

CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

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 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
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	4.200	10.600
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.755	24.206
7) Altre	618.737	444.522
Totale immobilizzazioni immateriali	637.692	479.328
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	10.350	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	147.783	136.360
4) Altri beni	14.349	14.963
Totale immobilizzazioni materiali	172.482	151.323
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	810.174	630.651
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.246	108.037
Totale rimanenze	86.246	108.037
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.408.252	6.323.660
Totale crediti verso clienti	9.408.252	6.323.660
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.819	86.986
Totale crediti tributari	34.819	86.986
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	420.114	417.084
Totale crediti verso altri	420.114	417.084
Totale crediti	9.863.185	6.827.730
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	67.717	1.544.150
3) Danaro e valori in cassa	1.364	3.136
Totale disponibilità liquide	69.081	1.547.286
Totale attivo circolante (C)	10.018.512	8.483.053
D) RATEI E RISCONTI	47.591	61.272
TOTALE ATTIVO	10.876.277	9.174.976

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
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	103.413	67.494
Totale fondi per rischi e oneri (B)	103.413	67.494
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	351.452	340.417
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.089.252	0
Totale debiti verso banche (4)	2.089.252	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.538.423	7.982.861
Totale debiti verso fornitori (7)	7.538.423	7.982.861
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	181.473	50.251
Totale debiti tributari (12)	181.473	50.251
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.395	34.985
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	32.395	34.985
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	172.807	193.196
Totale altri debiti (14)	172.807	193.196
Totale debiti (D)	10.014.350	8.261.293
E) RATEI E RISCONTI	200.479	299.189
TOTALE PASSIVO	10.876.277	9.174.976

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.283.038	14.767.138
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.609.794	1.710.179
Totale altri ricavi e proventi	1.609.794	1.710.179
Totale valore della produzione	16.892.832	16.477.317
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	381.367	380.430
7) Per servizi	14.653.228	14.157.661
8) Per godimento di beni di terzi	82.470	48.292
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	495.759	523.265
b) Oneri sociali	159.008	167.315
c) Trattamento di fine rapporto	34.188	36.063
e) Altri costi	19.321	21.214
Totale costi per il personale	708.276	747.857
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	196.193	176.446
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.344	47.663
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	630.342	697.756
Totale ammortamenti e svalutazioni	887.879	921.865
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-86.246	-108.037
14) Oneri diversi di gestione	201.252	214.165
Totale costi della produzione	16.828.226	16.362.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	64.606	115.084
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.656	2.711
Totale proventi diversi dai precedenti	2.656	2.711
Totale altri proventi finanziari	2.656	2.711
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.404	1.599
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.404	1.599
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.252	1.112
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)	65.858	116.196
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	65.858	116.196
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.858	116.196
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	65.858	116.196
Interessi passivi/(attivi)	(1.252)	(1.112)
(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	64.606	115.084
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	257.537	224.109
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	630.342	697.756
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	887.879	921.865
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	952.485	1.036.949
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.791	(62.746)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.714.934)	547.935
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(444.438)	35.557
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	13.681	7.041
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(98.710)	(41.727)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	91.522	(134.720)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(4.131.088)	351.340
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.178.603)	1.388.289
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	1.252	1.112
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	46.954	53.119
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	48.206	54.231
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.130.397)	1.442.520
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(82.503)	(98.973)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(354.557)	(416.854)
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)	(437.060)	(515.827)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.089.252	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
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	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.478.205)	926.693
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	1.547.286	620.593
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	67.717	1.544.150
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.364	3.136
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	69.081	1.547.286
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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 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 € 637.692 (€ 479.328 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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	0	10.600	24.206	444.522	479.328
Valore di bilancio	0	10.600	24.206	444.522	479.328
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	4.004	349.715	353.719
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.730	0	2.730
Ammortamento dell'esercizio	196.193	6.400	10.726	175.499	388.818
Altre variazioni	196.193	0	1	-1	196.193
Totale variazioni	0	-6.400	-9.451	174.215	158.364
Valore di fine esercizio					
Costo	0	4.200	14.755	618.737	637.692
Valore di bilancio	0	4.200	14.755	618.737	637.692

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 618.737 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	444.522	174.216	618.738
		444.522	174.216	618.738

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	10.600	0	6.400	0	-6.400	4.200
		10.600	0	6.400	0	-6.400	4.200

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 € 172.482 (€ 151.323 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	0	136.360	14.963	151.323
Valore di bilancio	0	136.360	14.963	151.323
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.500	64.091	4.444	80.035
Ammortamento dell'esercizio	1.150	52.668	5.058	58.876
Totale variazioni	10.350	11.423	-614	21.159
Valore di fine esercizio				
Costo	10.350	147.783	14.349	172.482
Valore di bilancio	10.350	147.783	14.349	172.482

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altri beni”

La voce "Altri beni" pari a € 14.349 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine ufficio elettroniche	9.243	1.498	10.741
	Mobili e arredi	679	-199	480
	Telefonia mobile	670	-211	459
	Mezzi manut. territorio	2.901	-1.549	1.352
	Beni inferiori euro 516,16	1.470	-153	1.317
Totale		14.963	-614	14.349

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 € 86.246 (€ 108.037 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	108.037	-21.791	86.246
Totale rimanenze	108.037	-21.791	86.246

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.863.185 (€ 6.827.730 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	13.629.808	0	13.629.808	4.221.556	9.408.252
Crediti tributari	34.819	0	34.819		34.819
Verso altri	420.114	0	420.114	0	420.114
Totale	14.084.741	0	14.084.741	4.221.556	9.863.185

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	6.323.660	3.084.592	9.408.252	9.408.252	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.986	-52.167	34.819	34.819	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	417.084	3.030	420.114	420.114	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.827.730	3.035.455	9.863.185	9.863.185	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 69.081 (€ 1.547.286 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	1.544.150	-1.476.433	67.717
Denaro e altri valori in cassa	3.136	-1.772	1.364
Totale disponibilità liquide	1.547.286	-1.478.205	69.081

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 47.591 (€ 61.272 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	18.701	-18.701	0
Risconti attivi	42.571	5.020	47.591
Totale ratei e risconti attivi	61.272	-13.681	47.591

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti assicurativi	3.639
	Risconti distribuzione calendari	34.470
	Risconti assistenza software	1.895
	Risconti servizi account	460
	Costi sistema pesatura	5.155
	Risconti canoni locazioni	1.329
	Altri risconti attivi	643
		47.591

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

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	67.494	67.494
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	35.919	35.919
Totale variazioni	0	0	0	35.919	35.919
Valore di fine esercizio	0	0	0	103.413	103.413

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 351.452 (€ 340.417 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	340.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.188
Altre variazioni	-23.153
Totale variazioni	11.035
Valore di fine esercizio	351.452

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.014.350 (€ 8.261.293 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	2.089.252	2.089.252
Debiti verso fornitori	7.982.861	-444.438	7.538.423
Debiti tributari	50.251	131.222	181.473
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.985	-2.590	32.395
Altri debiti	193.196	-20.389	172.807
Totale	8.261.293	1.753.057	10.014.350

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 banche	0	2.089.252	2.089.252	2.089.252	0	0
Debiti verso fornitori	7.982.861	-444.438	7.538.423	7.538.423	0	0
Debiti tributari	50.251	131.222	181.473	181.473	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.985	-2.590	32.395	32.395	0	0
Altri debiti	193.196	-20.389	172.807	172.807	0	0
Totale debiti	8.261.293	1.753.057	10.014.350	10.014.350	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 RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 200.479 (€ 299.189 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	4.353	287	4.640
Risconti passivi	294.836	-98.997	195.839
Totale ratei e risconti passivi	299.189	-98.710	200.479

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rimborsi km	2.163
	Rimborsi spese	124
	Bolli su fatture del. IV° trim.	390
	Interessi passivi	1.391
	Costo mensa	536
	Spese bancarie	36
		4.640

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo realizzazione ecoarea Inveruno	65.264
	Contributo realizzazione ecoarea Ozzero-Morimondo	133.575
		198.839

Trattasi dei risconti del contributo per la prossima riqualificazione ecoarea di Inveruno e di Ozzero-Morimondo.

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	8.196.144
	Ricavi per servizi gestione ambientale	6.950.251
	Vendita contenitori e attrezzature	33.514
	Prestazioni servizi vari	103.129
Totale		15.283.038

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.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.653.228 (€ 14.157.661 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indifferenziati	890.724	24.294	915.018
Raccolta e trasporto rifiuti urbani differenziati	5.589.852	362.350	5.952.202
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	871.304	17.628	888.932
Smaltimento rifiuti urbani differenziati	1.929.264	250.009	2.179.273
Servizi svolti direttamente dal Comune	743.742	-31.519	712.223
Servizi integrativi tariffazione	522.873	-255.483	267.390
Altri	3.609.902	128.288	3.738.190
Totale	14.157.661	495.567	14.653.228

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 82.470 (€ 48.292 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.434	42	12.476
Canoni di locazione	4.899	-2.378	2.521
Noleggi	19.720	32.441	52.161
Locazioni autovetture	11.239	4.073	15.312
Totale	48.292	34.178	82.470

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 201.252 (€ 214.165 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	34	-34	0
Sanzioni pecuniarie	190	3.070	3.260
Diritti camerali	840	26	866
Tasse concessione governative	310	0	310
Sopravvenienze passive	147.869	8.008	155.877
Acc.to rischi diversi	34.694	1.225	35.919
Altri oneri di gestione	30.228	-25.208	5.020
Totale	214.165	-12.913	201.252

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	45.223	0	0	0	
IRAP	20.635	0	0	0	
Totale	65.858	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	15
Totale Dipendenti	16

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 non sono avvenuti fatti

di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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 riepilogati i contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI SOCI	Contributo	Incassato	da Incassare
Albairate	€ 1.744,80	€ 1.744,80	
Bernate Ticino	€ 1.411,60		€ 1.411,60
Besate	€ 1.210,40		€ 1.210,40
Castano Primo	€ 3.044,00	€ 3.044,00	
Corbetta	€ 4.492,80	€ 4.492,80	
Cusago	€ 1.644,20	€ 1.644,20	
Mesero	€ 1.644,00		€ 1.644,00
Morimondo	€ 1.012,80	€ 1.012,80	
Ozzero	€ 1.086,80	€ 1.086,80	
TOTALE	€ 17.291,40	€ 13.025,40	€ 4.266,00

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di € 17.291,40 di cui € 13.025,40 incassati nel corso del 2020 ed € 4.266,00 ancora da incassare.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI CONVENZIONATI	Contributo	Incassato	da Incassare
Boffalora s/T	€ 1.622,20	€ 1.622,20	
Robecco s/N	€ 2.161,00	€ 2.161,00	
Cuggiono	€ 2.452,00	€ 2.452,00	
Turbigo	€ 2.232,80		€ 2.232,80
TOTALE	€ 8.468,00	€ 6.235,20	€ 2.232,80

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di € 8.468,00 di cui € 6.235,20 incassati nel corso del 2020 ed € 2.232,80 ancora da incassare.

RIEPILOGO

DESCRIZIONE	Valori a bilancio
Contributi Comuni soci	€ 17.291,40
Contributi Comuni convenzionati	€ 8.468,00
TOTALE	€ 25.759,40

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”**