

CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	ALBAIRATE
Codice Fiscale	13157010151
Numero Rea	MILANO1622057
P.I.	13157010151
Capitale Sociale Euro	206.582,80 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) Costi di sviluppo	10.600	37.745
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.206	13.383
7) Altre	444.522	187.792
Totale immobilizzazioni immateriali	479.328	238.920
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	0	390
3) Attrezzature industriali e commerciali	136.360	85.027
4) Altri beni	14.963	14.596
Totale immobilizzazioni materiali	151.323	100.013
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	630.651	338.933
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	108.037	45.291
Totale rimanenze	108.037	45.291
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.323.660	7.569.351
Totale crediti verso clienti	6.323.660	7.569.351
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	86.986	176.167
Totale crediti tributari	86.986	176.167
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	417.084	404.656
Totale crediti verso altri	417.084	404.656
Totale crediti	6.827.730	8.150.174
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.544.150	620.139
3) Danaro e valori in cassa	3.136	454
Totale disponibilità liquide	1.547.286	620.593
Totale attivo circolante (C)	8.483.053	8.816.058
D) RATEI E RISCONTI	61.272	68.313
TOTALE ATTIVO	9.174.976	9.223.304

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	206.583	206.583
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	206.583	206.583
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	67.494	32.800
Totale fondi per rischi e oneri (B)	67.494	32.800
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	340.417	321.992
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.982.861	7.947.304
Totale debiti verso fornitori (7)	7.982.861	7.947.304
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.251	144.521
Totale debiti tributari (12)	50.251	144.521
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.985	36.083
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	34.985	36.083
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.196	193.105
Totale altri debiti (14)	193.196	193.105
Totale debiti (D)	8.261.293	8.321.013
E) RATEI E RISCONTI	299.189	340.916
TOTALE PASSIVO	9.174.976	9.223.304

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.767.138	13.841.671
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.710.179	1.874.888
Totale altri ricavi e proventi	1.710.179	1.874.888
Totale valore della produzione	16.477.317	15.716.559
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	380.430	288.213
7) Per servizi	14.157.661	13.744.840
8) Per godimento di beni di terzi	48.292	50.008
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	523.265	506.399
b) Oneri sociali	167.315	161.696
c) Trattamento di fine rapporto	36.063	35.860
e) Altri costi	21.214	17.299
Totale costi per il personale	747.857	721.254
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	176.446	107.799
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.663	39.467
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	697.756	447.126
Totale ammortamenti e svalutazioni	921.865	594.392
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-108.037	-45.291
14) Oneri diversi di gestione	214.165	237.682
Totale costi della produzione	16.362.233	15.591.098
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	115.084	125.461
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.711	2.604
Totale proventi diversi dai precedenti	2.711	2.604
Totale altri proventi finanziari	2.711	2.604
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.599	3.329
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.599	3.329
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.112	-725
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	116.196	124.736
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	116.196	124.736
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	116.196	124.736
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	116.196	124.736
Interessi passivi/(attivi)	(1.112)	725
(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	115.084	125.461
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	224.109	147.266
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	697.756	447.126
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	921.865	594.392
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.036.949	719.853
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(62.746)	(10.976)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	547.935	47.469
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.557	(1.646.226)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	7.041	(25.303)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(41.727)	(1.648)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(134.720)	1.742.792
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	351.340	106.108
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.388.289	825.961
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	1.112	(725)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	53.119	62.781
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	54.231	62.056
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.442.520	888.017
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(98.973)	(19.830)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(416.854)	(76.155)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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 d'investimento (B)	(515.827)	(95.985)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(181.016)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(10.329)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(191.345)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	926.693	600.687
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	620.139	19.536
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	454	370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	620.593	19.906
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.544.150	620.139
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.136	454
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.547.286	620.593
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio in quanto non esistono voci per le quali si rendono applicabili le nuove disposizioni introdotte dal D. Lgs 139/2015 e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- piccole attrezzature: 100%.

Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi in conto esercizio erogati dalla Regione e dai Comuni sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 479.328 (€ 238.920 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.745	13.383	187.792	238.920
Valore di bilancio	37.745	13.383	187.792	238.920
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.000	33.743	376.111	416.854
Ammortamento dell'esercizio	34.145	22.919	119.381	176.445
Altre variazioni	0	-1	0	-1
Totale variazioni	-27.145	10.823	256.730	240.408
Valore di fine esercizio				
Costo	10.600	24.206	444.522	479.328
Valore di bilancio	10.600	24.206	444.522	479.328

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 444.522 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	187.792	256.730	444.522
Totale		187.792	256.730	444.522

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e 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 impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di sviluppo:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi ricerca e sviluppo	37.745	7.000	34.145	0	-27.145	10.600
Totale		37.745	7.000	34.145	0	-27.145	10.600

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%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 151.323 (€ 100.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	390	85.027	14.596	100.013
Valore di bilancio	390	85.027	14.596	100.013
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	93.577	5.396	98.973
Ammortamento dell'esercizio	0	42.244	5.030	47.274
Altre variazioni	-390	0	1	-389
Totale variazioni	-390	51.333	367	51.310
Valore di fine esercizio				
Costo	0	136.360	14.963	151.323
Valore di bilancio	0	136.360	14.963	151.323

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 14.963 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine ufficio elettroniche	7.675	1.568	9.243
	Mobili e arredi	878	-199	679
	Telefonia mobile	123	547	670
	Mezzi manut. territorio	4.450	-1.549	2.901
	Beni inferiori euro 516,16	1.470	0	1.470
Totale		14.596	367	14.963

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 108.037 (€ 45.291 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	45.291	62.746	108.037
Totale rimanenze	45.291	62.746	108.037

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.827.730 (€ 8.150.174 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	10.256.995	0	10.256.995	3.933.335	6.323.660
Crediti tributari	86.986	0	86.986		86.986
Verso altri	417.084	0	417.084	0	417.084
Totale	10.761.065	0	10.761.065	3.933.335	6.827.730

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	7.569.351	-1.245.691	6.323.660	6.323.660	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.167	-89.181	86.986	86.986	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	404.656	12.428	417.084	417.084	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.150.174	-1.322.444	6.827.730	6.827.730	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.547.286 (€ 620.593 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	620.139	924.011	1.544.150
Denaro e altri valori in cassa	454	2.682	3.136
Totale disponibilità liquide	620.593	926.693	1.547.286

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 61.272 (€ 68.313 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.487	7.214	18.701
Risconti attivi	56.826	-14.255	42.571
Totale ratei e risconti attivi	68.313	-7.041	61.272

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	Contributo 2019 Unioncamera per bando w	18.701
Totale		18.701

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti assicurativi	3.438
	Risconti distribuzione calendari	30.030
	Risconti assistenza softwer	1.906
	Costi sistema pesatura	2.023
	Risconti stampa calendari	2.625
	Risconti gestione domini	285
	Risconti canoni locazioni	1.669
	Altri risconti attivi	595
Totale		42.571

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 206.583 (€ 206.583 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio
Capitale	206.583
Altre riserve	
Totale Patrimonio netto	206.583

	Valore di fine esercizio
Capitale	206.583
Altre riserve	
Totale Patrimonio netto	206.583

Il Comune recedente durante l'esercizio 2018 è il Comune di Boffalora sopra Ticino con quota di euro 10.329,14.

Fondo per rischi e oneri

Si precisa che il fondo acc.to rischi diversi si riferisce al rischio di recesso di un Comune consorziato.

	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	32.800	32.800
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	34.694	34.694
Totale variazioni	0	0	0	34.694	34.694
Valore di fine esercizio	0	0	0	67.494	67.494

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 340.417 (€ 321.992 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	321.992
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.063
Altre variazioni	-17.638
Totale variazioni	18.425
Valore di fine esercizio	340.417

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.261.293 (€ 8.321.013 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	7.947.304	35.557	7.982.861
Debiti tributari	144.521	-94.270	50.251
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.083	-1.098	34.985
Altri debiti	193.105	91	193.196
Totale	8.321.013	-59.720	8.261.293

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	7.947.304	35.557	7.982.861	7.982.861	0	0
Debiti tributari	144.521	-94.270	50.251	50.251	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.083	-1.098	34.985	34.985	0	0
Altri debiti	193.105	91	193.196	193.196	0	0
Totale debiti	8.321.013	-59.720	8.261.293	8.261.293	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica, 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

Non sono state prestate garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 299.189 (€ 340.916 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	340.916	-41.727	299.189
Totale ratei e risconti passivi	340.916	-41.727	299.189

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rimborsi km	2.461
	Rimborsi spese	459
	Interessi passivi	27
Totale		2.947

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo realizzaz ecoarea Inveruno	134.412
	Contributo realizz. ecoarea Morimondo	91.424
	Contributi realizzazione ecoarea Ozzero	69.000
Totale		294.836

Trattasi dei risconti del contributo per la prossima riqualificazione ecoarea di Inveruno.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Tariffe utenze	7.860.876
	Entrate da Tares Tari	6.803.352
	Vendita cont. e attrezzature	26.224
	Prestazioni servizi vari	76.686
Totale		14.767.138

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.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.710.179 (€ 1.874.888 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi per conferimento vetro	164.743	-22.663	142.080
Contributi per conferimento plastica	741.802	44.964	786.766
contributi per conferimento legno	10.350	-180	10.170
Contributi per conferimento metalli	65.433	9.361	74.794
Contributi per conferimento accum. piombo	5.185	-1.327	3.858
Finanziamenti da enti consorziati	17.652	-403	17.249
Finanziamenti da enti pubblici	24.374	2.810	27.184
Contributi per conferimento carta	386.639	-100.528	286.111
Sopravvenienze e insussistenze attive	112.422	-17.339	95.083
Risarcimento danni	126.202	-117.622	8.580
Contributo per conferimento olio	3.682	434	4.116
Altri ricavi e proventi	216.404	37.784	254.188
Totale altri	1.874.888	-164.709	1.710.179
Totale altri ricavi e proventi	1.874.888	-164.709	1.710.179

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.157.661 (€ 13.744.840 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indifferenziati	859.780	30.944	890.724
Raccolta e trasporto rifiuti urbani differenziati	5.373.996	215.856	5.589.852
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	842.685	28.619	871.304
Smaltimento rifiuti urbani differenziati	1.805.513	123.751	1.929.264
Servizi svolti direttamente dai Comuni	837.058	-93.316	743.742
Servizi integrativi tariffazione	455.013	67.860	522.873
Altri	3.570.795	39.107	3.609.902
Totale	13.744.840	412.821	14.157.661

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 48.292 (€ 50.008 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.294	140	12.434
Canoni di locazione	7.179	-2.280	4.899
Noleggi	19.335	385	19.720
Locazioni autovetture	11.200	39	11.239
Totale	50.008	-1.716	48.292

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.165 (€ 237.682 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	34	0	34
Sanzioni pecuniarie	2.374	-2.184	190
Diritti camerali	811	29	840
Tasse concessione governativa	310	0	310
Sopravv. passive	201.293	-53.424	147.869
Acc.to rischi diversi	32.800	1.894	34.694
Altri oneri di gestione	60	30.168	30.228
Totale	237.682	-23.517	214.165

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile non si sono conseguiti ricavi di entità e incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile non si sono sostenuti costi di entità e incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	77.286	0	0	0	
IRAP	38.910	0	0	0	
Totale	116.196	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	16
Totale Dipendenti	17

Compensi agli organi sociali

La società non ha deliberato compensi e non ha concesso crediti a favore dell'Organo Amministrativo.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia l'inesistenza di assunzione di impegni e di rilascio garanzie, anche di natura reale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si specifica che anche il Consorzio ha avuto ripercussioni a seguito delle misure governative e regionali intraprese a seguito della pandemia da Covid 19. Si rimanda alla Relazione sulla gestione ogni considerazione in merito.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate i contributi ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - COMUNI SOCI	Contributo	Incassato b/b	Da incassare
Albairate	€ 1.740,40	€ 1.740,40	-
Bernate Ticino	€ 1.406,80	€ 1.406,80	-
Besate	€ 1.212,00		€ 1.212,00
Castano Primo	€ 3.041,40	€ 3.041,40	-
Corbetta	€ 4.484,00	€ 4.484,00	-
Cusago	€ 1.622,00	€ 1.622,00	
Mesero	€ 1.635,40	€ 1.635,40	-
Morimondo	€ 1.017,20	-	€ 1.017,20
Ozzero	€ 1.089,80	€ 1.089,80	
TOTALE	€ 17.249,00	€ 15.019,80	€ 2.229,20

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di €. 17.249,00, di cui €. 15.019,80 incassati nel corso dell'anno 2019 e la parte residua di €. 2.229,20 ancora da ricevere.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - COMUNI CONVENZIONATI	Contributo	Incassato b/b	Da incassare
Boffalora s/T	€ 1.626,20	€ 1.626,20	
Robecco s/N	€ 2.152,40		€ 2.152,40
Cuggiono	€ 2.454,20	€ 2.454,20	-
Turbigo	€ 2.250,20	€ 2.250,20	
TOTALE	€ 8.483,00	€ 6.330,60	€ 2.152,40

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di €. 8.483,00, di cui €. 6.330,60 incassati nel corso dell'anno 2019 e la parte residua di €. 2.152,40 ancora da ricevere.

Nel prospetto sotto riportato sono indicati invece i contributi di enti pubblici diversi dai Comuni aderenti al Consorzio:

ALTRI		
Unioncamere	0,00	€ 18.701,30

Riepilogo:

Descrizione	Valori di Bilancio
Contributi Comuni soci	€ 17.249,00
Contributi Comuni convenzionati	€ 8.483,00
Contributi Unioncamere	€ 18.701,30
Totale	€ 44.433,30

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

“Il sottoscritto Dott. Repossi Marco, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara:

- che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società;**
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”**