

# BILANCIO DI ESERCIZIO

---

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI

Sede: VIA CESARE BATTISTI 2 20080 ALBAIRATE MI

Capitale sociale: 206.583

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 13157010151

Codice fiscale: 13157010151

Numero REA: 1622057

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000

Settore di attività prevalente (ATECO): 841110 Attività degli organi legislativi ed esecutivi, centrali e locali; amministrazione finanziaria; amministrazioni regionali, provinciali e comunali

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	2.800	4.200
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.809	14.755
7) altre	508.026	618.737
Totale immobilizzazioni immateriali	522.635	637.692
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.050	10.350
3) attrezzature industriali e commerciali	137.961	147.783
4) altri beni	12.595	14.349
Totale immobilizzazioni materiali	158.606	172.482
Totale immobilizzazioni (B)	681.241	810.174
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	60.958	86.246
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	60.958	86.246
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.604.662	9.408.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	7.604.662	9.408.252
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.836	34.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	17.836	34.819
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.038	420.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	433.038	420.114
Totale crediti	8.055.536	9.863.185
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	509.889	67.717
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	648	1.364
Totale disponibilità liquide	510.537	69.081
Totale attivo circolante (C)	8.627.031	10.018.512
<b>D) Ratei e risconti</b>	13.314	47.591
<b>Totale attivo</b>	9.321.586	10.876.277
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	206.583	206.583
Totale patrimonio netto	206.583	206.583
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	140.150	103.413
Totale fondi per rischi ed oneri	140.150	103.413
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	377.914	351.452
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.089.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	2.089.252
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.128.551	7.538.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	8.128.551	7.538.423
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.647	181.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	133.647	181.473
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.751	32.395

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.751	32.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.455	172.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	173.455	172.807
Totale debiti	8.469.404	10.014.350
<b>E) Ratei e risconti</b>	127.535	200.479
<b>Totale passivo</b>	9.321.586	10.876.277

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.323.160	15.283.038
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	60.958	86.246
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.860.629	1.609.794
Totale altri ricavi e proventi	1.860.629	1.609.794
Totale valore della produzione	17.244.747	16.979.078
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	362.691	381.367
7) per servizi	14.953.638	14.653.228
8) per godimento di beni di terzi	82.159	82.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	506.860	495.759
b) oneri sociali	162.349	159.008
c) trattamento di fine rapporto	39.098	34.188
e) altri costi	36.781	19.321
Totale costi per il personale	745.088	708.276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	202.038	196.193
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.549	61.344
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	511.356	630.342
Totale ammortamenti e svalutazioni	773.943	887.879
14) oneri diversi di gestione	225.084	201.252
Totale costi della produzione	17.142.603	16.914.472
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	102.144	64.606
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.180	2.656
Totale proventi diversi dai precedenti	2.180	2.656
Totale altri proventi finanziari	2.180	2.656
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.204	1.404
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.204	1.404
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.024)	1.252
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	76.120	65.858
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	76.120	65.858

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.120	65.858
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	76.120	65.858
Interessi passivi/(attivi)	26.024	(1.252)
(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	102.144	64.606
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	511.356	630.342
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.587	257.537
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	39.098	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	813.041	887.879
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	915.185	952.485
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.288	21.791
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.292.234	(3.714.934)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	590.128	(444.438)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	34.277	13.681
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(72.944)	(98.710)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(10.920)	91.522
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.858.063	(4.131.088)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.773.248	(3.178.603)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.024)	1.252
(Imposte sul reddito pagate)	(106.963)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	36.737	46.954
Altri incassi/(pagamenti)	(12.636)	0
Totale altre rettifiche	(108.886)	48.206
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.664.362	(3.130.397)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.673)	(82.503)

Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(86.981)	(354.557)
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)	(133.654)	(437.060)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.089.252)	2.089.252
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.089.252)	2.089.252
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	441.456	(1.478.205)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	67.717	1.544.150
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.364	3.136
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	69.081	1.547.286
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	509.889	67.717
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	648	1.364
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	510.537	69.081
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

### **Principi di redazione**

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;

- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## Immobilizzazioni immateriali

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

In particolare i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

## Immobilizzazioni materiali

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. .

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Piccole attrezzature	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

## **Rimanenze**

---

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente alla perdita attesa dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore ed alle specifiche condizioni di morosità dei clienti.

I crediti sono stati iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	67.717	442.172	509.889
Danaro ed altri valori in cassa	1.364	-716	648
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	69.081	441.456	510.537
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.089.252	-2.089.252	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	2.089.252	-2.089.252	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-2.020.171	2.530.708	510.537
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-2.020.171	2.530.708	510.537

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	15.283.038		15.323.160	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	295.121	1,93	301.733	1,97
Costi per servizi e godimento beni di terzi	14.735.698	96,42	15.035.797	98,12
VALORE AGGIUNTO	252.219	1,65	-14.370	-0,09
Ricavi della gestione accessoria	1.609.794	10,53	1.860.629	12,14
Costo del lavoro	708.276	4,63	745.088	4,86
Altri costi operativi	201.252	1,32	225.084	1,47
MARGINE OPERATIVO LORDO	952.485	6,23	876.087	5,72
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	887.879	5,81	773.943	5,05
RISULTATO OPERATIVO	64.606	0,42	102.144	0,67
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.252	0,01	-26.024	-0,17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	65.858	0,43	76.120	0,50
Imposte sul reddito	65.858	0,43	76.120	0,50
Utile (perdita) dell'esercizio				

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	4.200	0	-1.400	2.800
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	14.755	14.664	-17.610	11.809
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0			0
Avviamento	0			0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0
Altre immobilizzazioni immateriali	618.737	-110.711	-183.028	508.026
Arrotondamento				
Totali	637.692	86.981	-202.038	522.635

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 522.635 (euro 637.692 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

## Composizione della voce “Altri immobilizzazioni immateriali”

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 508.026 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	618.737	110.711	508.026
		618.737	110.711	508.026

## Composizione dei “costi di sviluppo”

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di sviluppo.

	Descrizione	Valore inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore fine esercizio
	Costi ricerca e sviluppo	4.200	0	1.400	0	-1.400	2.800
		4.200	0	1.400	0	-1.400	2.800

I costi iscritti, relativi all'appalto per l'igiene ambientale, sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20%.

## Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 11.809 (euro 14.755 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi ai programmi software.

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	10.350	0	-2.300	8.050
Attrezzature industriali e commerciali	147.783	42.404	-52.226	137.961
Altri beni	14.349	4.269	-6.023	12.595
- Mobili e arredi	480		-185	295
- Macchine di ufficio elettroniche	10.741	3.532	-4.600	9.673
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	3.128	738	-1.239	2.627
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	172.482	-13.876	-60.549	158.606

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 158.606 (euro 172.482 alla fine dell'esercizio precedente).

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	86.246	(25.288)	60.958
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	86.246	(25.288)	60.958

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.408.252	(1.803.590)	7.604.662	7.604.662	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.819	(16.983)	17.836	17.836	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	420.114	12.924	433.038	433.038	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.863.185	(1.807.649)	8.055.536	8.055.536	0	0

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore non sono indicate in quanto non ritenute significative per la comprensione del bilancio (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.717	442.172	509.889
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.364	(716)	648
Totale disponibilità liquide	69.081	441.456	510.537

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	47.591	(34.277)	13.314
Totale ratei e risconti attivi	47.591	(34.277)	13.314

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	47.591	13.314	-34.277
- su polizze assicurative	3.639	3.437	-202
- su canoni di locazione	1.329	1.312	-17
- distribuzione calendari	34.470	0	-34.470
- costi sistemi pesatura	5.155	3.969	-1.186
- assistenza software	1.895	1.875	-20
- altri	1.103	2.721	1.618
Totali	47.591	13.314	-34.277

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	103.413	103.413
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	36.737	36.737
Totale variazioni	0	0	0	36.737	36.737
Valore di fine esercizio	0	0	0	140.150	140.150

Trattasi di un accantonamento prudenziale sui rischi connessi all'attività aziendale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	351.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.098
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(12.636)
Totale variazioni	26.462
Valore di fine esercizio	377.914

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	2.089.252	(2.089.252)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	7.538.423	590.128	8.128.551	8.128.551	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	181.473	(47.826)	133.647	133.647	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.395	1.356	33.751	33.751	0	0
Altri debiti	172.807	648	173.455	173.455	0	0
Totale debiti	10.014.350	(1.544.946)	8.469.404	8.469.404	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES	2.587
Debito IRAP	0
Erario c.to IVA	107.307
Erario c.to ritenute dipendenti	20.269
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.638
Debiti per altre imposte	846
Totale debiti tributari	133.647

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	200.479	(72.944)	127.535
Totale ratei e risconti passivi	200.479	(72.944)	127.535

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	195.839	95.127	-100.712
-contributo ecoarea Inveruno	65.264	0	-65.264
-contributo ecoarea Morimondo	130.575	95.127	-35.448
e contributo ecoarea Ozzero			
- altri	0	0	0
Ratei passivi:	4.640	32.408	27.768
- su interessi passivi	1.391	28.092	26.701
- su canoni	0	0	0
- su affitti passivi	0	0	0
-rimborsi kilometrici	2.163	2.393	230
- altri	1.086	1.923	837
Totali	200.479	127.535	-72.944

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	15.283.038	15.323.160	40.122	0,26
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.609.794	1.860.629	250.835	15,58
<b>Totali</b>	<b>16.892.832</b>	<b>17.183.789</b>	<b>290.957</b>	

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Tariffe utenze	8.013.472
Entrate da Tares Tari	7.223.503
Vendita contenitori ed attrezzatura	24.644
Prestazioni di servizi	61.541
<b>Totale</b>	<b>15.323.160</b>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile non viene esposta la ripartizione dei ricavi, per aree geografiche in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, non viene esposta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	381.367	362.691	-18.676	-4,90
Per servizi	14.653.228	14.953.638	300.410	2,05
Per godimento di beni di terzi	82.470	82.159	-311	-0,38
Per il personale:				
a) salari e stipendi	495.759	506.860	11.101	2,24
b) oneri sociali	159.008	162.349	3.341	2,10
c) trattamento di fine rapporto	34.188	39.098	4.910	14,36

d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	19.321	36.781	17.460	90,37
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	196.193	202.038	5.845	2,98
b) immobilizzazioni materiali	61.344	60.549	-795	-1,30
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	630.342	511.356	-118.986	-18,88
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-86.246	-60.958	25.288	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	201.252	225.084	23.832	11,84
Arrotondamento				
Totali	16.828.226	17.081.645	253.419	

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.953.638 (€ 14.653.228 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indifferenziati	915.018	59.312	974.330
Raccolta e trasporto rifiuti urbani differenziati	5.952.202	315.373	6.267.575
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	888.932	93.443	982.375
Smaltimento rifiuti urbani non differenziati	2.179.273	116.543	2.295.816
Servizi svolti direttamente dal Comune	712.223	-132.901	579.322
Servizi integrativi tariffazione	267.390	89.364	356.754
Altri costi per servizi	3.738.190	-240.724	3.497.466
Totale	14.653.228	300.410	14.953.638

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 82.159 (€ 82.470 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.476	90	12.566
Canoni di locazione	2.521	-1.033	1.488
Noleggi	52.161	3.652	55.813
Locazioni autoveicoli	15.312	-3.020	12.292
Totale	82.470	-311	82.159

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 225.084 (€ 201.252 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	0	0	0
Sanzioni pecuniarie	3.260	-3.260	0
Diritti camerali	866	10	876
Tasse concessione governative	310	0	310
Sopravvenienze passive	155.877	26.096	181.973
Acc.to rischi diversi	35.919	818	36.737
Altri oneri di gestione	5.020	168	5.188
Totale	201.252	23.832	225.084

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono sostenuti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
IRES	45.223	10.262	4,04	47.048
IRAP	20.635	8.437	40,89	29.072
Totali	65.858	10.262		76.120

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	15
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	16

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La Società non ha deliberato compensi e non ha concesso crediti a favore dell'Organo Amministrativo, nonché assunto impegni per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per le prestazioni rese.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia l'inesistenza di assunzione di impegni, di passività potenziali e il rilascio di garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI SOCI	Contributo	Incassato	da Incassare
Albairate	1.736,80	1.736,80	0
Bernate Ticino	1.406,80	0	1.406,80
Besate	1.208,40	1.208,40	0
Castano Primo	3.009,40	3.009,40	0
Corbetta	4.511,00	4.511,00	0
Cusago	1.657,40	1.657,40	0
Mesero	1.638,00	1.638,00	0
Morimondo	1.009,40	0	1.009,40
Ozzero	1.084,00	1.084,00	0
TOTALE	17.261,20	14.845,00	2.416,20

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di euro 17.261,20 di cui euro 14.845,00 incassati nel corso del 2021 ed euro 2.416,20 ancora da incassare.

<b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI CONVENZIONATI</b>	<b>Contributo</b>	<b>Incassato</b>	<b>da Incassare</b>
Boffalora s/T	1.621,40	0	1.621,40
Robecco s/N	2.160,00	2.160,00	0
Cuggiono	2.452,80	2.452,80	0
Turbigo	2.220,40	0	2.220,40
<b>TOTALE</b>	<b>8.454,60</b>	<b>4.612,80</b>	<b>3.481,80</b>

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di euro 8.454,60 di cui euro 4.612,80 incassati nel corso del 2021 ed euro 3.481,80 ancora da incassare.

## **RIEPILOGO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Valori a bilancio</b>
Contributi Comuni soci	17.261,20
Contributi Comuni convenzionati	8.454,60
<b>TOTALE</b>	<b>25.715,80</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

ALBAIRATE,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ferre' Carlo