

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* NORD MILANO AMBIENTE SPA

*Sede:* Via MODIGLIANI 3/5 CINISELLO BALSAMO 20092 MI  
Italia

*Capitale sociale:* 2000000.00

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* MI

*Partita IVA:* 03145720961

*Codice fiscale:* 03145720961

*Numero REA:* 1646498

*Forma giuridica:* SOCIETA' PER AZIONI

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 381100

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* si

*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:*

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	989	3.201
Totale immobilizzazioni immateriali	989	3.201
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.176.523	2.369.298
2) impianti e macchinario	24.812	24.323
3) attrezzature industriali e commerciali	52.124	68.070
4) altri beni	33.089	54.243
Totale immobilizzazioni materiali	2.286.548	2.515.934
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.074	3.437
Totale crediti verso altri	2.074	3.437
Totale crediti	2.074	3.437
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.074	3.437
Totale immobilizzazioni (B)	2.289.610	2.522.572
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.926	42.200
Totale rimanenze	6.926	42.200
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.081	138.229
Totale crediti verso clienti	187.081	138.229
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.621	724
Totale crediti verso controllanti	25.621	724
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.735	280.036
Totale crediti tributari	143.735	280.036

	31-12-2018	31-12-2017
5-ter) imposte anticipate	188.378	186.355
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.261	16.787
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>20.261</b>	<b>16.787</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>565.074</b>	<b>622.131</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.287.291	3.266.558
3) danaro e valori in cassa	1.535	1.562
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.288.826</b>	<b>3.268.120</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.860.827</b>	<b>3.932.451</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>251.065</b>	<b>137.952</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.401.502</b>	<b>6.592.975</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	41.078	2.946
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.631.300	1.631.300
Varie altre riserve	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.631.300</b>	<b>1.631.300</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(187.898)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	431.457	226.030
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.103.834</b>	<b>3.672.378</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	-	-
4) altri	222.803	585.325
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>222.803</b>	<b>585.325</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.547</b>	<b>1.528</b>
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	907.812	1.148.020
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>907.812</b>	<b>1.148.020</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.401	155.550
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>74.401</b>	<b>155.550</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

	31-12-2018	31-12-2017
esigibili entro l'esercizio successivo	160.469	173.299
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>160.469</b>	<b>173.299</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	930.636	852.456
<b>Totale altri debiti</b>	<b>930.636</b>	<b>852.456</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.073.318</b>	<b>2.329.325</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>4.419</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.401.502</b>	<b>6.592.975</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.026.793	9.200.420
5) altri ricavi e proventi		
altri	456.269	36.916
Totale altri ricavi e proventi	456.269	36.916
Totale valore della produzione	9.483.062	9.237.336
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	502.419	613.009
7) per servizi	3.881.995	3.588.227
8) per godimento di beni di terzi	212.069	83.797
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.887.681	2.855.028
b) oneri sociali	965.297	937.112
c) trattamento di fine rapporto	156.898	182.407
e) altri costi	-	210
Totale costi per il personale	4.009.876	3.974.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.212	2.632
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.874	244.855
Totale ammortamenti e svalutazioni	251.086	247.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.274	13.404
12) accantonamenti per rischi	-	209.436
14) oneri diversi di gestione	69.972	64.703
Totale costi della produzione	8.962.691	8.794.820
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	520.371	442.516
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.854	6.974
Totale proventi diversi dai precedenti	7.854	6.974
Totale altri proventi finanziari	7.854	6.974

	31-12- 2018	31-12- 2017
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.460	4.351
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.460</b>	<b>4.351</b>
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.394	2.623
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>523.765</b>	<b>445.139</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	94.331	232.765
imposte differite e anticipate	(2.023)	(13.656)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.308	219.109
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>431.457</b>	<b>226.030</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	431.457	226.030
Imposte sul reddito	92.308	219.109
Interessi passivi/(attivi)	(3.394)	(2.623)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(362.523)	(25.424)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	157.848	417.093
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	156.898	391.483
Ammortamenti delle immobilizzazioni	251.086	247.487
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	407.983	639.330
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	565.832	1.056.423
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	35.274	13.404
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(74.473)	240.292
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(240.208)	(74.066)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(113.113)	(22.482)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.419)	4.419
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	259.252	1.159.332
Totale variazioni del capitale circolante netto	(137.687)	1.320.899
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	428.144	2.377.322
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.394	2.623
(Imposte sul reddito pagate)	(232.487)	(151.392)
(Utilizzo dei fondi)	(156.916)	(224.683)
Totale altre rettifiche	(386.010)	(373.452)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	42.135	2.003.870
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	31-12- 2018	31-12- 2017
(Investimenti)	(23.746)	(50.720)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(965)
Disinvestimenti	1.363	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.982)	(51.685)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	554	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.706	1.952.185
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.266.558	1.314.607
Danaro e valori in cassa	1.562	1.328
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.268.120	1.315.935
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.287.291	3.266.558
Danaro e valori in cassa	1.535	1.562
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.288.826	3.268.120
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
		0

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della **"costanza nei criteri di valutazione"**, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C., così come interpretate dai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Nota integrativa, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 989.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

#### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 3.201 e sono ammortizzati in quote costanti come segue:

- i software acquistati in licenza d'uso in 3 anni.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2018	989
Saldo al 31/12/2017	3.201
Variazioni	-2.212

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Conce., licenze, marchi e diritti simili	Totale imm. Imm.
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.925	12.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.724)	(9.724)
Valore di bilancio	3.201	3.201
Variazioni nell'esercizio	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(2.212)	(2.212)
Totale variazioni	(2.212)	(2.212)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.925	12.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(11.936)	(11.936)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>989</b>	<b>989</b>

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## Immobilizzazioni materiali

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 2.286.548. Il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente

imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Terreni e aree edificabili/edificate	Non ammortizzato
Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato
Fabbricati industriali e commerciali	3%
Costruzioni leggere	10%
<b>Impianti e macchinari</b>	
Impianti Generici	20%
Impianti Specifici	20%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura varia e minuta	10%
Aree attrezzate	10%
<b>Autoveicoli da trasporto</b>	
Automezzi da trasporto	25%
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b>	
Autovetture	25%
<b>Altri beni</b>	
Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2018	2.286.548
Saldo al 31/12/2017	2.515.934
Variazioni	-229.386

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.507.277	59.254	156.948	269.493	4.992.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.137.979)	(34.931)	(88.878)	(215.250)	(2.477.038)
Valore di bilancio	2.369.298	24.323	68.070	54.243	2.515.934
Variazioni nell'esercizio				3.099	3.099
Incrementi per acquisizioni	666	6.034	6.799	6.301	19.800
Decrementi per cessioni/demolizioni				(3.412)	(3.412)
Ammortamento dell'esercizio	(193.442)	(5.545)	(22.745)	(27.142)	(248.874)
Totale variazioni	(193.442)	489	(15.946)	(19.442)	(248.874)
Valore di fine esercizio	2.176.523	24.812	52.124	33.089	2.286.548
Costo	4.507.943	65.288	163.747	272.382	5.009.360

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.331.420)	(40.476)	(111.623)	(239.293)	(2.722.812)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.176.523</b>	<b>24.812</b>	<b>52.124</b>	<b>33.089</b>	<b>2.286.548</b>

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

**Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)**

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, 23 contratti di leasing, relativi nello specifico ad autospazzatrici stradali aspiranti, veicoli ed attrezzatura utilizzati esclusivamente come beni strumentali nell'attività propria dell'impresa. In merito ai suddetti veicoli, si segnala in particolare che sono esclusi dal campo di applicazione dell'art. 164 TUIR, ed essendo utilizzati per la prestazione del servizio di raccolta rifiuti non hanno alcuna limitazione in termini di deducibilità fiscale, come evidenziato dal prospetto che segue. In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio. In ossequio del più generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo c., n.1-bis, C.C., è stato redatto il seguente prospetto dal quale è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. Tale prospetto è redatto secondo lo schema di cui alla tassonomia XBRL Italia, nel rispetto dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, e fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n.22 C.C., ossia:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello Stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione che sarebbero state di competenza dell'esercizio;
- le rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio.

<b>PROSPETTO EX ART. 2427 N. 22 CODICE CIVILE</b>	
a) Numero contratti di leasing in corso alla fine dell'esercizio 2017	23
b) Valore attuale delle rate di canone non scadute determinato utilizzando i tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerente ai singoli contratti al 31/12/2018	751.863
c) Onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2018	8.127
d) Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziario sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio 2018 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	
Costo Storico	1.095.940
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	79.190
Ammortamenti dell'esercizio 2018	151.899
Rettifiche e riprese di valore 2018	0
Valore Netto Contabile beni in leasing al 31/12/2018	864.852
e) Effetto sul risultato dell'esercizio al 31/12/2018	
Utile/(Perdita) esercizio come da bilancio al 31/12/2018	431.457
Storno canoni di leasing complessivi dell'esercizio 2018	175.764
Storno effetto fiscale su canoni di leasing esercizio 2018	-42.183
Imputazione ammortamenti di competenza dell'esercizio 2018	-151.899
Effetto fiscale su ammortamenti dell'esercizio 2018	36.456
Imputazione onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2018	-8.127

Effetto fiscale su onere finanziario effettivo dell'esercizio 2018	1.950
Risultato dell'esercizio 2018 con adozione del metodo finanziario	443.418

## Immobilizzazioni finanziarie

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2018	2.074
Saldo al 31/12/2017	3.437
Variazioni	(1.363)

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

#### Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri

In questa voce sono iscritti crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.437	(1.363)	2.074	2.074
Totale crediti immobilizzati	3.437	(1.363)	2.074	2.074

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce B.III.2.d-bis) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 2.074.

#### Importi esigibili oltre 12 mesi

Descrizione	Importo
Titoli	1.550
Depositi cauzionali	524
<b>Totale</b>	<b>2.074</b>

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

#### Attivo circolante

##### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 3.860.827. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 71.624. Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

#### Rimanenze

##### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

##### Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Ai sensi del c. 1 n. 9 dell'art. 2426 C.C., sono state valutate al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

##### Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 6.926. Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.200	(35.274)	6.926
Totale rimanenze	42.200	(35.274)	6.926

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

### Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi. Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

### Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), pari a 186.355, sulla base di quanto disposto dall'OIC n. 25. Si tratta delle imposte "correnti" (IRES) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

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

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 565.074. Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	138.229	48.852	187.081	187.081
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	724	24.897	25.621	25.621
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	280.036	(136.301)	143.735	143.735
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	186.355	2.023	188.378	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.787	3.474	20.261	20.261
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>622.131</b>	<b>(56.333)</b>	<b>565.074</b>	<b>435.776</b>

In riferimento ai crediti clienti si segnala che il valore lordo è pari ad € 282.101. Il fondo svalutazione crediti, ammontante all'inizio dell'esercizio ad € 274.243, e nel corso dell'esercizio è stato decrementato di € 179.224. Tale decremento è relativo a perdite rilevate sulla base dell'inesigibilità dei crediti a cui fanno riferimento e per le quali tutte le azioni economicamente efficienti, volte al recupero dei crediti stessi, sono state poste in essere. Nella tabella che segue si evidenzia, per completezza di informazione, la composizione dei crediti tributari:

Crediti tributari	Valore di inizio esercizio	Decrementi	Incrementi	Valore di fine esercizio
Erario c. Iva	266.676	266.676		-
Erario c. Ires	-	63.414	198.070	134.656
Erario c. Irap	13.360	30.917	26.636	9.079
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>280.036</b>	<b>361.007</b>	<b>224.706</b>	<b>143.735</b>

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 3.288.826, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.266.558	20.733	3.287.291
Denaro e altri valori in cassa	1.562	(27)	1.535
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.268.120</b>	<b>20.706</b>	<b>3.288.826</b>

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario.

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi. I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 251.065.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	137.952	113.113	251.065
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>137.952</b>	<b>113.113</b>	<b>251.065</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	31/12/2018	31/12/2017
Risconti attivi vari	168.219	112.595
Risconti attivi su maxi canone	82.846	25.357
<b>TOTALE</b>	<b>251.065</b>	<b>137.952</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 4.103.834 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 431.457.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserva legale	2.946	38.132	-		41.078
Altre riserve					

Riserva straordinaria	1.631.300	-	-		1.631.300
Varie altre riserve	0	-	-		0
Totale altre riserve	1.631.300	-	-		1.631.300
Utili (perdite) portati a nuovo	(187.898)	187.898	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	226.030		(226.030)	431.457	431.457
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.672.378</b>	<b>226.030</b>	<b>(226.030)</b>	<b>431.457</b>	<b>4.103.834</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	B	0
Riserva legale	41.078	B	41.078
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.631.300	B,C	1.631.300
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	1.631.300	B,C	1.631.300
Utili portati a nuovo			-
Totale	3.672.378		3.672.378
Quota non distribuibile			41.078
Residua quota distribuibile			3.631.300

**Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro**

Si ricorda che tra le riserve iscritte a bilancio, quella denominata "Altre riserve" si riferisce a riserve per conferimenti eseguiti dal socio unico, Comune di Cinisello Balsamo, e in particolare ad un'operazione societaria effettuata nell'anno 2005 in forza della quale, a fronte di una deliberazione di aumento di capitale fino ad € 2.000.000, il Comune ha conferito in piena ed esclusiva proprietà due compendi immobiliari costituiti dal Centro Ecologico di Via Modigliani e dal Centro Ecologico di Via Petrella. La valutazione peritale è stata di complessivi € 3.790.270 di cui una parte sono stati destinati ad aumento di capitale sociale; la parte residua, pari a complessivi € 2.064.677, è stata destinata a riserva straordinaria da conferimento. In seguito parte di tali riserve, per complessivi 433.376, sono state utilizzate per coprire le perdite di gestione.

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Si segnala che la probabilità di realizzo delle perdite in relazione alle quali sono stati stanziati i suddetti fondi sono analizzate anno per anno, in particolare con riferimento alla prescrizione dei relativi diritti ex art. 2496 c.c. Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	585.325	585.325
Variazioni nell'esercizio	362.523	
Accantonamento nell'esercizio	-	
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	362.523	
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>222.803</b>	<b>222.803</b>

## Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Tattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C.. Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 3.198; il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 156.898. Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	1.528
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	156.898
Utilizzo nell'esercizio	(156.879)
Totale variazioni	19
Valore di fine esercizio	1.547

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e dimissioni.

## **Debiti**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

#### **Debiti commerciali**

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 907.812, è stata effettuata al valore nominale. Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

#### **Debiti tributari**

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore. I debiti sono iscritti al netto di acconti e ritenute subite. In caso di differenza positiva tra acconti versati e debiti, si è provveduto ad iscrivere tale differenza tra i crediti tributari.

#### **Altri debiti**

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Debiti verso dipendenti	77.524
Oneri differiti verso dipendenti	381.149
Debiti verso Amministrazione Provinciale ed altri ex TIA	458.419
Trattenute per finanziamenti dipendenti	5.085
Debiti diversi	7.906
Debiti verso banche	554
<b>Totale</b>	<b>930.637</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 2.073.318. Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.148.020	(240.208)	907.812	907.812
Debiti tributari	155.550	(81.149)	74.401	74.401
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.299	(12.830)	160.469	160.469
Altri debiti	852.456	78.180	930.636	930.636
<b>Totale debiti</b>	<b>2.329.325</b>	<b>(256.007)</b>	<b>2.073.318</b>	<b>2.073.318</b>

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

## Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	(4.419)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>(4.419)</b>	<b>-</b>

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

### Composizione della voce Ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

Ratei passivi	31/12/2018	31/12/2017
Ratei passivi su assicurazioni	-	4.419
Ratei passivi su interessi passivi		
Ratei passivi su oneri bancari		
Ratei passivi su interessi finanz./mutui		
Ratei passivi su spese di pubblicità		

Ratei passivi su spese condominiali		
<b>Totale</b>	-	<b>4.419</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico. In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi". In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria. Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 9.026.792. I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 456.269.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività. Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Canoni Servizi Igiene Urbana Comune di Cinisello Balsamo	8.199.000	8.363.000

Prestazioni di servizi Comune di Cinisello	30.769	10.647
Ricavi smaltimenti diversi	164.421	140.341
Ricavi recupero materiali	632.603	686.432
<b>Totale</b>	<b>9.026.793</b>	<b>9.200.420</b>

Si precisa che i canoni sono relativi al contratto in essere con il Comune di Cinisello Balsamo avente ad oggetto la gestione del ciclo integrato dei rifiuti inteso come raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati su tutto il territorio del Comune.

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

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.026.793
<b>Totale</b>	<b>9.026.793</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 456.269.

La composizione delle voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Recupero spese legali		29
Risarcimenti	2.301	1.650
Sopravvenienze attive	408.866	
Altri ricavi e proventi	45.103	35.236
<b>Totali</b>	<b>456.269</b>	<b>36.915</b>

Si segnala che le sopravvenienze attive fanno riferimento, prevalentemente, alla rettifica del fondo rischi accantonato negli esercizi precedenti, come indicato nell'apposito paragrafo della presente.

## Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 8.962.691.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

### **Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti;

### **Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive**

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono. Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio. Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive. Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi. In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio. E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza. Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo) si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziata in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziata e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

<b>Imposte correnti</b>	<b>94.331</b>
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>(2.023)</b>
Imposte differite: IRES	0
Imposte differite: IRAP	0
Riassorbimento Imposte differite IRES	0
Riassorbimento Imposte differite IRAP	0
<b>Totale imposte differite</b>	<b>0</b>
Imposte anticipate: IRES	-69.683
Imposte anticipate: IRAP	0
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	67.660
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	0
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>(2.023)</b>
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>0</b>
<b>Totale imposte (20)</b>	<b>92.308</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dalle attività per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Descrizione voce Stato patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Fondo imposte differite: IRES	0	0
Fondo imposte differite: IRAP	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Attività per imposte anticipate: IRES	188.378	186.355
Attività per imposte anticipate: IRAP	0	0
<b>Totali</b>	<b>188.378</b>	<b>186.355</b>

Nei prospetti che seguono sono espone, in modo dettagliato, le differenze temporanee che hanno comportato, nell'esercizio corrente e in quello precedente, la rilevazione delle imposte differite e anticipate, con il dettaglio delle aliquote applicate. A causa della specificità delle norme sull'IRAP in materia di

imponibilità e di deducibilità si è proceduto, nella determinazione del carico fiscale sulle differenze temporanee, a effettuare calcoli separati.

<b>Prospetto imposte differite ed anticipate ed effetti conseguenti - Esercizio corrente</b>				
	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRES</b>	<b>Effetto fiscale aliquota IRES 24%</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b>	<b>Effetto fiscale aliquota IRAP 3,9 %</b>
<b>Differenze temporanee deducibili</b>				
<b>Imposte anticipate</b>				
1. Amm. costi impianto e ampliamento	0	0	0	0
2. Amm. costi di sviluppo	0	0	0	0
3. Amm. beni immateriali	0	0	0	0
4. Amm. avviamento	0	0	0	0
5. Amm. oneri pluriennali	0	0	0	0
6. Amm. fabbricati strumentali	0	0	0	0
7. Amm. impianti e macchinari	0	0	0	0
8. Amm. altri beni materiali	0	0	0	0
9. Leasing fabbricati	0	0	0	0
10. Leasing impianti e macchinari	0	0	0	0
11. Leasing altri beni materiali	0	0	0	0
12. Svalutazione crediti	0	0	0	0
13. Acc.to per lavori ciclici	0	0	0	0
14. Acc.to spese ripristino e sostituzione	0	0	0	0
15. Acc.to per operazioni concorsi a premio	0	0	0	0
16. Acc.to per imposte deducibili	0	0	0	0
17. Acc.ti ad altri fondi	-193.087	-46.341	0	0
18. Spese di manutenzione	201.516	48.364	0	0
19. Compensi amministratori	0	0	0	0
20. Interessi passivi indeducibili	0	0	0	0
21. Imposte non pagate	0	0	0	0
22. Perdite fiscali riportate	0	0	0	0

23. Altri costi indeducibili	0	0	0	0
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>8.429</b>	<b>2.023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale imposte anticipate (A)</b>		<b>2.023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Differenze temporanee tassabili</b>				
<b>Imposte differite</b>				
1. Plusvalenze	0	0		
2. Sopravvenienze art. 88 c2	0	0		
3. Sopravvenienze art. 88 c3 b)	0	0	0	0
4. Altri ricavi	0	0	0	0
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Tot. imposte differite (B)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette (B-A)</b>		<b>2.023</b>		<b>0</b>

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	8.429
Differenze temporanee nette	8.429
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	186.355
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.023
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	188.378

### Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale

	IRES	IRAP
--	------	------

	IRES	
<b>Risultato prima delle imposte (a)</b>	<b>523.765</b>	<b>523.765</b>
Aliquota ordinaria applicabile	24	3,9
Onere fiscale teorico	125.704	20.427
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Variazioni permanenti in aumento	80.987	4.040.784
Variazioni permanenti in diminuzione	620.028	3.771.808
<b>Totale Variazioni</b>	<b>(539.041)</b>	<b>268.976</b>
Imponibile fiscale		792.741
Imposte dell'esercizio		30.917
<b>Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate)</b>		
Differenze temporanee in aumento	<b>290.344</b>	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>290.344</b>	
<b>Imposte anticipate</b>	<b>69.683</b>	
<b>Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite)</b>		
Differenze temporanee in diminuzione		
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>		
<b>Imposte differite</b>		
<b>Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f.do imposte differite)</b>		
Riversamento differenze temporanee in aumento		
<b>Totale differenze riversate</b>		
<b>Totale imposte</b>		
<b>Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)</b>		
Riversamento differenze temporanee in diminuzione	<b>218.915</b>	
<b>Totale differenze riversate</b>	<b>218.915</b>	

	IRES	
<b>Totale imposte</b>	<b>67.660</b>	
<b>Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio</b>		
Imposte dell'esercizio (a)	63.414	
Imposte di esercizi precedenti (b)		
Imposte anticipate (c)	69.683	
Imposte differite passive (d)		
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (e)		
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (f)	67.660	
<b>Imposte totali iscritte alle voce 20) Conto Economico</b>	<b>61.391</b>	<b>30.917</b>
Aliquota effettiva	12	5,9

## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

## Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti al 31/12/2018 (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

Qualifica	N. dipendenti al 01.01.2018	Assunzioni	Passaggi Qualifica	Dimissioni/decessi/licenziamenti	N. dipendenti al 31.12.2018
Quadri	2	0	0	0	2
Impiegati	12	0	0	0	12
Operai	73	0	0	8	65
<b>Totali</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>79</b>

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti agli Amministratori, ai Sindaci e alla società di revisione nel corso dell'esercizio in commento risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci	Società di revisione
Compensi	24.000	14.000	7.200

## Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 2.000.000, è rappresentato da 2.000.000 di azioni ordinarie di nominali euro 1 cadauna. Si precisa che al 31/12/2018 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

## Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

**Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

**Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

**Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

**Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

**Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

**Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

La Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Cinisello Balsamo, il quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100% imprime un'attività di indirizzo alla Società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società Nord Milano Ambiente S.p.A. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della Società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato del Comune di Cinisello Balsamo. Non essendo disponibile il bilancio consolidato 2017, si riporta il bilancio ordinario 2017 del Comune unitamente alla tabella riepilogativa dei bilanci consolidati relativi agli anni 2014, 2015 e 2016.

Attivo	Importi 2017	Passivo	Importi 2017
Immobilizzazioni immateriali	256.562	Patrimonio Netto	278.160.719
Immobilizzazioni materiali	217.263.419	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	34.125.884	Fondi per Rischi ed oneri	2.589.054
Rimanenze	38.125.884	Debiti	12.757.289
Crediti	21.700.285	Ratei e risconti passivi	8.846.791
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	28.938.539		
Ratei e risconti attivi	30.466		
Totale	302.353.853		

Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
A) Proventi della gestione	59.091.150
B) Costi della gestione di cui:	60.889.104
Quote di ammortamento d'esercizio	5.740.081
C) Proventi e oneri finanziari:	315.639
Proventi da partecipazioni	250.000
C.20) Proventi finanziari	77.934
C.21) Oneri Finanziari	12.296
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	-200.979
E) Proventi e oneri straordinari	251.038
Proventi	5.168.148
Proventi da trasferimenti in conto capitale	26.938
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.646.754
Proventi da permessi da costruire	1.496.933
Plusvalenze patrimoniali	102.872

Altri Proventi straordinari	894.652
Oneri	4.917.110
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	3.868.415
Minusvalenze patrimoniali	1.283
Trasferimenti in conto capitale	500.000
Altri proventi straordinari	547.412
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-1.432.256</b>
Imposte	910.193
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>-2.342.449</b>

<b>COMUNE DI CINISELLO BALSAMO</b>			
<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	243.517.890	224.188.330	226.111.540
C) Attivo Circolante	81.018.028	62.607.482	65.330.770
D) Ratei e Risconti	585.481	0	3.288
<b>Totale Attivo</b>	<b>325.121.398</b>	<b>286.795.812</b>	<b>291.445.598</b>
<b>Conti d'Ordine</b>	<b>0</b>	<b>3.844.654</b>	<b>35.914.705</b>
<b>PASSIVO</b>			
A) Patrimonio Netto/Conferimenti	264.960.477	268.993.526	266.674.375
B)/ D) Debiti/Fondi per rischi ed oneri	45.363.936	14.003.237	21.197.352
E) Ratei e risconti	14.751.336	3.799.049	3.573.871
<b>Totale Passivo</b>	<b>325.121.398</b>	<b>286.795.812</b>	<b>291.445.598</b>
<b>Conti d'Ordine</b>	<b>12.112.269</b>	<b>3.844.654</b>	<b>35.914.705</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
A) Proventi della gestione	92.435.685	65.000.325	61.991.047
B) Costi della gestione	(94.740.508)	(67.613.785)	(63.827.843)
C) Proventi ed oneri finanziari	(16.728)	(121.304)	(488.351)
E) Proventi e oneri straordinari	4.216.655	2.771.085	5.278.142
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>1.895.104</b>	<b>36.321</b>	<b>2.952.995</b>

## Informazioni ai sensi del comma 125 della L. 124/2017

Si riporta, di seguito, il dettaglio degli incassi 2018 relativi ai canoni percepiti in relazione al contratto in essere con il Comune di Cinisello Balsamo, nonché il dettaglio degli incassi relativi ai servizi accessori.

Canoni:

DATA DI INCASSO	IMPORTO
08/03/2018	683.246,50
15/03/2018	683.246,50
11/04/2018	683.246,50
19/04/2018	683.246,50
21/06/2018	683.246,50
22/06/2018	683.246,50
25/07/2018	683.246,50
31/08/2018	683.246,50
20/09/2018	683.246,50
23/10/2018	683.246,50
27/11/2018	683.246,50
27/12/2018	683.246,50
<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>8.198.958,00</b>

Servizi accessori:

DATA INCASSO	IMPORTO
15/01/2018	200,00
01/03/2018	590,50
24/05/2018	1.193,70
06/06/2018	1.455,90
30/07/2018	1.383,50
04/10/2018	204,00

22/10/2018	903,90
<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>5.931,50</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

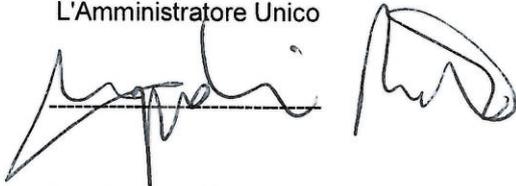
Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 431.457, come segue:

- euro 21.573 alla riserva legale;
- euro 409.884 al ripristino della riserva da conferimento di cui al paragrafo del patrimonio netto.

## Nota integrativa, parte finale

Cinisello Balsamo (MI)

L'Amministratore Unico



Rag. Roberto Raffaello Maggiolini