

NORD MILANO AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via MODIGLIANI 3/5 CINISELLO BALSAMO 20092 MI Italia
Codice Fiscale	03145720961
Numero Rea	MI 1646498
P.I.	03145720961
Capitale Sociale Euro	2000000.00 i.v.
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



Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.024	3.347
Totale immobilizzazioni immateriali	2.024	3.347
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.126.579	2.109.962
2) impianti e macchinario	41.910	31.425
3) attrezzature industriali e commerciali	48.527	44.327
4) altri beni	13.736	21.193
5) immobilizzazioni in corso e acconti	26.556	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.257.308	2.206.907
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.550	2.073
Totale crediti verso altri	1.550	2.073
Totale crediti	1.550	2.073
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.550	2.073
Totale immobilizzazioni (B)	2.260.882	2.212.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.695	748
Totale rimanenze	1.695	748
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.682.548	262.195
Totale crediti verso clienti	1.682.548	262.195
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.230	37.071
Totale crediti tributari	9.230	37.071
5-ter) imposte anticipate	208.468	212.549
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.715	10.934
Totale crediti verso altri	9.715	10.934
Totale crediti	1.909.961	522.749
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.399.556	3.648.194
3) danaro e valori in cassa	764	973
Totale disponibilità liquide	2.400.320	3.649.167
Totale attivo circolante (C)	4.311.976	4.172.664
D) Ratei e risconti	253.240	199.151
Totale attivo	6.826.098	6.584.142
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	2.000.000	2.000.000

IV - Riserva legale	69.087	62.651
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.013.458	1.891.184
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	2.013.457	1.891.184
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	301.531	128.710
Totale patrimonio netto	4.384.075	4.082.545
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	219.628	267.715
Totale fondi per rischi ed oneri	219.628	267.715
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.956	2.457
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	273
Totale debiti verso banche	-	273
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	981.923	1.061.095
Totale debiti verso fornitori	981.923	1.061.095
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.110	86.391
Totale debiti tributari	68.110	86.391
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.412	159.938
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.412	159.938
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.994	923.728
Totale altri debiti	1.024.994	923.728
Totale debiti	2.216.439	2.231.425
Totale passivo	6.826.098	6.584.142



Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.312.419	9.535.009
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.291	-
altri	176.727	89.521
Totale altri ricavi e proventi	189.018	89.521
Totale valore della produzione	9.501.437	9.624.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	436.605	539.907
7) per servizi	4.137.036	4.255.106
8) per godimento di beni di terzi	372.733	295.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.807.437	2.884.628
b) oneri sociali	944.604	904.663
c) trattamento di fine rapporto	156.585	182.626
Totale costi per il personale	3.908.626	3.971.917
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.323	1.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.888	143.924
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.211	145.574
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(947)	6.179
12) accantonamenti per rischi	22.000	87.000
14) oneri diversi di gestione	68.408	81.495
Totale costi della produzione	9.051.672	9.383.137
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.765	241.393
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.985	2.381
Totale proventi diversi dai precedenti	1.985	2.381
Totale altri proventi finanziari	1.985	2.381
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	354	195
Totale interessi e altri oneri finanziari	354	195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.631	2.186
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	451.396	243.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	145.784	139.040
imposte differite e anticipate	4.081	(24.171)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149.865	114.869
21) Utile (perdita) dell'esercizio	301.531	128.710

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	301.531	128.710
Imposte sul reddito	149.865	114.869
Interessi passivi/(attivi)	(1.631)	(2.187)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	449.957	241.393
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	178.585	269.626
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.211	145.574
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	285.796	415.200
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	735.561	656.593
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(947)	6.179
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.420.353)	(49.492)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(79.172)	153.283
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.089)	51.914
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	66.333	8.163
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.488.228)	170.046
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(752.667)	826.639
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.631	2.187
(Imposte sul reddito pagate)	(126.648)	(33.360)
(Utilizzo dei fondi)	(226.671)	(226.260)
Totale altre rettifiche	(351.688)	(257.733)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.104.355)	568.906
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(156.290)	(64.283)
Disinvestimenti	12.071	6.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(4.008)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(144.219)	(58.283)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(273)	(150.282)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.248.847)	360.341
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.399.556	3.648.194
Danaro e valori in cassa	764	973
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.400.320	3.649.167
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.399.556	3.648.194
Danaro e valori in cassa	764	973
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.400.320	3.649.167
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, 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 31/12/2020, 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 2.024.

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 2.024 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 31/12/2020	2.024
Saldo al 31/12/2019	3.347
Variazioni	(1.323)

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	16.933	16.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(13.586)	(13.586)
Valore di bilancio	3.347	3.347
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.323	1.323
Altre variazioni	(1)	(1)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	2.024	2.024

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 2.257.308.

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 31/12/2020 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
Terreni e fabbricati	
Terreni e aree edificabili/edificate	Non ammortizzato
Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato
Fabbricati industriali e commerciali	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	
Impianti Generici	10%
Impianti Specifici	20%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	15%
Aree attrezzate	10%
Autoveicoli da trasporto	
Automezzi da trasporto	20%
Altri beni	
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 31/12/2020	2.257.308
Saldo al 31/12/2019	2.206.907
Variazioni	50.401

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	79.050	17.778	23.882	9.697	26.556	156.963
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(3.249)	(7.613)	-	(10.862)
Ammortamento dell'esercizio	(59.368)	(7.293)	(19.682)	(19.545)	-	(105.888)
Altre variazioni	-	-	3.249	7.613	-	10.862
Totale variazioni	19.682	10.485	4.200	(9.848)	26.556	51.075
Valore di fine esercizio						
Costo	4.615.367	95.356	198.879	289.053	26.556	5.225.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.488.788)	(53.446)	(150.352)	(275.317)	-	(2.967.903)
Valore di bilancio	2.126.579	41.910	48.527	13.736	26.556	2.257.308

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, 21 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 2020	36
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 31/12/2020	1.032.233
c) Onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2020	10.951
d) Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziario sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio 2020 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	
Costo Storico	1.755.884
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	496.502
Ammortamenti dell'esercizio 2020	249.305
Rettifiche e riprese di valore 2020	0
Valore Netto Contabile beni in leasing al 31/12/2020	1.010.076



e) Effetto sul risultato dell'esercizio al 31/12/2020

Utile/(Perdita) esercizio come da bilancio al 31/12/2020	301.708
Storno canoni di leasing complessivi dell'esercizio 2020	267.298
Storno effetto fiscale su canoni di leasing esercizio 2020	-64.151
Imputazione ammortamenti di competenza dell'esercizio 2020	-249.305
Effetto fiscale su ammortamenti dell'esercizio 2020	59.833
Imputazione onere finanziario effettivo attribuibile ai contratti di leasing in corso e riferibile all'esercizio 2020	-10.951
Effetto fiscale su onere finanziario effettivo dell'esercizio 2020	2.628
Risultato dell'esercizio 2020 con adozione del metodo finanziario	307.059

Immobilizzazioni finanziarie**B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	1.550
Saldo al 31/12/2019	2.073
Variazioni	-523

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	2.073	(523)	1.550	1.550
Totale crediti immobilizzati	2.073	(523)	1.550	1.550

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 1.550.

Importi esigibili oltre 12 mesi

Descrizione	Importo
-------------	---------

Titoli	1.550
Depositi cauzionali	523
Totale	2.073

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 31/12/2020 è pari a euro 4.311.976. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 139.312

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 1.695.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	748	947	1.695
Totale rimanenze	748	947	1.695

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 208.468, 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 1.909.961.

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	262.195	1.420.353	1.682.548	1.682.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.071	(27.841)	9.230	9.230
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	212.549	(4.081)	208.468	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.934	(1.219)	9.715	9.715
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	522.749	1.387.212	1.909.961	1.701.493

In riferimento ai crediti clienti si segnala che il valore lordo è pari ad € 1.775.900, mentre il fondo svalutazione crediti, è pari ad € 93.352.

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	0	0
Erario c. Ires	27.915	27.915	0	0
Erario c. Irap	9.131	9.131	0	0
Erario c. imposte anticipate IRES	212.549	59.261	55.181	208.468

Credito imposta sanificazione	0	0	9.230	9.230
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	249.620	96.332	64.411	217.698

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 2.400.320, 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	3.648.194	(1.248.638)	2.399.556
Denaro e altri valori in cassa	973	(209)	764
Totale disponibilità liquide	3.649.167	(1.248.847)	2.400.320

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 31/12/2020 ammontano a euro 253.240.

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	199.151	54.089	253.240
Totale ratei e risconti attivi	199.151	54.089	253.240

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	31/12/2020	31/12/2019
Risconti attivi vari	191.371	140.674
Risconti attivi su maxi canone	61.869	58.477
TOTALE	253.240	199.151

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 31/12/2020, 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 4.384.075 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 301.530. 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 d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-	-	-		2.000.000
Riserva legale	62.651	-	6.436	-	-		69.087
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.891.184	-	122.274	-	-		2.013.458
Varie altre riserve	-	-	-	1	-		(1)
Totale altre riserve	1.891.184	-	122.274	-	-		2.013.457
Utile (perdita) dell'esercizio	128.710	(128.710)	-	-	-	301.531	301.531
Totale patrimonio netto	4.082.545	(128.710)	128.710	1	-	301.531	4.384.075

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	C	B	-
Riserva legale	69.087	U	B	69.087
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.013.458	U	A B C	2.013.458
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	2.013.457	U	A B C	2.013.456
Totale	4.082.545			4.082.545
Quota non distribuibile				2.069.087
Residua quota distribuibile				2.013.458

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 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	267.715	267.715
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.000	-
Utilizzo nell'esercizio	(70.087)	-
Totale variazioni	(48.087)	(48.087)
Valore di fine esercizio	219.628	219.628

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 5.956; il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 156.585.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.457

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	156.585
Utilizzo nell'esercizio	(153.086)
Totale variazioni	3.499
Valore di fine esercizio	5.956

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 981.923, 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	66.011
Oneri differiti verso dipendenti	432.034
Debiti verso Amministrazione Provinciale ed altri ex TIA	457.359
Debiti diversi	69.590
Totale	1.024.994

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 2.216.439.

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 banche	273	(273)	-	-
Debiti verso fornitori	1.061.095	(79.172)	981.923	981.923
Debiti tributari	86.391	(18.281)	68.110	68.110
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.938	(18.526)	141.412	141.412
Altri debiti	923.728	101.266	1.024.994	1.024.994
Totale debiti	2.231.425	(14.986)	2.216.439	2.216.439

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.

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 31/12/2020 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 9.312.419.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 189.018.

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
Canoni Servizi Igiene Urbana Comune di Cinisello Balsamo	8.533.973
Ricavi smaltimenti diversi	188.256
Ricavi recupero materiali	590.190
Totale	9.312.419

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	9.312.419
Totale	9.312.419

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 189.018.

La composizione delle voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Recupero spese legali		
Risarcimenti	35.700	2.080



Sopravvenienze attive	94.196	59.499
Contributo in conto esercizio non tassabile	12.291	0
Altri ricavi e proventi	46.831	27.942
Totali	189.018	89.521

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 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 9.051.672.

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:

Imposte correnti	145.784
Imposte relative a esercizi precedenti	0
Imposte differite: IRES	0
Imposte differite: IRAP	0
Riassorbimento Imposte differite IRES	0
Riassorbimento Imposte differite IRAP	0
Totale imposte differite	0
Imposte anticipate: IRES	-55180
Imposte anticipate: IRAP	0
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	59261
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	0
Totale imposte anticipate	4081
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0
Totale imposte (20)	149.865

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
Totali	0	0
Attività per imposte anticipate: IRES	208.468	212.549
Attività per imposte anticipate: IRAP	0	0
Totali	208.468	212.549

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 %
Differenze temporanee deducibili				
Imposte anticipate				
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	-42087	-10101	0	0
18. Spese di manutenzione	25083	6020	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
Totale differenze temporanee	-17004	-4081	0	
Totale imposte anticipate (A)		-4081		0
Differenze temporanee tassabili				
Imposte differite				
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
Totale differenze temporanee	0		0	
Tot. imposte differite (B)		0		0
Imposte differite (anticipate) nette (B-A)		-4081		0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(212.549)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.081
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(208.468)

7

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte (a)	451.396	451.396
Aliquota ordinaria applicabile	24	3,9
Onere fiscale teorico	108.335	17.604
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni permanenti in aumento	74.292	4.033.452
Variazioni permanenti in diminuzione	254.203	3.652.367
Totale Variazioni	-179.911	381.085
Imponibile fiscale	271.677	832.481

Imposte dell'esercizio	65.202	32.467
Valore iscritto nella voce 20) del Conto Economico	65.202	
Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate)		
Differenze temporanee in aumento	229.919	0
Totale variazioni in aumento	229.919	0
Imposte anticipate	55.181	0
Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite)		
Differenze temporanee in diminuzione	0	0
Totale variazioni in diminuzione	0	0
Imposte differite	0	0
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f. do imposte differite)		
Riversamento differenze temporanee in aumento	0	0
Totale differenze riversate	0	0
Totale imposte	0	0
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)		
Riversamento differenze temporanee in diminuzione	246.923	0
Totale differenze riversate	246.923	0
Totale imposte	59.261	0
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte dell'esercizio (a)	65.202	
Imposte di esercizi precedenti (b)	0	
Imposte anticipate (c)	55.181	
Imposte differite passive (d)	0	
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (d)	0	
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (e)	59.261	
Imposte totali iscritte alle voce 20) Conto Economico	69.282	32.467
Aliquota effettiva	15	7

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 31/12/2020 (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero dei dipendenti al 31/12/2020, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

Qualifica	N. dipendenti al 01.01.2020	Assunzioni	Passaggi Qualifica	Dimissioni/decessi/ licenziamenti	N. dipendenti al 31.12.2020
Quadri	2	0	0	1	1
Impiegati	11	0	0	0	11
Operai	68	2	0	1	69
Totali	81	2	0	2	81

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:

	Amministratori	Sindaci	Società di revisione
Compensi	22.000	14.560	5.140

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 31/12/2020 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 31/12/2020 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 la gestione della società è stata, anche durante il presente esercizio, fortemente condizionata, sia sotto il profilo amministrativo che di concreta gestione del servizio di igiene urbana, dalla grave emergenza sanitaria, 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. Anche durante il 2020 sono state adottate tutte le misure di contenimento legate alla diffusione del virus. Il comitato aziendale composto dalla Direzione aziendale dai componenti della RSU e RLS ha continuato ad attuare tutte le misure necessarie al contenimento dell'epidemia in ottemperanza alle disposizioni adottate dalle autorità sanitarie, dal Governo nazionale, e dalla Regione.

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 2017-2018-2019.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	2019	2018	2017
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	252.943.409	252.095.231	251.984.466
C) Attivo Circolante	83.015.476	83.134.176	63.772.207
D) Ratei e Risconti	665.656	733.346	248.448
Totale Attivo	338.624.541	335.962.753	316.005.121
Conti d'Ordine	0	0	0
PASSIVO			
A) Patrimonio Netto/Conferimenti	282.806.123	279.907.966	278.787.145
B)/(C)/ D) Debiti/Fondi per rischi ed oneri	43.375.786	43.740.237	27.465.965
E) Ratei e risconti	12.422.632	12.314.551	9.752.012
Totale Passivo	338.604.541	335.962.753	316.005.121
Conti d'Ordine	15.572.254	16.401.817	16.522.763

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	98.435.678	96.735.228	79.464.422
B) Costi della gestione	(98.067.889)	(95.503.618)	(80.409.764)
C) Proventi ed oneri finanziari	(59.302)	(204.322)	303.043
E) Proventi e oneri straordinari	(1.271.837)	(2.079.490)	(1.300.757)
Risultato economico dell'esercizio	(963.350)	(1.052.202)	(1.943.056)

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

Si riporta, di seguito, il dettaglio degli incassi 2020 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
02/02/2021	1.404.324,46
15/04/2020	2.160.500,00
08/05/2020	720.166,66
20/07/2020	1.440.333,33
21/10/2020	2.106.486,89
24/11/2020	702.162,23
TOTALE INCASSATO	8.533.973,47

Servizi accessori:

DATA INCASSO	IMPORTO
28/01/2020	2.840,00
30/01/2020	79,00
14/02/2020	790,00
TOTALE INCASSATO	3.709,00

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 301.531 , come segue:

- euro 15.077 alla riserva legale;
- euro 136.454 alla riserva da conferimento di cui al paragrafo del patrimonio netto;
- euro 150.000 da distribuire come dividendi.

Nota integrativa, parte finale

Cinisello Balsamo (MI)
L'Amministratore Unico

Sandro Sisler



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Bugo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.