

CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	ALBAIRATE
Codice Fiscale	13157010151
Numero Rea	MILANO1622057
P.I.	13157010151
Capitale Sociale Euro	216.912,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) Costi di sviluppo	81.698	125.652
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.107	13.252
7) Altre	164.759	97.036
Totale immobilizzazioni immateriali	270.564	235.940
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	1.311	5.821
3) Attrezzature industriali e commerciali	102.876	100.179
4) Altri beni	15.463	10.598
Totale immobilizzazioni materiali	119.650	116.598
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	390.214	352.538
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.315	54.553
Totale rimanenze	34.315	54.553
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.063.946	9.309.956
Totale crediti verso clienti	8.063.946	9.309.956
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.005.998	1.466.144
Totale crediti tributari	2.005.998	1.466.144
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	397.315	405.624
Totale crediti verso altri	397.315	405.624
Totale crediti	10.467.259	11.181.724
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	19.536	52.975
3) Danaro e valori in cassa	370	826
Totale disponibilità liquide	19.906	53.801
Totale attivo circolante (C)	10.521.480	11.290.078
D) RATEI E RISCONTI	43.010	10.673
TOTALE ATTIVO	10.954.704	11.653.289

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	216.912	227.241
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	216.912	227.241
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	0	65.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	65.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	292.011	257.573
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	181.016	1.166.888
Totale debiti verso banche (4)	181.016	1.166.888
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.593.530	9.477.093
Totale debiti verso fornitori (7)	9.593.530	9.477.093
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	70.996	97.554
Totale debiti tributari (12)	70.996	97.554
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.311	33.148
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	35.311	33.148
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	222.364	222.829
Totale altri debiti (14)	222.364	222.829
Totale debiti (D)	10.103.217	10.997.512
E) RATEI E RISCONTI	342.564	105.963
TOTALE PASSIVO	10.954.704	11.653.289

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.726.555	13.124.023
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.993.452	2.203.626
Totale altri ricavi e proventi	1.993.452	2.203.626
Totale valore della produzione	14.720.007	15.327.649
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	294.513	296.672
7) Per servizi	12.665.983	12.753.591
8) Per godimento di beni di terzi	52.264	50.270
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	504.372	500.625
b) Oneri sociali	158.949	156.029
c) Trattamento di fine rapporto	34.915	33.935
e) Altri costi	15.829	10.504
Totale costi per il personale	714.065	701.093
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.802	108.975
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.811	45.493
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	493.725	797.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	640.338	951.938
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-34.315	-54.553
14) Oneri diversi di gestione	265.051	539.196
Totale costi della produzione	14.597.899	15.238.207
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	122.108	89.442
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.180	3.511
Totale proventi diversi dai precedenti	2.180	3.511
Totale altri proventi finanziari	2.180	3.511
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	6.091	25.603
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.091	25.603
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3.911	-22.092
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	118.197	67.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	118.197	67.350
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.197	67.350
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	118.197	67.350
Interessi passivi/(attivi)	3.911	22.092
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	122.108	89.442
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	146.613	154.468
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	493.725	797.470
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	640.338	951.938
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	762.446	1.041.380
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	20.238	(7.502)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	752.285	4.066.398
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	116.437	(5.295.516)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(32.337)	(4.534)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	236.601	101.563
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(674.602)	(38.316)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	418.622	(1.177.907)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.181.068	(136.527)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.911)	(22.092)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(30.562)	90.619
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(34.473)	68.527
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.146.595	(68.000)

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(47.863)	(69.397)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(136.426)	(58.124)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(184.289)	(127.521)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(985.872)	249.336
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(10.329)	(20.658)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(996.201)	228.678
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(33.895)	33.157
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	52.975	18.830
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	826	1.814
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.801	20.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.536	52.975
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	370	826
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.906	53.801
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata

operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

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

Rimanenze

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

Crediti

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

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

Crediti tributari

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

Costi e ricavi

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

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 270.564 (€ 235.940 nel precedente esercizio).

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	125.652	13.252	97.036	235.940
Valore di bilancio	125.652	13.252	97.036	235.940
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	31.503	104.923	136.426
Altre variazioni	-43.954	-20.648	-37.200	-101.802
Totale variazioni	-43.954	10.855	67.723	34.624
Valore di fine esercizio				
Costo	81.698	24.107	164.759	270.564
Valore di bilancio	81.698	24.107	164.759	270.564

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 164.759 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	97.036	67.723	164.759
Tot.		97.036	67.723	164.759

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

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di sviluppo:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi ricerca e sviluppo	125.652	0	43.953	0	-43.953	81.699
Totale		125.652	0	43.953	0	-43.953	81.699

I costi iscritti, relativi all'appalto per l'igiene ambientale, sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 119.650 (€ 116.598 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.821	100.179	10.598	116.598
Valore di bilancio	5.821	100.179	10.598	116.598
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	36.620	11.243	47.863
Ammortamento dell'esercizio	4.510	33.923	6.378	44.811
Totale variazioni	-4.510	2.697	4.865	3.052
Valore di fine esercizio				
Costo	1.311	102.876	15.463	119.650
Valore di bilancio	1.311	102.876	15.463	119.650

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 15.463 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine ufficio elettroniche	1.390	5.022	6.412
	Mobili e arredi	3.356	-1.550	1.806
	Telefonia mobile	683	-294	389
	Mezzi da carico	292	-292	0
	Mezzi manut. territorio	4.877	509	5.386
	Beni inferiori euro 516,16	0	1.470	1.470
Tot.		10.598	4.865	15.463

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 34.315 (€ 54.553 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.553	-20.238	34.315
Totale rimanenze	54.553	-20.238	34.315

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.467.259 (€ 11.181.724 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	12.671.665	0	12.671.665	4.607.719	8.063.946
Crediti tributari	2.005.998	0	2.005.998		2.005.998
Verso altri	397.315	0	397.315	0	397.315
Totale	15.074.978	0	15.074.978	4.607.719	10.467.259

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.309.956	-1.246.010	8.063.946	8.063.946	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.466.144	539.854	2.005.998	2.005.998	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	405.624	-8.309	397.315	397.315	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.181.724	-714.465	10.467.259	10.467.259	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.906 (€ 53.801 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	52.975	-33.439	19.536
Denaro e altri valori in cassa	826	-456	370
Totale disponibilità liquide	53.801	-33.895	19.906

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 43.010 (€ 10.673 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.673	32.337	43.010
Totale ratei e risconti attivi	10.673	32.337	43.010

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti assicurativi	3.433
	Risconti distribuzione calendari	30.320
	Risconti assistenza software	1.038
	Risconti telefonici	4.887
	Risconti canone locazione auto	937
	Risconti canone assistenza er. acqua	360
	Risconti canoni loc. attrezz. ufficio	2.000
	Risconti gestione domini	35
Tot.		43.010

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 216.912 (€ 227.241 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio
Capitale	227.241
Altre riserve	
Totale Patrimonio netto	227.241

	Riclassifiche	Valore di fine esercizio
Capitale	-10.329	216.912
Altre riserve		
Totale Patrimonio netto	-10.329	216.912

Il Comune recedente durante l'esercizio 2017 è il Comune di Motta Visconti con quota di € 10.329,14.

Fondo per rischi e oneri

Si precisa che il fondo acc.to rischi diversi è stato utilizzato per le quote accantonate per gli esercizi 2016 e 2017 (vedi tabella oneri diversi di gestione), a copertura parziale degli oneri derivanti dal recesso del Comune di Motta V.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 292.011 (€ 257.573 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.573
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.915
Altre variazioni	-477
Totale variazioni	34.438
Valore di fine esercizio	292.011

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.103.217 (€ 10.997.512 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.166.888	-985.872	181.016
Debiti verso fornitori	9.477.093	116.437	9.593.530
Debiti tributari	97.554	-26.558	70.996
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.148	2.163	35.311
Altri debiti	222.829	-465	222.364
Totale	10.997.512	-894.295	10.103.217

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.166.888	-985.872	181.016	181.016	0	0
Debiti verso fornitori	9.477.093	116.437	9.593.530	9.593.530	0	0
Debiti tributari	97.554	-26.558	70.996	70.996	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.148	2.163	35.311	35.311	0	0
Altri debiti	222.829	-465	222.364	222.364	0	0
Totale debiti	10.997.512	-894.295	10.103.217	10.103.217	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 342.564 (€ 105.963 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	105.963	236.601	342.564
Totale ratei e risconti passivi	105.963	236.601	342.564

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rimborsi km	664
	Rimborsi spese	84
	Contributo anticorruzione	600
	Interessi passivi	5.791
Tot.		7.139

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti contributo realizz. ecoarea	335.424
Tot.		335.424

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

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Tariffe utenze	4.543.675
	Entrate da Tares Tari	8.094.553
	Vendita cont. e attrezzature	13.024
	Prestazioni servizi vari	53.840
	Promozione turistica	21.463
Tot.		12.726.555

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile non viene esposta la ripartizione dei ricavi, per aree geografiche in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.993.452 (€ 2.203.626 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi per conferimento carta	541.165	-12.922	528.243
Contributi per conferimento vetro	153.508	1.227	154.735
Contributi per conferimento plastica	748.535	-34.322	714.213
Contributi per conferimento legno	7.348	1.271	8.619
Contributi per conferimento metalli	48.189	1.597	49.786
Contributi per conferimento accum. piombo	3.676	2.896	6.572
Finanziamenti da enti consorziati	17.524	3	17.527
Finanziamenti da enti pubblici	6.474	390	6.864
Plusv. da alienazioni	826	1.472	2.298
Sopravvenienze e insussistenze attive	239.166	-9.711	229.455
Risarcimento danni	254.038	-244.571	9.467
Contributo per conferimento olio	2.975	630	3.605
Altri ricavi e proventi	721.367	68.944	790.311
Totale altri	2.203.626	-210.174	1.993.452
Totale altri ricavi e proventi	2.203.626	-223.096	1.993.452

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.665.983 (€ 12.753.591 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti indiff.	829.966	2.906	832.872
Raccolta e trasporto rifiuti urbani diff.	5.069.017	3.206	5.072.223
Smaltim. rifiuti urbani indiff.	811.599	-47.179	764.420
Smaltim. rifiuti urbani diff.	1.544.050	-60.967	1.483.083
Servizi svolti dirett. dai Comuni	447.929	4.254	452.183
Servizi integraz. tariffazione	399.313	97.365	496.678
Altri costi per servizi	3.651.717	-87.193	3.564.524
Totale	12.753.591	-87.608	12.665.983

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 52.264 (€ 50.270 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.063	96	12.159
Canoni di locazione	13.431	5.556	18.987
Noleggi	24.776	-3.658	21.118
Totale	50.270	1.994	52.264

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 265.051 (€ 539.196 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	316	-145	171
Sanzioni pecuniarie	105	-39	66
Diritti camerali	796	33	829
Acc.to rischi diversi	65.000	-2.000	63.000
Sopravv. passive	472.491	-271.854	200.637
Minusvalenze non finanz.	185	-185	0
Altri oneri di gestione	303	-303	0
Tasse di concessione gov.	0	310	310
Altri oneri di gestione	0	38	38
Totale	539.196	-274.145	265.051

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	87.142	0	0	0	0
IRAP	31.055	0	0	0	
Totale	118.197	0	0	0	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	15
Totale Dipendenti	16

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Importo
Compensi sindaci	10.500
Totali	10.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

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

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