglio dei ricavi relativi al recupero delle spese per le attività svolte per conto della Città di Torino, della Regione Piemonte, dei Comuni di Grugliasco e Beinasco. Trattasi principalmente di rimborsi spese su coattivo recuperati dai contribuenti in fase di riscossione, cioè quelli maturati e non ancora riscossi attualmente iscritti come crediti e prudenzialmente svalutati per tenere conto del presumibile valore di realizzo in sede di liquidazione delle domande di inesigibilità, nonché quelli già liquidati con le domande di discarico presentate ai vari Enti. Il valore complessivo di tali ricavi deriva da tutte le procedure cautelari ed esecutive attivate dalla società congiuntamente sul codice fiscale del contribuente e rileva un incremento conseguente alle attività processate nel corso del 2019 e i cui effetti sono maturati nel 2020. La suddivisione per ciascun Ente avviene sulla base dei costi, in proporzione ai carichi oggetto di tale attività. Come evidenziato nella relativa sezione dello Stato Patrimoniale, tali somme, presentate e liquidate sulla base delle convenzioni in essere, agli Enti per cui si opera (se non incassate dai contribuenti), si distinguono in spese e diritti che sorgono a fronte di azioni attivate su posizioni per le quali il tributo sia stato dichiarato "inesigibile", cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente, mentre le altre partite, rientrano nella casistica "rimborsi spese", così come previsto dalla normativa afferente la riscossione, ovvero il DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011. Per quanto attiene i ricavi relativi alle attività complementari si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono state rilevate somme per tale posta in quanto, non è stato richiesto dall'Ente Comune di Torino il consueto invio relativo alle lettere IMU. La flessione dei ricavi afferenti il rimborso della gestione call center è da imputare al minor numero di chiamate conseguente alla sospensione della riscossione causa pandemia COVID-19. Si rileva inoltre una riduzione dei ricavi per rimborso attività di discarico a seguito di un minor intervento su tale procedura da parte degli enti competenti. La voce "Altri recuperi" si riferisce principalmente al rimborso dei costi di accertamento per la Tassa Raccolta Rifiuti e Bollo Auto, questi ultimi ammontanti a 2.855.014 euro per i relativi servizi postali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono realizzati con operatori piemontesi.

5) "Altri ricavi e proventi"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	1.500.000	5	+1.499.995

Il provento è da ricondurre al rilascio di una quota delle somme accantonate fino al 31.12.2019 conseguente ad una revisione al ribasso delle stime precedentemente effettuate in relazione ai rischi connessi all'attività esercitata per la Città di Torino. Ciò in considerazione sia della stipula del nuovo capitolato di servizio che, grazie alla presenza di una clausola di salvaguardia che comporta il mantenimento dell'equilibrio economico/patrimoniale del contratto, riduce i rischi alla sola natura operativa afferente le posizioni dichiarate inesigibili, che del fatto che storicamente non si è mai manifestato concretamente un contenzioso con l'Ente

-
COSTI

Costi della produzione

Voce B)Costi della Produzione

6) "Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	25.794	56.293	-30.499

La voce si riferisce alle spese per stampati e cancelleria, nonché agli acquisti di beni, anche informatici, il cui valore unitario è inferiore ad euro 516,46. La riduzione dei costi è da imputarsi alle politiche di efficientamento dei costi attuate sui materiali di consumo di cancelleria e stampati.

7) "Costi per servizi"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	10.252.547	16.034.220	-5.781.674

-
La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	2020	2019
Commissioni passive di incasso	413.410	630.259
Compensi a professionisti esterni	146.910	165.154
Compensi revisione Bilancio	17.000	10.500
Compensi amministratori e sindacai	155.750	136.950
Assicurazioni/Fideiussioni	18.816	16.288
Postali,telefoniche,call center, reti dati	183.672	156.503
Sicurezza,vigilanza e guardiania	39.572	66.246
Elaborazione dati da terzi	2.019.415	2.294.018
Prestazione servizi vari resi da terzi	7.201.900	12.461.745
Trasporto(valori,corrieri,auto az.)	11.583	15.195
Pulizia locali	17.567	17.659
Manutenzione ordinarie	6.501	19.271
Altre spese	20.499	44.431
Totale	10.252.547	16.034.220

La voce più significativa, Prestazioni servizi vari resi da terzi, è così composta:

Prestazioni di servizi vari resi da terzi - dettaglio:	2020	2019
Postalizzazione Avvisi	2.112.354	2.366.903
Servizi di notifica Tributi/Entrate	485.771	1.218.708
Servizi di notifica Sanzioni PM	307.501	1.114.707
Servizi di notifica Bollo Auto e Imposte Regionali Minori	2.422.971	2.382.917
Servizi di notifica Altri Comuni	6.276	-
Legali Gestione Coattivo	142.926	284.143
Stampa documenti Sanzioni PM	44.000	198.456
Stampa documenti Tributi/Entrate	344.488	494.116
Stampa documenti Bollo Auto	660.411	494.394
Stampa documenti Concessioni Caccia e pesca e minori	1.538	2.545
Stampa documenti Grugliasco	-	2.308
Procedure esecutive	551.387	3.191.074
Visure,lavorazioni,accertamenti e ricerche anagrafiche	122.277	711.745
Totale	7.201.900	12.461.745

La riduzione rispetto all'anno precedente si riferisce principalmente ai minori costi sostenuti per l'attivazione delle procedure esecutive, fermi, preavvisi di fermo, servizi di notifica conseguenti all'introduzione dei provvedimenti di sospensione delle attività coattive conseguenti alla situazione pandemica in corso. Ad eccezion fatta per le spese di notifica afferenti i tributi Regionali non interessati direttamente dagli interventi messi in atto a livello nazionale. Si evidenziano inoltre una riduzione delle spese per i servizi di elaborazione dati, dovuti alla contrazione della costi variabili per le relative implementazioni e un minor costo delle spese di stampa e postalizzazione, ciò sia a seguito della diminuzione dei volumi lavorati sia conseguentemente al mancato invio delle comunicazioni annuali IMU. La citata diminuzione non ha coinvolto i costi di spedizione degli accertamenti Bollo Auto, per i quali si è verificato un aumento di circa 180 mila euro. Per quanto attiene i costi del contact center e reti dati si rileva una crescita conseguente all'aumento delle chiamate dell'ultimo trimestre dell'anno e alle attività necessarie per la disponibilità delle reti conseguenti alla messa in atto dello smart working.

All'interno della voce si evidenziano, i costi relativi alle spese di gestione dei conti correnti bancari e postali (commissioni di incasso), la cui diminuzione rispetto all'anno precedente è da imputarsi ai minor volumi lavorati.

Descrizione	2020	2019
Commissioni passive di incasso:		
Banca	252.883	324.940
Poste	147.589	205.469
Altro	-	15
Commissioni vendita voucher	12.938	99.836
Totale	413.410	630.259

8) "Costi per godimento beni di terzi"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	272.137	313.412	-41.275

La voce riferisce ai costi afferenti la struttura presso cui ha sede la società e ai canoni pagati per l'auto aziendale. La riduzione rispetto all'anno precedente è conseguente alle minori spese per le utenze ridottesi durante il periodo di lockdown.

9) "Costi per il personale"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	3.719.962	3.854.401	-134.439

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	2.742.523
Oneri sociali	670.342
T.F.R.	184.296
Altre spese per il personale	122.802
Totale	3.719.962

La riduzione evidenziata è da imputarsi principalmente al minor impatto degli accantonamenti ratei ferie e spettanze dipendenti non utilizzati nell'anno e al minor costo relativo al compenso aggiuntivo, alle spettanze ed a rimborsi dei buoni pasto riconosciuti al personale in distacco, ciò conseguentemente alla riduzione del numero delle risorse in servizio presso la società a seguito del Protocollo di Intesa firmato con la Città di Torino conseguentemente alla definizione del Piano di Potenziamento della Riscossione. L'importo di tali costi risulta essere pari ad euro 318.495 per l'anno 2020 contro euro 470.412 del 2019; il numero delle risorse in distacco al 31 dicembre 2020 ammontava a 8 risorse di cui 2 part time. Da rilevare inoltre, come ulteriore elemento di riduzione della posta di costo, anche la diminuzione della voce "Altre spese per il personale" ciò per quanto concerne il minor costo dei buoni pasto conseguente alla messa in atto dello smart working divenuto necessario a seguito della diffusione della pandemia COVID – 19. Si evidenzia infine una riduzione dei costi di formazione del personale compensata dai costi di attivazione della piattaforma welfare.

10) "Ammortamenti e svalutazioni"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	17.556	13.452	+4.104

La composizione della voce è rimandata alla tabella di riepilogo esposta nella voce Immobilizzazioni Materiali dello Stato Patrimoniale. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è da ricondursi agli acquisti delle apparecchiature necessarie per attivare le attività di smart working che hanno caratterizzato il 2020 in conseguenza della pandemia in corso.

12) "Accantonamenti per rischi"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	520.000	350.000	+170.000

Gli accantonamenti si riferiscono sia a coperture per contenzioso che a rischi aziendali correlati all'attività tipica della società e, come già esposto nella relativa voce di Stato Patrimoniale, afferiscono ad eventuali contestazioni da parte di enti terzi. L'importo è iscritto sulla base di una stima dei rischi di realizzazione correlati all'entità dei volumi dei carichi residui affidati. L'aumento rispetto al 2019 (440.000 euro – quota Regione Piemonte) è da ricondurre sia ai maggiori carichi in lavorazione su cui viene calcolato l'accantonamento dell'attività tipica aziendale che all'accantonamento per eventuali rischi di risorse cessate (80.000 euro).

14) "Oneri diversi di gestione"

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	80.644	119.189	-38.545

La voce include le spese di rappresentanza e omaggi, le quote associative fra cui quella all'Unione Industriale di Torino (8.359 euro) e le imposte e tasse diverse da quelle dell'esercizio, al cui proposito, si segnala l'importo dell'IVA non dedotta per pro-rata (36.273 euro), minore rispetto all'anno precedente conseguentemente alla variazione della percentuale pro-rata, e la tassa raccolta rifiuti di competenza dei locali aziendali (15.803 euro).

Proventi e oneri finanziari

Voce C) Proventi e oneri finanziari

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	-5.002	-5.826	+824

La gestione finanziaria dell'esercizio è relativa agli interessi attivi bancari e postali e alle relative spese di gestione.

In ragione di ciò si evidenzia un saldo positivo della gestione finanziaria, riconducibile ai minori costi di gestione bancaria, conseguenti alle ricontrattazioni delle condizioni economiche già in essere e al maggior utilizzo da parte dell'utenza dei canali internet. Contestualmente invariata risulta l'attribuzione della remunerazione delle giacenze finanziarie.

Voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio"

-

	Importo 31/12/20	Importo 31/12/19	Variazione
Importi e variazione	1.897.939	868.010	+1.029.929

-
La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Totale
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.897.939
IRAP.....293.918	
IRES.....1.604.021	

Per ragioni civilistiche, prudenziali, non vengono iscritte imposte differite o anticipate, il cui valore di euro 1.045.200. non viene riportato in quanto non è definibile il momento della loro manifestazione, considerando l'incertezza conseguente alla situazione pandemica ancora in corso alla data di chiusura del bilancio e i relativi impatti sulla situazione economica generale. A seguire la relativa tabella esplicativa:

Ammontare differenze fiscali temporanee	
IRES	
Emolumenti non pagati	34.217
Fondo rischi	4.215.000
Fondo rischi cause lavoro	80.000
Svalutazione crediti (eccedenza fiscale)	25.785
Totale imponibile anticipato	4.355.002
Ires anticipata aliquota 24%	1.045.200

Nota integrativa, altre informazioni

NOTA INTEGRATIVA PARTE C) ALTRE INFORMAZIONI

Numero delle risorse in organico

Categoria	31/12/2020
Dirigenti	1
Quadri Direttivi	8
Impiegati 2^ e 3^ area professionale	55
Totale	64
Dirigenti in distacco	1
Quadri in distacco	2
Impiegati in distacco	5
Totale	8
<u>Totale</u>	<u>72</u>

Il personale in distacco è stato assegnato dal socio Città di Torino in virtù del progetto relativo al Piano di Potenziamento della Riscossione. La media dei dipendenti in organico, esclusi i soggetti in distacco, nel corso del 2020 è di 64 risorse.

Compensi agli organi societari

Descrizione	Importo
Compenso al Consiglio di Amministrazione	118.019
Compenso al Collegio Sindacale	37.731
Totale	155.750

Compensi società di revisione

Descrizione	Importo
Ria Grant Thornton S.p.A.	7.500
EY S.p.A.	9.500
Totale	17.000

Informazioni inerenti alle disposizioni previste dalla Legge n. 124 del 4 agosto 2017

In riferimento alle informazioni previste dalla Legge n. 124 del 4 agosto 2017, art. 1 comma 25, nella tabella a seguire si riportano i dettagli dei ricavi, esposti per competenza, iscritti in bilancio alla voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni derivanti da prestazioni svolte a favore di pubbliche amministrazioni.

Soggetto Erogante	Ricavo	Causale
Comune di Torino	7.298.579	Oneri di riscossione e proventi vari
Regione Piemonte	8.706.374	Oneri di riscossione e proventi vari
Città Metropolitana di Torino	21.083	Oneri di riscossione quota Raccolta Rifiuti
Città di Grugliasco	21.879	Oneri di riscossione e proventi vari
Città di Beinasco	6.267	Oneri di riscossione e proventi vari
Totale	16.054.183	

Gli oneri di riscossione percepiti dalla Città Metropolitana riguardano le addizionali della Tassa Raccolta Rifiuti, riscossi per conto della Città di Torino e versati direttamente all'Ente.

Operazioni con parti correlate

La società ha svolto nel corso del 2020 attività di servizio per i due soci Comune di Torino e Regione Piemonte.

L'azienda è soggetta a "controllo analogo" di entrambi i soci ed è sottoposta alla Direzione e Coordinamento di cui all'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile da parte del Comune di Torino.

I rapporti commerciali e finanziari con il Comune di Torino e la Regione Piemonte sono indicati, regolati e svolti sulla base di quanto prescritto dai Contratti di servizio e dai Capitolati d'esercizio approvati, rispettivamente, dal Consiglio Comunale e dalla Giunta comunale di Torino e dal Consiglio Regionale e dalla Giunta Regionale e hanno trovato allocazione in stato patrimoniale alla voce "crediti verso controllanti" e "debiti verso controllanti" e in conto economico tra i ricavi, la cui composizione è stata analiticamente dettagliata nella relativa sezione di commento e per cui si riporta a seguire esclusivamente l'indicazione dell'importo complessivo:

ENTE/SOCIETA'	ATTIVITA'	PASSIVITA'	COSTI	RICAVI
CITTA' DI TORINO	10.001.557	7.319.534	630.473	7.333.867
REGIONE PIEMONTE	134.633	4.728.597	-	8.706.438
CSI PIEMONTE	-	9.397	45.287	-
FINPIEMONTE PARTECIPAZIONI	-	-	8.000	-
IREN AMBIENTE	-	-	2.100	-
TOTALE COMPLESSIVO	10.136.190	12.057.528	685.860	16.040.305

La Società non ha rapporti commerciali e finanziari con società controllate o partecipate dei propri azionisti con la sola eccezione di CSI Piemonte, Finpiemonte Partecipazioni e Iren Ambiente.

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

-
-

Il primo trimestre 2021 ha visto la società impegnata negli adeguamenti informatici necessari all'allineamento del sistema gestionale alle nuove condizioni contrattuali definite nel nuovo capitolato di servizio approvato in Giunta Comunale della Città di Torino in data 29/12/2020.

Inoltre, salvo eventuali ulteriori proroghe, il Decreto Legge emanato in data 19 marzo 2021 ha stabilito la ripresa delle attività di invio sul territorio dei documenti relativi alla riscossione coattiva, che potrà avvenire a partire da maggio 2021. Gli effetti di tale provvedimento avranno pertanto rilievo durante l'anno in corso.

Denominazione e sede

-
-

SORIS - Società riscossioni S.p.A.

Via Vigone, 80 - 10139 Torino

Oggetto sociale

-
-

La società ha per oggetto la gestione dei servizi inerenti le attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria e patrimoniale, con esclusione di qualsiasi attività di commercializzazione della pubblicità sia diretta che indiretta.

-

Categorie di azioni emesse dalla società

-
-

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, si evidenzia che il capitale sociale di euro 2.583.000 è costituito da n. 258.300 azioni ordinarie da nominali 10,00 euro ciascuna.

Titoli emessi e strumenti finanziari dalla società

-
-

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numeri 18 e 19 del codice civile si informa che la società non ha emesso altri titoli e strumenti finanziari.

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

-

-
 In riferimento ai dati di bilancio dei soggetti che svolgono attività di direzione e coordinamento, in relazione alla particolare natura degli stessi, si rimanda per i dettagli a quanto da questi esposto presso i propri siti istituzionali, da cui sono stati estratti i dati essenziali relativi a Stato Patrimoniale e Conto Economico riportati in allegato al presente documento. Per completezza in considerazione della natura giuridica delle controllanti e del controllo analogo congiunto si riportano in allegato informazioni di entrambi i soci.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 – septies del codice civile, si riporta la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio già esposta nella relazione sulla gestione.

Utile netto esercizio 2020	Euro	5.902.202
Destinazione dell'utile:		
alla riserva legale: 2% dell'utile	Euro	95.564
agli Azionisti	Euro	3.202.920
a riserva straordinaria		2.417.000
a nuovo	Euro	186.718
Totale utile d'esercizio	Euro	5.902.202

La presente proposta prevede che il dividendo relativo all'esercizio 2020, fissato in euro 12,40 per ciascuna delle n. 258.300 azioni da nominali € 10,00 ciascuna che compongono il capitale sociale, sia esigibile a decorrere dal mese successivo alla data di approvazione del Bilancio da parte dell'assemblea degli azionisti e sarà corrisposto entro il 30 giugno 2021.

Dopo tali operazioni il Patrimonio netto della Società risulterà così composto:

Capitale sociale	Euro	2.583.000
Riserva legale	Euro	516.600
Riserva straordinaria	Euro	2.417.000
Utile a nuovo	Euro	1.171.310
Totale Patrimonio Netto	Euro	6.687.910

Firmato in originale da:

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Vittorino Bombonato)

NOTA INTEGRATIVA - ALLEGATO 1: - Conto Economico Riclassificato al 31.12.2020

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 Dicembre 2020(*)		
VOCI	Importi al 31/12/2020	Importi al 31/12/2019
Ricavi da riscossione spontanea	3.544.878	4.139.957
. Commissioni incasso ICI	0	2
. Commissioni incasso TARSU e altre minori	1.731.516	1.865.002
. Commissioni incasso COSAP, Commercio e COSTP	254.359	373.998
. Commissioni incasso CIMP	75.763	89.372
. Commissioni incasso sanzioni PM	756.297	777.811
. Commissioni incasso Servizi Educativi	146.929	304.335
. Commissioni incasso Fitti Patrimonio	43.845	70.319
. Commissioni Tassa di soggiorno	28.916	70.382
. Commissioni Tassa automobilistica e altre Entrate Regione	507.253	588.736
Ricavi da riscossione coattiva	14.121.231	15.965.402
. Entrate Comunali	3.211.975	4.037.762
. Sanzioni PM	3.074.100	3.637.918
. Bollo Auto e altre Entrate Regione	7.797.251	8.261.051
. Sanzioni PM Comune di Grugliasco	29.689	28.671
. Sanzioni PM Comune di Beinasco	8.216	0
Altri ricavi da attività complementari	3.449.597	3.107.275
. Call center	448.882	515.557
. Altri proventi	3.000.715	2.591.718
Riduzione rischi operativi	1.500.000	0
PRODOTTO DELL'ESERCIZIO	22.615.706	23.212.634
Costi per servizi e materiali	-11.010.601	-16.751.874
- Spese recupero Coattivo	4.520.599	9.676.667
- Spese outsourcing stampa avvisi	967.929	1.159.279
- Spese outsourcing postali	2.067.269	1.936.976
- Spese outsourcing sistema informativo	1.898.648	2.134.969
- Commissioni di incasso	335.756	505.466
- Altri costi	547.152	571.038
- Costo gestione strutture uffici	453.380	538.414
- Spese CdA e Collegio Sindacale	155.750	136.950
- Imposte indirette e tasse	64.118	92.115
VALORE AGGIUNTO	11.605.105	6.460.760
Costi del personale	-3.799.962	-3.854.401
Costi del personale retribuzioni	2.742.523	2.865.355
Costi del personale contributi	670.342	646.027
Costi del personale altri	202.802	158.570
Costi del personale TFR	184.296	184.449
REDDITO OPERATIVO	7.805.143	2.606.358
Oneri/Proventi Gestione Finanziaria	-5.002	-5.826
. Interessi attivi e proventi assimilati	262	304
. Commissioni bancarie	5.264	6.130
REDDITO AL LORDO DI IMPOSTE	7.800.141	2.600.532
Imposte sul reddito d'esercizio	-1.897.939	-868.010
. Ires	1.604.021	722.016
. Irap	293.918	145.994
UTILE D'ESERCIZIO	5.902.202	1.732.522

NOTE(*): Il Conto Economico è stato riclassificato per omogeneità per entrambi gli esercizi

**NOTA INTEGRATIVA ALLEGATO 2: STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO ENTI CHE
ESERCITANO IL CONTROLLO ANALOGO E LA DIREZIONE E COORDINAMENTO ART. 2497 BIS C.C.
CITTA' DI TORINO**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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
	ATTI	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	358.645,57	537.968,36	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.749.733,55	2.332.978,07	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	983.123,23	1.459.123,64	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.091.502,35	4.330.070,07		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	2.300.798.298,63	2.229.605.129,00		
	1.1 Terreni	534.649,84	483.251,97		
	1.2 Fabbricati	1.024.203.432,30	954.746.988,41		
	1.3 Infrastrutture	1.274.048.419,92	1.272.363.092,05		
	1.9 Altri beni demaniali	2.011.796,57	2.011.796,57		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.769.453.586,16	2.587.117.477,48		
	2.1 Terreni	37.768.299,91	37.882.480,33	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	2.461.599.495,50	2.534.591.503,62		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	646.657,88	761.496,56	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-	-	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	594.388,92	668.254,18		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	266.683,26	666.407,06		
	2.7 Mobili e arredi	756.852,95	439.821,29		
	2.8 Infrastrutture	1.694.367,74	1.798.014,44		
	2.99 Altri beni materiali	266.126.840,00	10.309.500,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.966.593.347,81	3.273.097.564,16	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	8.036.845.232,60	8.089.820.170,64		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	1.349.581.946,02	1.294.982.463,30	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	1.091.814.625,80	1.059.136.620,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	19.776.158,24	19.625.749,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	237.991.161,98	216.220.094,30		
	2 Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b

d	<i>altri soggetti</i>	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	2.889.000,00	2.975.900,28	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.352.470.946,02	1.297.958.363,58		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.392.407.680,97	9.392.108.604,29	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
	Totale rimanenze	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	113.220.281,82	223.534.930,65		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	113.220.281,82	223.534.930,65		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	125.359.349,82	186.938.524,87		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	112.708.158,92	170.162.844,67		
b	<i>imprese controllate</i>	307.886,40	307.906,40	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	1.971.222,99	2.373.772,30	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	10.372.081,51	14.094.001,50		
3	Verso clienti ed utenti	226.837.543,84	308.706.133,40	CII1	CII1
4	Altri Crediti	68.791.006,89	52.573.784,72	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	196.004,00	-		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.167.196,22	1.101.139,80		
c	<i>altri</i>	67.427.806,67	51.472.644,92		
	Totale crediti	534.208.182,37	771.753.373,64		
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	-	-		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	-	-		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	77.262.323,86	93.471.050,42	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	1.500.998,02	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	77.262.323,86	94.972.048,44		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	611.470.506,23	866.725.422,08		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	2.793.070,18	763.441,20	D	D
2	Risconti attivi	808.359,65	590.906,43	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.601.429,83	1.354.347,63		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	10.007.479.617,03	10.260.188.374,00	-	-

(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.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	498.167.140,60	496.254.121,69	AI	AI
II	Riserve	5.497.822.772,84	5.260.860.742,67		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	349.233.977,33	240.088.821,31	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	229.059.959,00	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	100.021.704,41	85.580.260,86		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	4.795.051.094,04	4.796.964.112,95		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	24.456.038,06	138.227.547,55		
III	Risultato economico dell'esercizio	-524.326.080,75	196.680.418,17	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.471.663.832,69	5.953.795.282,53		
	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	532.639.617,06	77871700,29	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	532.639.617,06	77.871.700,29		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	3.360.910.301,01	3.429.496.059,15		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	601.587.977,95	647.589.109,21	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	449.067.585,98	462.357.300,79		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	296.278.470,23	249.716.518,88	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.013.976.266,85	2.069.833.130,27	D5	
2	Debiti verso fornitori	304.880.370,38	436.469.705,22	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	64.463.989,89	85.120.414,18		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	30.278.377,63	42.016.382,14		
c	<i>imprese controllate</i>	5.852.791,00	1.058.400,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	1.582.567,40	8.384.184,78	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	26.750.253,86	33.661.447,26		
5	Altri debiti	113.108.757,40	100.807.706,03	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	14.544.089,47	18.302.588,73		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	20.012.219,50	14.963.506,21		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	78.552.448,43	67.541.611,09		
	TOTALE DEBITI (D)	3.843.363.418,68	4.051.893.884,58		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	48.258.066,77	40.944.098,08	E	E
II	Risconti passivi	111.554.681,83	135.683.408,52	E	E
1	Contributi agli investimenti	110.475.971,46	134.749.552,43		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	102.839.235,64	129.919.735,33		
b	<i>da altri soggetti</i>	7.636.735,82	4.829.817,10		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	1.078.710,37	933.856,09		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	159.812.748,60	176.627.506,60		

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		10.007.479.617,03	10.260.188.374,00	-	-
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		106.412.972,11	117.111.938,58		
2) beni di terzi in uso		-	-		
3) beni dati in uso a terzi		211.139.016,13	213.106.148,50		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-		
5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-		
7) garanzie prestate a altre imprese		7.156.903,74	7.800.624,11		
TOTALE CONTI D'ORDINE		324.708.891,98	338.018.711,19	-	-

(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)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	656.851.703,51	645.193.564,39		
2	Proventi da fondi perequativi	177.755.983,28	177.769.580,32		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	156.819.205,13	207.887.652,50		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	152.776.718,56	205.846.537,19		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.042.486,57	2.041.115,31		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	158.834.837,98	136.958.043,76	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	101.556.179,10	83.783.407,63		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	567.624,32	215.519,27		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	56.711.034,56	52.959.116,86		
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	96.870.005,54	118.887.884,10	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.247.131.735,44	1.286.696.725,07		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.336.881,67	2.230.497,22	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	475.886.765,14	448.468.569,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.709.549,41	3.067.558,59	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	76.007.794,62	152.296.865,10		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	59.853.132,52	119.911.079,54		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	3.782.347,43	4.000.000,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	12.372.314,67	28.385.785,56		
13	Personale	362.335.444,22	355.577.555,05	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	336.682.202,98	151.462.595,15	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.248.941,85	1.248.941,85	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	60.547.689,15	59.139.960,30	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c

d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	274.885.571,98	91.073.693,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.291.600,48	220.987,26	B12	B12
17	Altri accantonamenti	454.941.317,10	22.890.657,30	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.980.701,39	37.739.883,49	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.721.172.257,01	1.175.955.168,49		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-474.040.521,57	110.741.556,58	-	-
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	23.523.798,92	77.508.026,47	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	11.523.798,92	77.508.026,47		
c	<i>da altri soggetti</i>	12.000.000,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	7.751.981,64	6.873.876,18	C16	C16
	Totale proventi finanziari	31.275.780,56	84.381.902,65		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	111.837.012,22	116.128.876,45	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	111.837.012,22	116.128.876,45		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	111.837.012,22	116.128.876,45		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-80.561.231,66	-31.746.973,80	-	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni	41.247.517,32	83.123.691,51	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	314.566,26	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	41.247.517,32	82.809.125,25		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	46.525.548,37	112.038.424,11	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	16.000.000,00	16.641.673,94		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	27.474.003,58	92.921.384,59		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	2.284.163,58		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	3.051.544,79	191.202,00		
	Totale proventi straordinari	46.525.548,37	112.038.424,11		
25	Oneri straordinari	36.383.451,32	53.706.399,78	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	31.050.110,31	49.933.845,38		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	140.331,63	2.911.185,90		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	5.193.009,38	861.368,50		E21d
	Totale oneri straordinari	36.383.451,32	53.706.399,78		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	10.142.097,05	58.332.024,33		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-503.212.138,86	220.135.732,36		
26	Imposte (*)	21.113.942,70	23.455.314,19	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-524.326.081,56	196.680.418,17	E23	E23

REGIONE PIEMONTE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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
	ATTI	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	32.652.060,92	42.836.859,34	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	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	32.652.060,92	42.836.859,34		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	63.084.583,36	54.630.831,49		
1.1	Terreni	4.472.646,21	4.387.871,26		
1.2	Fabbricati	25.486.710,70	13.091.433,02		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	33.125.226,45	37.151.527,21		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	392.156.544,96	396.048.386,70		
2.1	Terreni	34.477.888,19	34.477.945,06	BIII1	BIII1
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	321.492.120,41	310.141.145,44		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	1.440.224,10	1.389.772,67	BIII2	BIII2
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.060.091,28	1.175.291,19	BIII3	BIII3
2.5	Mezzi di trasporto	20.700.781,12	25.464.575,73		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.070.797,40	621.712,40		
2.7	Mobili e arredi	196.503,81	312.100,83		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	11.718.138,65	22.465.843,38		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	398.949.402,72	335.986.693,26	BIII5	BIII5
	Totale immobilizzazioni materiali	854.190.531,04	786.665.911,45		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	191.512.951,87	391.965.638,93	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	191.512.951,87	391.965.638,93	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	-	-	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	276.640.411,50	254.026.111,18	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	24.954.932,12	25.977.099,87		
b	imprese controllate	34.252.666,17	45.208.264,77	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	217.432.813,21	182.840.746,54	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	468.153.363,37	645.991.750,11		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.354.995.955,33	1.475.494.520,90	-	-
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>			CI	CI
	Totale rimanenze	259.131,84	284.043,82		
II	<i>Crediti (2)</i>				
1	Crediti di natura tributaria	4.440.520.603,42	4.337.465.047,13		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	3.410.339.640,35	3.484.592.128,47		
b	Altri crediti da tributi	1.030.180.963,07	852.872.918,66		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	872.569.825,70	706.482.180,44		
a	verso amministrazioni pubbliche	740.959.251,64	538.603.404,83		
b	imprese controllate	-	-	CI2	CI2
c	imprese partecipate	-	-	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	131.610.574,06	167.878.775,61		
3	Verso clienti ed utenti	110.011.811,42	670.261.265,81	CI1	CI1
4	Altri Crediti	281.725.647,91	363.886.652,88	CI5	CI5
a	verso l'erario	-	-		
b	per attività svolta per c/terzi	-	-		
c	altri	281.725.647,91	363.886.652,88		
	Totale crediti	5.704.827.888,45	6.078.095.146,26		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				

	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		<i>Disponibilità liquide</i>				
	1	Conto di tesoreria	161.427.898,70	298.680.503,50		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	161.427.898,70	298.680.503,50		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	19.740.241,42	4.954.772,24	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	181.168.140,12	303.635.275,74		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.886.255.160,41	6.382.014.465,82		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	131.734,85	-	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	131.734,85	-		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	7.241.382.850,59	7.857.508.986,73	-	-

(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.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	- 8.093.579.099,20	- 8.077.799.405,06	AI	AI
II	Riserve	1.477.472.420,99	1.209.809.478,25		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.123.459.299,17	884.754.703,24	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>	-	-		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	354.013.121,82	325.054.775,01		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	229.469.988,25	238.704.595,93	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-6.386.636.689,96	-6.629.285.330,88		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	607.283.600,54	440.971.091,94	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	607.283.600,54	440.971.091,94		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	5.341.656.395,00	5.429.387.367,03		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	2.568.152.004,83	2.580.535.025,35		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	973.504.390,17	1.048.852.341,68	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	43.746.161,02	40.930.918,77	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	7.029.617.622,05	8.035.718.596,27		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	2.498.299.759,28	3.318.783.585,49		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.848.480.686,84	3.969.011.331,74		
c	<i>imprese controllate</i>	518.859.057,24	507.279.928,42	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	5.899.799,50	12.197.143,10	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	158.078.319,19	228.446.607,52		
5	Altri debiti	41.924.697,61	167.418.184,58	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	7.369.532,70	9.623.402,44		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.607.634,11	8.988.101,01		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	23.947.530,80	148.806.681,13		
	TOTALE DEBITI (D)	12.456.944.875,68	13.673.455.066,65		
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	257.396.561,91	57.005.913,86	E	E
II	Risconti passivi	306.394.502,42	315.362.245,16	E	E

1	Contributi agli investimenti	56.796.286,62	41.564.752,95		
a	da altre amministrazioni pubbliche	56.796.286,62	41.532.208,81		
b	da altri soggetti	-	32.544,14		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	249.598.215,80	273.797.492,21		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	563.791.064,33	372.368.159,02		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	7.241.382.850,59	7.857.508.986,73	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	563.465.924,22	372.368.159,02		
	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	563.465.924,22	372.368.159,02	-	-

(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)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	9.910.872.346,53	9.464.606.034,02		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.199.862.364,71	1.153.231.055,34		
a	Proventi da trasferimenti correnti	833.435.683,29	856.059.215,32		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	366.426.681,42	297.171.840,02		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	321.924.689,36	286.954.967,05	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	66.718.585,43	64.073.805,29		
b	Ricavi della vendita di beni	123.999,52	198.373,16		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	255.082.104,41	222.682.788,60		
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	158.136.130,98	250.640.704,11	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.590.795.531,58	11.155.432.760,52		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.579.896,09	1.006.208,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	504750513,2,0	476.158.954,71	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	10.035.630,68	10.257.465,98	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	10.366.564.631,89	10.030.742.378,46		
a	Trasferimenti correnti	9.866.576.574,02	9.718.390.909,95		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	400.350.960,76	157.971.905,48		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	99.637.097,11	154.379.563,03		
13	Personale	194.020.673,72	194.439.129,19	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	25.295.358,46	27.926.801,17	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	15.543.256,69	14.698.961,93	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	9.752.101,77	13.227.839,24	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	24.911,29	61.516,24	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	7869461,58	B12	B12
17	Altri accantonamenti	206.486.326,33	192.138.599,89	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.042.934,45	58.767.222,68	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.315.800.876,11	10.999.367.737,90		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	274.994.655,47	156.065.022,62	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	590.686,97	551.513,56	C15	C15
a	da società controllate	590.686,97	551.513,56		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	7.412.294,16	5.650.420,25	C16	C16
	Totale proventi finanziari	8.002.981,13	6.201.933,81		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	103.464.841,97	133.710.036,06	C17	C17
a	Interessi passivi	103.464.841,97	133.710.036,06		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	103.464.841,97	133.710.036,06		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-95.461.860,84	-127.508.102,25	-	-

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	788.484,85	1.172.168,50	D18	D18
23	Svalutazioni	1.169.112,19	18.529.952,14	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-380.627,34	-17.357.783,64		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	237.458.119,54	404.131.245,58	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	113.289.546,34	156.911.986,55		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	124.160.443,07	247.068.531,83		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	150.727,20		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	8.130,13	0,00		
	Totale proventi straordinari	237.458.119,54	404.131.245,58		
25	Oneri straordinari	174.889.366,25	163.526.406,45	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	152.777.470,41	153.725.830,98		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	20.602.366,76	9.520.372,91		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	28.290,50	266.505,26		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.481.238,58	13.697,30		E21d
	Totale oneri straordinari	174.889.366,25	163.526.406,45		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	62.568.753,29	240.604.839,13		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	241.720.920,58	251.803.975,86		
26	Imposte (*)	12.250.932,33	13.099.379,93	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	229.469.988,25	238.704.595,93	E23	E23

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Massimiliano BONINO, dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della provincia di Torino al n. 2754, incaricato dall'amministratore della società, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Torino, 30 marzo 2021