

## 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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.347	989
Totale immobilizzazioni immateriali	3.347	989
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.109.962	2.176.523
2) impianti e macchinario	31.425	24.812
3) attrezzature industriali e commerciali	44.327	52.124
4) altri beni	21.193	33.089
Totale immobilizzazioni materiali	2.206.907	2.286.548
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.073	2.074
Totale crediti verso altri	2.073	2.074
Totale crediti	2.073	2.074
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.073	2.074
Totale immobilizzazioni (B)	2.212.327	2.289.610
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	748	6.926
Totale rimanenze	748	6.926
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.565	187.081
Totale crediti verso clienti	258.565	187.081
4) verso controllanti		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo	3.630	25.621
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>3.630</b>	<b>25.621</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.071	143.735
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>37.071</b>	<b>143.735</b>
5-ter) imposte anticipate	212.549	188.378
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.934	20.261
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.934</b>	<b>20.261</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>522.749</b>	<b>565.074</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.648.194	3.287.291
3) danaro e valori in cassa	973	1.535
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.649.167</b>	<b>3.288.826</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.172.664</b>	<b>3.860.827</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>199.151</b>	<b>251.065</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.584.142</b>	<b>6.401.502</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	62.651	41.078
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.891.184	1.631.300
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.891.184</b>	<b>1.631.300</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.710	431.457
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.082.545</b>	<b>4.103.834</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	267.715	222.803
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>267.715</b>	<b>222.803</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.457</b>	<b>1.547</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.095	907.812

	31-12-2019	31-12-2018
Totale debiti verso fornitori	1.061.095	907.812
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.391	75.059
Totale debiti tributari	86.391	75.059
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.938	160.469
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.938	160.469
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.001	929.978
Totale altri debiti	924.001	929.978
Totale debiti	2.231.425	2.073.318
<b>Totale passivo</b>	<b>6.584.142</b>	<b>6.401.502</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.535.009	9.026.793
5) altri ricavi e proventi		
altri	89.521	456.269
Totale altri ricavi e proventi	89.521	456.269
Totale valore della produzione	9.624.530	9.483.062
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	539.907	502.419
7) per servizi	4.260.206	3.886.006
8) per godimento di beni di terzi	295.959	219.285
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.879.528	2.887.681
b) oneri sociali	904.663	965.297
c) trattamento di fine rapporto	182.626	156.898
Totale costi per il personale	3.966.817	4.009.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.650	2.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.924	248.874
Totale ammortamenti e svalutazioni	145.574	251.086

	31-12-2019	31-12-2018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.179	35.274
12) accantonamenti per rischi	87.000	-
14) oneri diversi di gestione	81.495	62.798
Totale costi della produzione	9.383.137	8.966.744
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>241.393</b>	<b>516.318</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.381	7.854
Totale proventi diversi dai precedenti	2.381	7.854
Totale altri proventi finanziari	2.381	7.854
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	195	407
Totale interessi e altri oneri finanziari	195	407
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.186	7.447
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>243.579</b>	<b>523.765</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	139.040	94.331
imposte differite e anticipate	(24.171)	(2.023)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	114.869	92.308
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>128.710</b>	<b>431.457</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	128.710	431.457
Imposte sul reddito	114.869	92.308
Interessi passivi/(attivi)	(2.187)	(3.394)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(362.523)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	241.393	157.848
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	269.626	156.898

	31-12- 2019	31-12- 2018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	145.574	251.086
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	415.200	407.983
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	656.593	565.832
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.179	35.274
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(49.492)	(74.473)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	153.283	(240.208)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	51.914	(113.113)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(4.419)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	8.163	259.252
Totale variazioni del capitale circolante netto	170.046	(137.687)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	826.639	428.144
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.187	3.394
(Imposte sul reddito pagate)	(33.660)	(232.487)
(Utilizzo dei fondi)	(226.260)	(156.916)
Totale altre rettifiche	(257.733)	(386.010)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	568.906	42.135
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.008)	-
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.283)	(23.746)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.000	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	1.363
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(58.283)	(21.982)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(150.282)	554
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	360.341	20.706
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.287.291	3.266.558
Danaro e valori in cassa	1.535	1.562
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.288.826	3.268.120
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

	31-12- 2019	31-12- 2018
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.648.194	3.287.291
Danaro e valori in cassa	973	1.535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.649.167	3.288.826
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, 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 31/12/2019, 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 3.347.

#### **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 3.347 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 31/12/2019	3.347
Saldo al 31/12/2018	989
Variazioni	2.358

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

	Costi di impianto e di ampliam.	Conce., licenze, marchi e diritti simili	Totale imm. Imm.
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	12.925	12.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(11.936)	(11.936)
Valore di bilancio	-	989	989
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.008	4.008
Ammortamento dell'esercizio	-	(1.650)	(1.650)
Totale variazioni	-	2.358	2.358
Valore di fine esercizio			
Costo	-	16.933	16.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(13.586)	(13.586)
Valore di bilancio	-	3.347	3.347

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 2.206.907.

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 assicura 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 31/12/2019 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 31/12/2019	2.206.907
Saldo al 31/12/2018	2.286.548
Variazioni	-79.641

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	4.507.943	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)
Valore di bilancio	2.176.523	24.812	52.124	33.089	2.286.548
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	28.374	12.290	14.499	9.229	64.392
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(4.647)	(4.647)
Ammortamento dell'esercizio	(94.935)	(5.677)	(22.296)	(21.016)	(143.924)
Altre variazioni	-	-	-	4.537	4.537
Totale variazioni	(66.561)	6.613	(7.797)	(11.897)	(79.642)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.536.317	77.578	178.246	276.964	5.069.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.426.355)	(46.153)	(133.919)	(255.772)	(2.862.199)
Valore di bilancio	2.109.962	31.425	44.327	21.193	2.206.907

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, 22 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.

PROSPETTO EX ART. 2427 N. 22 CODICE CIVILE

a) Numero contratti di leasing in corso alla fine dell'esercizio 2019	22
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 31/12/2019	634.859
c) Onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2019	9.541
d) Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziario sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio 2019 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	
Costo Storico	954.440
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	346.756
Ammortamenti dell'esercizio 2019	199.117
Rettifiche e riprese di valore 2019	0
Valore Netto Contabile beni in leasing al 31/12/2019	408.568
e) Effetto sul risultato dell'esercizio al 31/12/2019	
Utile/(Perdita) esercizio come da bilancio al 31/12/2019	128.710
Storno canoni di leasing complessivi dell'esercizio 2019	241.335
Storno effetto fiscale su canoni di leasing esercizio 2019	-57.920
Imputazione ammortamenti di competenza dell'esercizio 2019	-199.117
Effetto fiscale su ammortamenti dell'esercizio 2019	47.788
Imputazione onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2019	-9.541
Effetto fiscale su onere finanziario effettivo dell'esercizio 2019	2.290
Risultato dell'esercizio 2019 con adozione del metodo finanziario	153.545

## Immobilizzazioni finanziarie

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2019	2.073
Saldo al 31/12/2018	2.074
Variazioni	-1

## 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	2.074	(1)	2.073	2.073
Totale crediti immobilizzati	2.074	(1)	2.073	2.073

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 2.073.

## Importi esigibili oltre 12 mesi

Descrizione	Importo
Titoli	1.550
Depositi cauzionali	523
<b>Totale</b>	<b>2.073</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 31/12/2019 è pari a euro 4.172.664. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 311.837

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 748.

Tale voce fa riferimento al carburante destinato agli automezzi aziendali, pertanto non è soggetto ad obsolescenza.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.926	(6.178)	748
Totale rimanenze	6.926	(6.178)	748

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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 212.549, 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 522.749.

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	187.081	71.484	258.565	258.565
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.621	(21.991)	3.630	3.630
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.735	(106.664)	37.071	37.071
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.378	24.171	212.549	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.261	(9.327)	10.934	10.934
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>565.074</b>	<b>(42.237)</b>	<b>522.749</b>	<b>310.200</b>

In riferimento ai crediti clienti si segnala che il valore lordo è pari ad € 353.584, mentre il fondo svalutazione crediti, che non si è movimentato nel corso del 2019, è pari ad € 95.019.

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
Altri crediti tributari			25	25
Erario c. Ires	134.656	111.344	4.603	27.915
Erario c. Irap	9.079	33.607	33.659	9.131
Erario c. imposte anticipate IRES	188.378	45.356	69.527	212.549
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>332.113</b>	<b>190.307</b>	<b>107.814</b>	<b>249.620</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 3.649.167, 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	3.287.291	360.903	3.648.194
Denaro e altri valori in cassa	1.535	(562)	973
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.288.826</b>	<b>360.341</b>	<b>3.649.167</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 ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 199.151. 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	-	0	0
Risconti attivi	251.065	(51.914)	199.151
Totale ratei e risconti attivi	251.065	(51.914)	199.151

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Tale voce fa riferimento principalmente al maxi canone relativo ai contratti di leasing in essere, ai premi assicurativi e al servizio di sorveglianza di competenza dell'esercizio 2020.

### 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	31/12/2019	31/12/2018
Risconti attivi vari	140.674	168.219
Risconti attivi su maxi canone	58.477	82.846
<b>TOTALE</b>	<b>199.151</b>	<b>251.065</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 31/12/2019, 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 4.082.545 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro - 21.290.

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.000.000	-	-	-		2.000.000
Riserva legale	41.078	-	-	21.573		62.651
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.631.300	-	-	259.884		1.891.184
Totale altre riserve	1.631.300	-	-	259.884		1.891.184
Utile (perdita) dell'esercizio	431.457	(150.000)	(281.457)	-	128.710	128.710
Totale patrimonio netto	4.103.834	(150.000)	(281.457)	281.457	128.710	4.082.545

## 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	-
Riserva legale	62.651	B	62.651
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.891.184	A,B,C	1.891.184
Totale altre riserve	1.891.184	A,B,C	1.891.184
Totale	3.953.835		3.953.835
Quota non distribuibile			2.062.651
Residua quota distribuibile			1.891.184

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

Si ricorda che parte della riserva straordinaria si riferisce 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	222.803	222.803
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	87.000	-
Utilizzo nell'esercizio	(42.087)	-
Totale variazioni	44.912	44.912
Valore di fine esercizio	267.715	267.715

Per il dettaglio della composizione di tale voce si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento 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 2.457; il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 182.626.

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	1.547
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	182.626
Utilizzo nell'esercizio	(181.716)
Totale variazioni	910
Valore di fine esercizio	2.457

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 1.061095, 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.

#### **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	66.755
Oneri differiti verso dipendenti	392.746
Debiti verso Amministrazione Provinciale ed altri ex TIA	457.965
Debiti diversi	6.535
<b>Totale</b>	<b>924.001</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 2.231.425.

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	907.812	153.283	1.061.095	1.061.095
Debiti tributari	75.059	11.332	86.391	86.391
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.469	(531)	159.938	159.938
Altri debiti	929.978	(5.977)	924.001	924.001
<b>Totale debiti</b>	<b>2.073.318</b>	<b>158.107</b>	<b>2.231.425</b>	<b>2.231.425</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.

L'aumento dei debiti verso fornitori è spiegato dall'aumento dei costi della produzione, per i quali si rinvia all'apposito paragrafo a commento del conto economico.

## 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.

## **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 31/12/2019 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 9.535.009.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 89.521.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di 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	8.641.915	8.199.000
Prestazioni di servizi Comune di Cinisello	4.516	30.769
Ricavi smaltimenti diversi	232.040	164.421
Ricavi recupero materiali	656.538	632.603
<b>Totale</b>	<b>9.535.009</b>	<b>9.026.793</b>

## 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	9.535.009
<b>Totale</b>	<b>9.535.009</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 89.521.

La composizione delle voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Risarcimenti	2.080	2.301
Sopravvenienze attive	59.499	408.866
Altri ricavi e proventi	27.942	45.013
<b>Totali</b>	<b>89.521</b>	<b>456.269</b>

Per maggiori dettagli sui ricavi si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

## 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 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 9.383.137.

I costi per materie prime ammontano nel 2019 ad Euro 539.907 e sono sostanzialmente in linea con quelli 2018, che ammontano ad Euro 502.419.

I costi per servizi ammontano nel 2019 ad Euro 4.260.206, contro Euro 3.886.006 del 2018.

Di seguito si evidenziano le principali variazioni intervenute in relazione alle voci che compongono tali costi:

<b>Costo</b>	<b>2018</b>	<b>Variazione</b>	<b>2019</b>
Consulenze legali e notarili	48.323	64.910	113.233
Smaltimento rifiuti	2.239.013	219.523	2.458.536
Vestiaro dipendenti	30.058	31.178	61.236
Utenze varie	72.825	3.644	76.469
Consulenze diverse	126.702	17.202	143.904
Manutenzioni	429.058	(6.224)	422.834
Assicurazioni	134.362	21.192	155.554
Emolumenti organi sociali	43.200	-	43.200
Spese varie	762.465	22.775	785.240
<b>Totale</b>	<b>3.886.006</b>	<b>374.200</b>	<b>4.260.206</b>

L'incremento dei costi per smaltimento rifiuti è dovuto al consistente aumento dei rifiuti da smaltire.

I costi per godimento beni di terzi ammontano nel 2019 ad Euro 295.959, contro gli Euro 219.285 del 2018; la variazione è dovuta sostanzialmente alla stipula di nuovi contratti di leasing con Credit Agricole avvenuta nel corso del 2018, pertanto nel 2019 tali costi fanno riferimento all'intera annualità.

Gli ammortamenti ammontano nel 2019 ad Euro 145.574, contro gli Euro 251.086 del 2018. La variazione intervenuta è dovuta al termine del processo di ammortamento di alcuni cespiti appartenenti alle categorie delle costruzioni leggere (tettoia depositi via Petrella, guardiola di Via Petrella, spese di manutenzione di Via Modigliani) e delle aree attrezzate (manutenzione straordinaria via Petrella).

## **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 stanziati 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 stanziati e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

<b>Imposte correnti</b>	<b>139.040</b>
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	0
Imposte differite: IRES	0
Imposte differite: IRAP	0
Riassorbimento Imposte differite IRES	0
Riassorbimento Imposte differite IRAP	0
<b>Totale imposte differite</b>	0
Imposte anticipate: IRES	-69527
Imposte anticipate: IRAP	0
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	45356
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	0
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>-24171</b>
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	0
<b>Totale imposte (20)</b>	<b>114.869</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>	0	0
Attività per imposte anticipate: IRES	212.549	188.378
Attività per imposte anticipate: IRAP	0	0
<b>Totali</b>	212.549	188.378

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.

Prospetto imposte differite ed anticipate ed effetti conseguenti - Esercizio corrente				
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale aliquota IRES 24%	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale aliquota IRAP 0 %
<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	-42.087	-10.101	0	0
18. Spese di manutenzione	142.799	34.272	0	0
19. Compensi amministratori	0	0		
20. Interessi passivi indeducibili	0	0		
21. Imposte non pagate	0	0	0	0
22. Perdite fiscali riportate	0	0		
23. Altri costi indeducibili	0	0	0	0
<b>Totale differenze temporanee</b>	<b>100.711</b>	<b>24.171</b>	<b>0</b>	
<b>Totale imposte anticipate (A)</b>		<b>24.171</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>24.171</b>		<b>0</b>


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

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(188.378)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(24.171)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(212.549)

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

	IRES	IRAP
<b>Risultato prima delle imposte (a)</b>	<b>243.579</b>	<b>243.579</b>
Aliquota ordinaria applicabile	24	3,9
Onere fiscale teorico	58.459	9.500
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Variazioni permanenti in aumento	146.056	4.119.425
Variazioni permanenti in diminuzione	215.400	3.652.844
<b>Totale Variazioni</b>	<b>-69.344</b>	<b>466.581</b>
Imponibile fiscale	174.235	710.160
Imposte dell'esercizio	41.816	27.696
<b>Valore iscritto nella voce 20) del Conto Economico</b>	<b>41.816</b>	
<b>Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate)</b>		

Differenze temporanee in aumento	289.695	0
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>289.695</b>	<b>0</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>69.527</b>	<b>0</b>
<b>Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite)</b>		
Differenze temporanee in diminuzione	0	0
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte differite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f.do imposte differite)</b>		
Riversamento differenze temporanee in aumento	0	0
<b>Totale differenze riversate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)</b>		
Riversamento differenze temporanee in diminuzione	188.984	0
<b>Totale differenze riversate</b>	<b>188.984</b>	<b>0</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>45.356</b>	<b>0</b>
<b>Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio</b>		
Imposte dell'esercizio (a)	41.816	
Imposte di esercizi precedenti (b)	16.526	
Imposte anticipate (c)	69.527	
Imposte differite passive (d)	0	
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (d)	0	
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (e)	45.356	
<b>Imposte totali iscritte alla voce 20) Conto Economico</b>	<b>87.172</b>	<b>27.696</b>
Aliquota effettiva	36	11

## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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 al 31/12/2019, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

Qualifica	N. dipendenti al 01.01.2019	Assunzioni	Passaggi Qualifica	Dimissioni/decessi/licenziamenti	N. dipendenti al 31.12.2019
Quadri	2	0	0	0	2
Impiegati	12	0	0	1	11
Operai	64	6	0	2	68
<b>Totali</b>	<b>78</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>81</b>

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci 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 e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento risultano dal seguente prospetto:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>	<b>Società di revisione</b>
Compensi	22.000	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.)**

**NO emissione – Solo azioni ordinarie**

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 31/12/2019 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 similari.

## **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 31/12/2019 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.)**

Dopo la chiusura dell'esercizio La gestione della società è stata fortemente condizionata, sia sotto il profilo amministrativo che di concreta gestione del servizio di igiene urbana, dalla grave emergenza sanitaria, per altro ancora in corso, legata alla diffusione dell'epidemia di corona virus. Ciò nondimeno in tutto questo periodo sono stati garantiti, sia pure con qualche limitazione, tutti servizi di raccolta, spazzamento e smaltimento dei rifiuti. Sono state progressivamente adottate tutte le misure di contenimento legate alla diffusione del virus. Da subito è stato costituito un comitato aziendale composto dalla Direzione aziendale dai componenti della RSU e RLS per l'attuazione delle misure necessarie al contenimento dell'epidemia in ottemperanza alle disposizioni adottate dalle autorità sanitarie, dal Governo nazionale, e dalla Regione. In particolare sono state introdotte e costantemente monitorate le misure di cui al protocollo di regolamentazione per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus adottato in data 14 marzo 2020 e successivamente aggiornato con apposito DPCM in data 26.04.2020.

## **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 scorporati 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 stessa, 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. Per completezza si riportano nella tabella che segue i bilanci consolidati del Comune di Cinisello Balsamo relativi agli anni 2016-2017-2018.

<b>CONTO DEL PATRIMONIO</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	252.095.231	251.984.466	243.517.890
C) Attivo Circolante	83.134.176	63.772.207	81.018.028
D) Ratei e Risconti	733.346	248.448	585.481
<b>Totale Attivo</b>	<b>335.962.753</b>	<b>316.005.121</b>	<b>325.121.398</b>
<b>Conti d'Ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASSIVO</b>			
A) Patrimonio Netto/Conferimenti	279.907.966	278.787.145	264.960.477
B)/C)/ D) Debiti/Fondi per rischi ed oneri	43.740.237	27.465.965	45.363.936
E) Ratei e risconti	12.314.551	9.752.012	14.751.336
<b>Totale Passivo</b>	<b>335.962.753</b>	<b>316.005.121</b>	<b>325.121.398</b>
<b>Conti d'Ordine</b>	<b>16.401.817</b>	<b>16.522.763</b>	<b>12.112.269</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
A) Proventi della gestione	96.735.228	79.464.422	92.435.685
B) Costi della gestione	(95.503.618)	(80.409.764)	(94.740.508)
C) Proventi ed oneri finanziari	(204.322)	303.043	(16.728)
E) Proventi e oneri straordinari	(2.079.490)	(1.300.757)	4.216.655
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>(1.052.202)</b>	<b>(1.943.056)</b>	<b>1.895.104</b>

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

Si riporta, di seguito, il dettaglio degli incassi 2019 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
01/03/2019	1.366.500,00
16/05/2019	1.514.167,00
10/06/2019	720.167,00
19/07/2019	720.167,00
09/08/2019	720.167,00
18/09/2019	720.167,00
16/10/2019	720.167,00
25/11/2019	720.167,00
12/12/2019	720.167,00
27/12/2019	720.167,00
<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>8.642.000,00</b>

Si segnala che l'importo indicato nella tabella è al lordo degli abbuoni concessi, pari ad € 84,00.

Servizi accessori:

DATA INCASSO	IMPORTO
16/01/2019	520,00
17/01/2019	24.500,00
08/02/2019	594,00
23/05/2019	506,00
26/11/2019	380,00
<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>26.500,00</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 128.710, come segue:

- euro 6.436 alla riserva legale;
- euro 122.274 al ripristino della riserva da conferimento di cui al paragrafo del patrimonio netto.

### **Nota integrativa, parte finale**

Cinisello Balsamo (MI), 28 maggio 2020

L'Amministratore Unico



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sandro Sisler', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Sandro Sisler