

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

Sede in: VIA SEREA N. 9/1, 10092 BEINASCO (TO)

Codice fiscale: 07319600016

Numero REA: TO 884799

Partita IVA: 07319600016

Capitale sociale: Euro 469.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	34.249	63.602
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	541.689	573.620
Totale immobilizzazioni immateriali	575.938	637.222
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.121.593	4.251.555
2) impianti e macchinario	110.026	125.687
3) attrezzature industriali e commerciali	1.543	4.141
4) altri beni	48.032	63.759
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.281.194	4.445.142
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	2.206	2.206
Totale partecipazioni	2.206	2.206
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.245
Totale crediti verso controllanti	-	1.245
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.675	13.231
Totale crediti verso altri	14.675	13.231
Totale crediti	14.675	14.476
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.881	16.682
Totale immobilizzazioni (B)	4.874.013	5.099.046
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	147.129	139.115
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	147.129	139.115
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.051	471.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	294.051	471.275
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	739.429	528.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	739.429	528.423
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.324	26.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	18.324	26.958
5-ter) imposte anticipate	7.565	10.925
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.783	14.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	12.783	14.092
Totale crediti	1.072.152	1.051.673
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	84.275	184.472
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	6.248	6.226
Totale disponibilità liquide	90.523	190.698
Totale attivo circolante (C)	1.309.804	1.381.486
D) Ratei e risconti	45.743	22.885
Totale attivo	6.229.560	6.503.417
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	469.000	100.890
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	10.644
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	26.889
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	400.000
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	426.889
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.974	-268.604
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	515.974	269.819
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	6.026	6.026
2) per imposte, anche differite	243.214	251.505
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	87.753	87.753
Totale fondi per rischi ed oneri	336.993	345.284
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	181.218	190.427
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.609.454	1.709.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.609.454	1.709.454
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.100	241.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.738.741	1.866.841
Totale debiti verso banche	1.866.841	2.108.772
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.623	661.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	671.623	661.142
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.771	486.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	475.771	486.354
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.824	110.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	71.824	110.045
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.678	102.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.678	102.823
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.446	137.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	128.446	137.964
Totale debiti	4.932.637	5.316.554
E) Ratei e risconti	262.738	381.333
Totale passivo	6.229.560	6.503.417

Conto economico

	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.277.070	4.790.461
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	97.551	70.667
Totale altri ricavi e proventi	97.551	70.667
Totale valore della produzione	5.374.621	4.861.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.457.334	1.406.084
7) per servizi	988.250	916.287
8) per godimento di beni di terzi	45.671	42.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.774.147	1.714.803
b) oneri sociali	545.326	539.552
c) trattamento di fine rapporto	124.844	116.922
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	2.444.317	2.371.277
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.777	65.012
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.530	201.570
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	254.307	266.582
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.014	1.864
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	58.754	57.202
Totale costi della produzione	5.240.619	5.061.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	134.002	-200.794
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	36	37
Totale proventi diversi dai precedenti	36	37
Totale altri proventi finanziari	36	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	71.721	76.138
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.721	76.138
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-71.685	-76.101
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.317	-276.895
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.060	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-1.717	-8.291
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.343	-8.291
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.974	-268.604

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.974	-268.604
Imposte sul reddito	15.343	-8.291
Interessi passivi/(attivi)	71.685	76.101
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	134.002	-200.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	124.844	116.922
Ammortamenti delle immobilizzazioni	254.307	266.582
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	379.151	383.504
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	513.153	182.710
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-8.014	1.864
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-33.782	-14.516
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-102	-8.374
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-22.858	23.202
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-118.595	97.317
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-28.581	-85.145
Totale variazioni del capitale circolante netto	-211.932	14.349
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	301.221	197.058
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-71.685	-76.101
(Imposte sul reddito pagate)	-17.060	
(Utilizzo dei fondi)	-140.627	-125.931
Totale altre rettifiche	-229.372	-202.032
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.849	-4.974
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-26.582	-27.848
Disinvestimenti		4.553
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-2.493	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-199	
Disinvestimenti		4.283
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-29.274	-19.012
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-113.831	-80.343
(Rimborso finanziamenti)	-228.100	-149.321
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	30.252	400.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	168.929	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-142.750	170.336
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-100.175	146.350
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	184.472	36.369

Danaro e valori in cassa	6.226	7.979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	190.698	44.348
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	84.275	184.472
Danaro e valori in cassa	6.248	6.226
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	90.523	190.698

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.849	-4.974
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-26.582	-27.848
Disinvestimenti		4.553
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-2.493	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-199	
Disinvestimenti		4.283
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-29.274	-19.012
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	-113.831	-80.343
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	30.252	400.000
	168.929	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-142.750	170.336
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-100.175	146.350
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	184.472	36.369
Danaro e valori in cassa	6.226	7.979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	190.698	44.348
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	84.275	184.472
Danaro e valori in cassa	6.248	6.226
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	90.523	190.698

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018**Nota integrativa, parte iniziale****PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La nostra società non appartiene ad alcun gruppo ma è di fatto soggetta al "controllo analogo" da parte del socio unico di natura pubblica, il Comune di Beinasco.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2424 n. 22 bis DEL CODICE CIVILE

Premesso che la Società Beinasco Servizi S.r.l. è di proprietà del Comune di Beinasco e che la sua attività principale è costituita essenzialmente dalla fornitura di servizi al suddetto Comune, si precisa che i rapporti intercorsi sono regolamentati da normali accordi di natura commerciale non ravvisandosi particolari fattispecie degne di rilievo ai sensi dell'art. 2424 n. 22 bis del Codice Civile.

CONVENZIONI DI CLASSIFICAZIONE

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2017 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

a. il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

COMPARABILITÀ CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

In ossequio alle disposizioni dell'art.2423-terdel codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano sostanzialmente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario. I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dell'attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non sussiste la fattispecie.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del Revisore Unico e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Il dettaglio è il seguente:

Voci di bilancio	Costo d'acquisto o di produzione	Aliquota di ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio
<i>Spese di impianto</i>	160.923	20%	31.846
<i>Spese su beni di terzi</i>	39.089	33,33%	558
<i>Spese rifacimento locali</i>	584.531	3%	17.518
<i>Spese software</i>	20.773	20%	4.155
<i>Altre spese da ammortizzare</i>	48.500	20%	9.700

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Nel bilancio al 31 dicembre 2014 la Società ha modificato i valori inerenti la separazione tra terreni e fabbricati per la proprietà ottenuta a seguito della fusione per incorporazione della società Assot Srl; nel bilancio al 31 dicembre 2015 lo stesso metodo è stato applicato al fabbricato di Via San Giacomo, acquisito nel corso dell'anno e ospitante il corso di laurea in infermieristica. Il cambiamento di metodo è stato effettuato in quanto la nuova versione del Principio contabile

OIC 16, Immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno nel caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale. L'effetto cumulativo pregresso del cambiamento, calcolato sui terreni all'inizio dell'esercizio, è stato di € 84.752, presente alla voce "Fondo ripristino ambientale". L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché il maggior valore del terreno è stato bilanciato dal maggior appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale. Non è stato possibile attuare lo stesso principio per il fabbricato di Via Serea a Beinasco in quanto la proprietà del terreno su cui sorge l'immobile non è di Beinasco Servizi, ma del Comune di Beinasco, socio unico.

Le aliquote concretamente applicate sono espone nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Ramo aziendale	Costo d'acquisto o di produzione	Aliquota di ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio
FABBRICATI INDUSTRIALI	AMM.GENERALE	1.369.908	3%	41.097
TERRENO SOTTOSTANTE FABBRICATO	AMM. GENERALE	149.719	--	--
FABBRICATI INDUSTRIALI	MANUTENZIONE	634.173	3%	19.025
FABBRICATO	UNIVERSITA'	2.328.000	3%	69.840
TERRRENO SOTTOSTANTE FABBRICATO	UNIVERSITA'	582.000	--	--
MACCHINARI	MANUTENZIONE	87.097	15%	12.465
IMPIANTI	FARMACIA	12.619	15%	364
IMPIANTI SPECIFICI	UNIVERSITA'	45.455	10%	4.546
IMPIANTI DI ALLARME	AMMIN. GENERALE	1.803	--	--
IMPIANTI SPECIFICI	MENSA BEINASCO	94.021	12%	3.185
IMPIANTI SPECIFICI	NIDO BEINASCO	24.344	12%	2.287
IMPIANTI	MANUTENZIONE	357.245	10%	12.185
IMPIANTI GENERICI	AMMIN. GENERALE	9.286	15%	397
ATTREZZATURA	FARMACIA	7.427	15%	14
ATTREZZATURA	UNIVERSITA'	3.417	40%	911
ATTREZZATURE	MANUTENZIONE	41.451	40%	973
ATTREZZATURA	AMMIN. GENERALE	676	15%	101
ATTREZZATURA MINUTA	MENSA BEINASCO	54.339	25%	430
ATTREZZATURA MINUTA	NIDO BEINASCO	5.174	15%	194
MOBILI E ARREDI	FARMACIA	76.037	15%	2
MOBILI E ARREDI	UNIVERSITA'	14.036	12%	1.684
MOBILI E ARREDI	MANUTENZIONE	4.164	12%	500

MOBILI E ARREDI	AMMIN. GENERALE	3.255	15%	488
MOBILI E ARREDI	MENSA BEINASCO	45.035	10%	2.826
MOBILI E ARREDI	NIDO BEINASCO	6.943	12%	239
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	FARMACIA	19.466	20%	1.023
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	MANUTENZIONE	8.395	20%	1.364
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	AMMIN. GENERALE	17.640	20%	3.093
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	MENSA BEINASCO	11.932	20%	1.383
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	NIDO BEINASCO	1.913	20%	210
AUTOMEZZI	AMMIN. GENERALE	24.367	25%	4.006
AUTOMEZZI	MENSA	4.500	20%	900
AUTOMEZZI	MANUTENZIONE	27.307	20%	4.799

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Esse sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole, e come tali valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata dismessa la partecipazione in Assot Srl, detenuta al 100% come socio unico, poiché in data 10 luglio 2014, con atto pubblico, le due società si sono fuse mediante incorporazione della società ASSOT - AGENZIA DI SVILUPPO SUD-OVEST TORINO S.R.L. siglabile ASSOT S.R.L. con unico socio" nella società BEINASCO SERVIZI S.R.L." con unico socio.

Conseguentemente l'incorporante (Beinasco Servizi) è subentrata integralmente nel patrimonio e nei rapporti della società incorporata (Assot), assumendone tutti i diritti, ragioni, azioni, obblighi ed oneri di qualsiasi natura, anche anteriori all'atto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio. Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Crediti e debiti

CREDITI

L'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., prevede che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il metodo del costo ammortizzato non è però stato applicato in quanto non si manifestano effetti rilevanti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

DEBITI

L'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. prevede che i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nel caso specifico non è stato utilizzato tale metodo in considerazione dell'irrilevanza dell'effetto dell'applicazione del medesimo o considerata l'insorgenza del debito antecedentemente il 1 gennaio 2016.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri, non movimentati nel corso dell'esercizio, sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La voce accoglie il fondo rischi creato nell'esercizio 2007 per il contenzioso con l'Inail per il ritardato versamento dell'acconto Inail sul Ramo Mensa e il fondo ripristino ambientale, creato nel corso dell'esercizio 2014.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali. La voce fondo imposte differite accoglie anche l'importo derivante dalla fiscalità differita legata al disavanzo di fusione, imputato integralmente ad incremento del valore del fabbricato sito in Orbassano a servizio della società PlastLab s.c.r.l..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria con patto di riscatto sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. I cespiti sono iscritti nell'attivo patrimoniale dell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Nel corso dell'esercizio in esame non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria, ma a seguito dell'atto di fusione con la società Assot srl è avvenuto il subentro, in capo a Beinasco Servizi srl, del contratto in essere con Mediocredito Italiano Spa per un fabbricato sito in Orbassano, pertinenza della palazzina di proprietà ubicata in Via dell'Artigianato 2 – area industriale denominata "Malosnà".

Conti d'ordine

In considerazione delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, non è più prevista l'indicazione dei conti d'ordine, in relazione ai quali viene data informativa nella presente nota integrativa, così come previsto dalla nuova formulazione dell'art. 2427 del Codice civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Costi d'impianto e ampliamento	20%
Spese su beni di terzi	33,33%
Spese rifacimento locali	3%
Spese software	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Nei seguenti prospetti vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, gli ammortamenti alla data di inizio dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni e il valore netto di iscrizione in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento.

Immobilizzazioni immateriali	Costo	F.do amm.to all'1.1.2018	Increment.	Alienaz.	Storno fondo amm.to	Amm.ti	Valore netto al 31.12.2018
Costi d'impianto e di ampliamento							
costi notarili acquisizione palazzina università e accensione mutuo Unicredit	138.839	81.024	0	0	0	27.768	30.047
costi consulenze e notarili per fusione Assot	19.590	13.803	0	0	0	3.580	2.207
costi assemblea notarile per azzeramento e ricostituzione capitale e copertura perdite	0	0	2.494	0	0	499	1.995
	158.429	94.827	2.494	0	0	31.847	34.249

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali, in merito si rimanda a quanto dichiarato dall'amministratore nella relazione sulla gestione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	158.429	692.893	851.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.827	119.273	214.100
Valore di bilancio	63.602	573.620	637.222
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	31.847	31.930	63.777
Altre variazioni	2.494	-1	2.493
Totale variazioni	-29.353	-31.931	-61.284
Valore di fine esercizio			
Costo	160.923	692.892	853.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.674	151.203	277.877
Valore di bilancio	34.249	541.689	575.938

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del codice civile e sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le stesse aliquote rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

L'eventuale superammortamento/iperammortamento effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel bilancio al 31 dicembre 2014 la Società ha modificato i valori inerenti la separazione tra terreni e fabbricati per la proprietà ottenuta a seguito della fusione per incorporazione della società Assot Srl; nel bilancio al 31 dicembre 2015 lo stesso metodo è stato applicato al fabbricato di Via San Giacomo, acquisito nel corso dell'anno e ospitante il corso di laurea in infermieristica. Il cambiamento di metodo è stato effettuato in quanto la nuova versione del Principio contabile OIC 16, Immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno nel caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale. L'effetto cumulativo pregresso del cambiamento, calcolato sui terreni all'inizio dell'esercizio, è stato di € 84.752, presente alla voce "Fondo ripristino ambientale". L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché il maggior valore del terreno è stato bilanciato dal maggior appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale. Non è stato possibile attuare lo stesso principio per il fabbricato di Via Serea a Beinasco in quanto la proprietà del terreno su cui sorge l'immobile non è di Beinasco Servizi, ma del Comune di Beinasco, socio unico.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.063.799	612.105	112.458	258.200	6.046.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	812.244	486.418	108.317	194.441	1.601.420
Valore di bilancio	4.251.555	125.687	4.141	63.759	4.445.142
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	129.962	35.427	2.624	22.517	190.530
Altre variazioni		19.766	26	6.790	26.582
Totale variazioni	-129.962	-15.661	-2.598	-15.727	-163.948
Valore di fine esercizio					
Costo	5.063.799	631.871	112.484	264.990	6.073.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	942.206	521.845	110.941	216.958	1.791.950
Valore di bilancio	4.121.593	110.026	1.543	48.032	4.281.194

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in corso al 31/12/2018 un contratto di locazione finanziaria immobiliare, stipulato con Mediocredito Italiano in data 27/11/2007, per l'acquisto dell'unità immobiliare pertinente al fabbricato sito in Orbassano, zona industriale Malosnà, attualmente locato alla Plastlab società consortile, il tutto derivante dall'operazione di fusione per incorporazione della società Assot srl in Beinasco Servizi.

Prospetto contabile contratto n. 5519934	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2018 – 31/12/2018	17.260,26
a. Quota interessi di competenza del periodo 01/01/2018 – 31/12/2018	8.777,14
b. Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2018 – 31/12/2018	- 6.606,39
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	2.170,75
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2018 (quote capitali ricomprese nei canoni di leasing da maturare)	77.531,69
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (quota capitale ricompresa nel prezzo per l'opzione di acquisto finale)	49.925,92
Totale (c + d)	127.457,61

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nulla da segnalare nel periodo.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.206	2.206
Valore di bilancio	2.206	2.206
Valore di fine esercizio		
Costo	2.206	2.206
Valore di bilancio	2.206	2.206

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.245	-1.245		
Crediti immobilizzati verso altri	13.231	1.444	14.675	14.675
Totale crediti immobilizzati	14.476	199	14.675	14.675

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	Italia	14.675	14.675

Totale	14.675	14.675
---------------	--------	--------

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Non ricorre la fattispecie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	2.206	2.206
Crediti verso altri	14.675	14.675

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	Farmacap	200	200
	Consorzio CONAI	18	18
	Plastlab	1.488	1.488
	Sedano Rosso	500	500
Totale		2.206	2.206

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	Finanziamento Plastlab	11.665	11.665
	Depositi cauzionali vari	3.010	3.010
Totale		14.675	14.675

Attivo circolante**Rimanenze****Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	139.115	8.014	147.129
Totale rimanenze	139.115	8.014	147.129

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	471.275	-177.224	294.051	294.051
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528.423	211.006	739.429	739.429
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.958	-8.634	18.324	18.324
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.925	-3.360	7.565	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.092	-1.309	12.783	12.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.051.673	20.479	1.072.152	1.064.587

I crediti verso clienti si riferiscono ad operazioni di natura commerciale per i servizi erogati verso clienti terzi.

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA pari ad Euro 18.324.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	294.051	739.429	18.324	7.565	12.783	1.072.152
Totale	294.051	739.429	18.324	7.565	12.783	1.072.152

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorre la fattispecie.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	184.472	6.226	190.698
Variazione nell'esercizio	-100.197	22	-100.175
Valore di fine esercizio	84.275	6.248	90.523

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

La composizione della voce "ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale è costituita da risconti, iscritti allo scopo di imputare all'esercizio successivo i relativi costi e da ratei, iscritti allo scopo di imputare all'esercizio in esame il ricavo di competenza

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2018
<i>Canoni assistenza</i>	1.158
<i>Spese di pubblicità</i>	3.130
<i>Canoni noleggio</i>	1.388
<i>Bolli Automezzi</i>	50
<i>Oneri e imposte mutuo</i>	14.552
<i>Spese legali</i>	1.040
<i>Assicurazioni</i>	22.309
<i>Tariffa incentivante GSE fotovoltaico</i>	1.304
<i>Altri risconti</i>	812
TOTALE	45.743

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.649	-1.345	1.304
Risconti attivi	20.236	24.203	44.439
Totale ratei e risconti attivi	22.885	22.858	45.743

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La Perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 pari ad Euro 268.604 è stata integralmente coperta con assemblea dei soci del 12 giugno 2018 presso il notaio Dott. ssa Anna Colombo mediante:

- versamento di euro 199.181 da parte dell'unico socio Comune di Beinasco;
- per euro 100.890 mediante azzeramento del capitale sociale;
- per euro 10.644 mediante utilizzo della riserva legale;
- per euro 26.889 mediante utilizzo della riserva straordinaria;
- per euro 130.181 mediante parziale utilizzo del versamento effettuato dal socio unico Comune di Beinasco.

E' stato inoltre deliberato:

- di ricostituire il capitale sociale nella misura di euro 69.000;
- un aumento gratuito del capitale sociale da euro 69.000 ad euro 469.000 mediante utilizzo della riserva versamenti in conto capitale di euro 400.000 risultante dal bilancio al 31 dicembre 2017.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.890	-100.890	469.000			469.000
Riserva legale	10.644	-10.644				
Riserva straordinaria	26.889	-26.889				
Versamenti in conto aumento di capitale		-130.181	199.181	-69.000		
Versamenti in conto capitale	400.000			-400.000		
Totale altre riserve	426.889	-157.070	199.181	-469.000		
Utile (perdita) dell'esercizio	-268.604	268.604			46.974	46.974
Totale patrimonio netto	269.819		668.181	-469.000	46.974	515.974

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del Patrimonio Netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

- A) aumento di capitale
- B) copertura perdite
- C) distribuzione ai soci

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale		
Totale	469.000 B	
	469.000	

Fondi per rischi e oneri**Fondo per rischi e oneri**

Il Fondo trattamento di quiescenza ed obblighi simili si riferisce agli accantonamenti annuali per Trattamento di fine mandato dell'amministratore, come previsto dallo Statuto Sociale all'art. 16, 3° comma.

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono costituiti principalmente dal "Fondo ripristino ambientale", così come già detto in precedenza.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.026	251.505	87.753	345.284
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio		8.291		8.291
Totale variazioni		-8.291		-8.291
Valore di fine esercizio	6.026	243.214	87.753	336.993

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	190.427
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	124.844
Utilizzo nell'esercizio	12.406
Altre variazioni	-121.647
Totale variazioni	-9.209
Valore di fine esercizio	181.218

La voce "altre variazioni" si riferisce al versamento delle quote relative al TFR maturato agli specifici fondi pensione indicati dai dipendenti.

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.709.454	-100.000	1.609.454	1.609.454	
Debiti verso banche	2.108.772	-241.931	1.866.841	128.100	1.738.741
Debiti verso fornitori	661.142	10.481	671.623	671.623	
Debiti verso controllanti	486.354	-10.583	475.771	475.771	
Debiti tributari	110.045	-38.221	71.824	71.824	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.823	5.855	108.678	108.678	
Altri debiti	137.964	-9.518	128.446	128.446	
Totale debiti	5.316.554	-383.917	4.932.637	3.193.896	1.738.741

La voce debiti verso soci per finanziamenti (non fruttifero di interessi) si riferisce all'erogazione della somma di Euro 1.609.454 da parte della controllante Comune di Beinasco avvenuta come segue:

Importo	Data	Motivazione
75.209	Anno 2002	Residuo finanziamento per costruzione immobile di Via Serea (sede uffici e settore manutenzione patrimonio)
221.210	31/07/2014	Debito della società Assot nei confronti del Comune di Beinasco,

		passato in capo alla Beinasco Servizi a seguito di fusione per incorporazione
400.000	01/12/2014	Anticipo di liquidità in riferimento ai programmi di sviluppo della Beinasco Servizi previsti dal piano industriale approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 49 del 04/12/2013
500.000	13/07/2015	Anticipo di liquidità a seguito pagamento delle prime rate dovute per l'acquisizione dell'immobile destinato a facoltà di scienza infermieristica nel comune di Beinasco (deliberazione del consiglio comunale n. 9 del 03/04/2014)
300.000	09/12/2015	Anticipo di liquidità per acquisto immobile università e relative spese di ristrutturazione ed adeguamento
113.035	10/12/2015	Riconoscimento di debito iscritto a seguito di accollo e compensazione debiti tra la società proprietaria dell'immobile università e il Comune di Beinasco

La voce debiti verso banche un finanziamento erogato da Unicredit Banca Spa avente scadenza 31/01/2031 ottenuto nel gennaio 2016, di 2.200.000 euro, finalizzato all'acquisto della palazzina sede di università.

La voce debiti verso controllanti entro l'esercizio successivo fa riferimento a debiti di natura commerciale e si riferiscono essenzialmente ai canoni riguardanti la farmacia, alla locazione di automezzi e ad utenze varie.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.609.454	1.866.841	671.623	475.771	71.824	108.678	128.446	4.932.637
Totale	1.609.454	1.866.841	671.623	475.771	71.824	108.678	128.446	4.932.637

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti			1.609.454	1.609.454
Debiti verso banche	1.866.841	1.866.841		1.866.841
Debiti verso fornitori			671.623	671.623
Debiti verso controllanti			475.771	475.771
Debiti tributari			71.824	71.824
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			108.678	108.678
Altri debiti			128.446	128.446
Totale debiti	1.866.841	1.866.841	3.065.796	4.932.637

I debiti assistiti da garanzie reali si riferiscono al mutuo garantito da ipoteca sull'immobile sito in via San Giacomo n.2 Beinasco, così come definito dal contratto di mutuo stipulato con Unicredit Banca s.p.a. in data 13 gennaio 2016.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorre la fattispecie.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	1.609.454	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

La voce "ratei e risconti" del passivo è costituita come segue:

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2018
<i>Ratei passivi del personale</i>	202.644
<i>Interessi debitori su c/c</i>	6.247
<i>Risconti passivi su contributo patto territoriale (Beinasco)</i>	53.847
TOTALE	262.738

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	225.787	-16.896	208.891
Risconti passivi	155.546	-101.699	53.847
Totale ratei e risconti passivi	381.333	-118.595	262.738

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Bilancio al 31/12/2018		

	Ricavi Farmacia	1.489.625
	Ricavi Mensa Beinasco	1.098.346
	Ricavi Manutenzione	1.361.356
	Ricavi Nido Beinasco	668.688
	Ricavi Università	385.300
	Ricavi Amministrazione Gen.	228.132
	Ricavi Pulizie	45.623
Totale		5.277.070

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	Italia	5.277.070
		5.277.070

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	70.850
Altri	871
Totale	71.721

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un rilascio del fondo imposte differite per € 1.717.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		

Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio		0		0
di esercizi precedenti		0		0
Totale perdite fiscali		0		0
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Per quanto riguarda l'operazione di locazione finanziaria sull'immobile di Via dell'Artigianato 2 a Orbassano, si rimanda a quanto detto nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

Si precisa che risultano nr. 46 canoni a scadere con periodicità mensile.

La società ha sottoscritto un contratto di mutuo ipotecario sull'immobile sito in via San Giacomo n. 2 – Beinasco e il valore dell'ipoteca è pari ad Euro 2.200.000.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società ha precepito nel corso dell'esercizio 2018 i seguenti contributi:

- Contributo GSE Euro 10.394,00
- Contributo Patto Territoriale Euro 3.199,00

Si segnala che i canoni o i corrispettivi per i servizi forniti al socio unico Comune di Beinasco si riferiscono a mensa, nido, manutenzione, pulizie affitto locali università, gestione circolazione libreria e biblioteca, tutti servizi che rientrano nell'attività commerciale della società.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI

La società ha, alla data del 31/12/18, un numero di dipendenti pari a 87, così suddivisi:

dirigenti	1
impiegati settore manutenzione	1
operai settore manutenzione	16

impiegati settore amm.generale e circolaz. Libreria	5
Impiegati settore farmacia	4
Operatori settore farmacia	2
Impiegati settore mensa	1
Operatori settore mensa	35
Operatori settore nido	17
Operatori università	5

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

I compensi all'organo amministrativo ammontano ad € 24.000.

COMPENSI AL REVISORE DEI CONTI

I compensi al revisore dei conti ammontano ad Euro 7.800.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 46.974 si propone l'accantonamento al fondo di riserva legale per l'intero ammontare.

L'Amministratore Unico

*Firmato in originale
Boido Sergio*

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Dott. Sergio Boido, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.