

CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	ALBAIRATE
Codice Fiscale	13157010151
Numero Rea	MILANO1622057
P.I.	13157010151
Capitale Sociale Euro	206.583,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
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	37.745	81.698
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.383	24.107
7) Altre	187.792	164.759
Totale immobilizzazioni immateriali	238.920	270.564
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	390	1.311
3) Attrezzature industriali e commerciali	85.027	102.876
4) Altri beni	14.596	15.463
Totale immobilizzazioni materiali	100.013	119.650
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	338.933	390.214
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	45.291	34.315
Totale rimanenze	45.291	34.315
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.569.351	8.063.946
Totale crediti verso clienti	7.569.351	8.063.946
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	176.167	2.005.998
Totale crediti tributari	176.167	2.005.998
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	404.656	397.315
Totale crediti verso altri	404.656	397.315
Totale crediti	8.150.174	10.467.259
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	620.139	19.536
3) Danaro e valori in cassa	454	370
Totale disponibilità liquide	620.593	19.906
Totale attivo circolante (C)	8.816.058	10.521.480
D) RATEI E RISCONTI	68.313	43.010
TOTALE ATTIVO	9.223.304	10.954.704

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	206.583	216.912
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	206.583	216.912
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	32.800	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	32.800	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	321.992	292.011
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	181.016
Totale debiti verso banche (4)	0	181.016
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.947.304	9.593.530
Totale debiti verso fornitori (7)	7.947.304	9.593.530
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	144.521	70.996
Totale debiti tributari (12)	144.521	70.996
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.083	35.311
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	36.083	35.311
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.105	222.364
Totale altri debiti (14)	193.105	222.364
Totale debiti (D)	8.321.013	10.103.217
E) RATEI E RISCONTI	340.916	342.564
TOTALE PASSIVO	9.223.304	10.954.704

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.841.671	12.726.555
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.874.888	1.993.452
Totale altri ricavi e proventi	1.874.888	1.993.452
Totale valore della produzione	15.716.559	14.720.007
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	288.213	294.513
7) Per servizi	13.744.840	12.665.983
8) Per godimento di beni di terzi	50.008	52.264
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	506.399	504.372
b) Oneri sociali	161.696	158.949
c) Trattamento di fine rapporto	35.860	34.915
e) Altri costi	17.299	15.829
Totale costi per il personale	721.254	714.065
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.799	101.802
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.467	44.811
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	447.126	493.725
Totale ammortamenti e svalutazioni	594.392	640.338
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-45.291	-34.315
14) Oneri diversi di gestione	237.682	265.051
Totale costi della produzione	15.591.098	14.597.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	125.461	122.108
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.604	2.180
Totale proventi diversi dai precedenti	2.604	2.180
Totale altri proventi finanziari	2.604	2.180
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	3.329	6.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.329	6.091
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-725	-3.911
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)	124.736	118.197
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	124.736	118.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.736	118.197
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	124.736	118.197
Interessi passivi/(attivi)	725	3.911
(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	125.461	122.108
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	147.266	146.613
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	447.126	493.725
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	594.392	640.338
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	719.853	762.446
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.976)	20.238
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	47.469	752.285
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.646.226)	116.437
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(25.303)	(32.337)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.648)	236.601
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.742.792	(674.602)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	106.108	418.622
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	825.961	1.181.068
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(725)	(3.911)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	62.781	(30.562)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	62.056	(34.473)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	888.017	1.146.595
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(19.830)	(47.863)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(76.155)	(136.426)
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)	(95.985)	(184.289)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(181.016)	(985.872)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(10.329)	(10.329)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(191.345)	(996.201)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	600.687	(33.895)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	19.536	52.975
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	370	826
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.906	53.801
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	620.139	19.536
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	454	370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	620.593	19.906
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando,

nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

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 € 238.920 (€ 270.564 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	81.698	24.107	164.759	270.564
Valore di bilancio	81.698	24.107	164.759	270.564
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.775	72.380	76.155
Ammortamento dell'esercizio	43.953	14.499	49.347	107.799
Totale variazioni	-43.953	-10.724	23.033	-31.644
Valore di fine esercizio				
Costo	37.745	13.383	187.792	238.920
Valore di bilancio	37.745	13.383	187.792	238.920

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 187.792 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	164.759	23.033	187.792
Totale		164.759	23.033	187.792

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	81.698	0	43.953	0	-43.953	37.745
Totale		81.698	0	43.953	0	-43.953	37.745

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 € 100.013 (€ 119.650 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	1.311	102.876	15.463	119.650
Valore di bilancio	1.311	102.876	15.463	119.650
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	14.945	4.885	19.830
Ammortamento dell'esercizio	921	32.795	5.751	39.467
Altre variazioni	0	1	-1	0
Totale variazioni	-921	-17.849	-867	-19.637
Valore di fine esercizio				
Costo	390	85.027	14.596	100.013
Valore di bilancio	390	85.027	14.596	100.013

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 14.596 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine ufficio elettroniche	6.412	1.263	7.675
	Mobili e arredi	1.806	-928	878
	Telefonia mobile	389	-266	123
	Mezzi manut. territorio	5.386	-936	4.450
	Beni inferiori euro 516,16	1.470	0	1.470
Totale		15.463	-867	14.596

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 € 45.291 (€ 34.315 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	34.315	10.976	45.291
Totale rimanenze	34.315	10.976	45.291

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.150.174 (€ 10.467.259 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	11.774.327	0	11.774.327	4.204.976	7.569.351
Crediti tributari	176.167	0	176.167		176.167
Verso altri	404.656	0	404.656	0	404.656
Totale	12.355.150	0	12.355.150	4.204.976	8.150.174

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	8.063.946	-494.595	7.569.351	7.569.351	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.005.998	-1.829.831	176.167	176.167	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	397.315	7.341	404.656	404.656	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.467.259	-2.317.085	8.150.174	8.150.174	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 620.593 (€ 19.906 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	19.536	600.603	620.139
Denaro e altri valori in cassa	370	84	454
Totale disponibilità liquide	19.906	600.687	620.593

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 68.313 (€ 43.010 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 e risconti attivi	43.010	25.303	68.313
Totale ratei e risconti attivi	43.010	25.303	68.313

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese gestione MAV	10.510
	Spese insoluti	190
	Spese gestione rid	787
Totale		11.487

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti assicurativi	3.501
	Risconti distribuzione calendari	3.813
	Risconti assistenza softwer	907
	Risconti accesso ecoarea	938
	Risconti distribuzione calendari	15.336
	Risconti materiale comunicazione turism	11.000
	Risconti stampa calendari	17.950
	Risconti gestione domini	34
	Risconti manutenzione macchine ufficio	450
	Risconti progetto ecogastronomico	1.452
	Risconti canoni locazioni	1.265
	Altri risconti attivi	179
Totale		56.825

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 206.583 (€ 216.912 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	216.912
Altre riserve	
Totale Patrimonio netto	216.912

	Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	10.329	206.583
Altre riserve		
Totale Patrimonio netto	10.329	206.583

Il Comune recedente durante l'esercizio 2018 è il Comune di Boffalora sopra Ticino con quota di euro 10.329,14.

Fondo per rischi e oneri

Si precisa che il fondo acc.to rischi diversi si riferisce al rischio di recesso di un Comune consorziato.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 321.992 (€ 292.011 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	292.011
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.860
Utilizzo nell'esercizio	5.879
Totale variazioni	29.981
Valore di fine esercizio	321.992

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.321.013 (€ 10.103.217 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	181.016	-181.016	0
Debiti verso fornitori	9.593.530	-1.646.226	7.947.304
Debiti tributari	70.996	73.525	144.521
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.311	772	36.083
Altri debiti	222.364	-29.259	193.105
Totale	10.103.217	-1.782.204	8.321.013

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	181.016	-181.016	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	9.593.530	-1.646.226	7.947.304	7.947.304	0	0
Debiti tributari	70.996	73.525	144.521	144.521	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.311	772	36.083	36.083	0	0
Altri debiti	222.364	-29.259	193.105	193.105	0	0
Totale debiti	10.103.217	-1.782.204	8.321.013	8.321.013	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 € 340.916 (€ 342.564 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	342.564	-1.648	340.916
Totale ratei e risconti passivi	342.564	-1.648	340.916

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rimborsi km	2.377
	Rimborsi spese	392
	Contributo anticorruzione	0
	Interessi passivi	2.723
Totale		5.492

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo realizzaz ecoarea Inveruno	200.000
	Contributo realizz. ecoarea Morimondo	66.424
	Contributi realizzazione ecoarea Ozzero	69.000
Totale		335.424

Trattasi dei risconti del contributo per la prossima riqualificazione ecoarea.

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	7.350.751
	Entrate da Tares Tari	6.401.813
	Vendita cont. e attrezzature	12.588
	Prestazioni servizi vari	62.500
	Promozione turistica	14.019
Totale		13.841.671

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 € 1.874.888 (€ 1.993.452 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi per conferimento carta	528.243	-141.604	386.639
Contributi per conferimento vetro	154.735	10.008	164.743
Contributi per conferimento plastica	714.213	27.589	741.802
Contributi per conferimento legno	8.619	1.731	10.350
Contributi per conferimento metalli	49.786	15.647	65.433
Contributi per conferimento accum. piombo	6.572	-1.387	5.185
Finanziamenti da enti consorziati	17.527	125	17.652
Finanziamenti da enti pubblici	6.864	17.510	24.374
Plusv. da alienazioni	2.298	-2.298	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	229.455	-117.033	112.422
Risarcimento danni	9.467	116.735	126.202
Contributo per conferimento olio	3.605	77	3.682
Altri ricavi e proventi	262.068	-45.664	216.404
Totale altri	1.993.452	-118.564	1.874.888
Totale altri ricavi e proventi	1.993.452	-118.564	1.874.888

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.744.840 (€ 12.665.983 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indefferenziati	832.872	26.908	859.780
Raccolta e trasporti rifiuti urbani differenziati	5.072.223	301.773	5.373.996
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	764.420	78.265	842.685
Smaltimento rifiuti urbani non differenziati	1.483.083	322.430	1.805.513
Servizi svolti direttamente dai Comuni	452.183	384.875	837.058
Servizi integrativi tariffazione	496.678	-41.665	455.013
Altri costi per servizi	3.564.524	6.271	3.570.795
Totale	12.665.983	1.078.857	13.744.840

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 50.008 (€ 52.264 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.159	135	12.294
Canoni di locazione	18.987	-608	18.379
Noleggi	21.118	-1.783	19.335
Totale	52.264	-2.256	50.008

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 237.682 (€ 265.051 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	171	-137	34
Sanzioni pecuniarie	66	2.308	2.374
Diritti camerali	829	-18	811
Tasse concessione governativa	310	0	310
Sopravvenienze passive	200.637	656	201.293
Acc.to rischi diversi	63.000	-30.200	32.800
Altri oneri di gestione	38	22	60
Totale	265.051	-27.369	237.682

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 ad eccezione del risarcimento danno nei confronti del comune di Motta Visconti per euro 95.348.

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	96.782	0	0	0	
IRAP	27.954	0	0	0	
Totale	124.736	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	15
Totale Dipendenti	16

Compensi agli organi sociali

La società non ha deliberato compensi e non ha concesso crediti a favore dell'Organo Amministrativo.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. (specificare quali) [ovvero specificare il soggetto erogante di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013]

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate i contributi ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI- COMUNI SOCI	Contributo	Incassato b/b	Da incassare
Albairate	€ 1.741,60		€ 1.741,60
Bernate Ticino	€ 1.410,80		€ 1.410,80
Besate	€ 1.209,00		€ 1.209,00
Cassinetta di Lugagnano	€ 1.182,20		€ 1.182,20
Castano Primo	€ 2.297,07		€ 2.297,07
Corbetta	€ 4.460,40	13/12/2018	
Cusago	€ 1.600,00	15/11/2018	
Mesero	€ 1.632,60		€ 1.632,60
Morimondo	€ 1.024,60	31/12/2018	
Ozzero	€ 1.093,80	31/10/2018	
TOTALE	€ 17.652,07		€ 9.473,27

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di €. 17.652,07, di cui €. 8.178,80 incassati nel corso dell'anno 2018 e la parte residua di €. 9.473,27 ancora da ricevere.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI- COMUNI CONVENZIONATI	Contributo	Incassato b/b	Da incassare
Boffalora s/T	€ 1.622,60	30/11/2018	
Robecco s/N	€ 2.144,60		€ 2.144,60
Cuggiono	€ 2.458,00		€ 2.458,00
Turbigo	€ 2.249,20	31/10/2018	
TOTALE	€ 8.474,40		€ 4.602,60

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di €. 8.474,40, di cui €. 4.602,60 incassati nel corso dell'anno 2018 e la parte residua di €. 3.871,80 ancora da ricevere.

Nel prospetto sotto riportato sono indicati, invece, i contributi di enti pubblici diversi dai comuni aderenti al Consorzio che sono totali €. 15.900,00 ancora da incassare e qui riportati:

ALTRI			Da incassare
Regione Lombardia	0,0	€ 15.900,00	€ 15.900,00

Riepilogo:

Descrizione	Valori di Bilancio
Contributi Comuni soci	€ 17.652,07
Contributi Comuni convenzionati	€ 8.474,40
Contributi Regione Lombardia	€ 15.900,00
Totale	€ 42.026,47

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

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

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