

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ATO - MB
Sede: VIA GRIGNA 13 MONZA MB
Capitale sociale: 0,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MB
Partita IVA: 07502350965
Codice fiscale: 07502350965
Numero REA: 1879313
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 841110
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
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:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	1.072
II - Immobilizzazioni materiali	242	1.420
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>242</i>	<i>2.492</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	12.157.723	20.007.729
esigibili entro l'esercizio successivo	822.276	795.890

	31/12/2019	31/12/2018
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.335.447	19.211.839
IV - Disponibilita' liquide	17.951.475	13.865.698
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>30.109.198</i>	<i>33.873.427</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>30.109.440</i>	<i>33.875.919</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.953	14.851
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>11.952</i>	<i>14.851</i>
B) Fondi per rischi e oneri	1.374.837	1.621.129
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.665	76.704
D) Debiti	28.592.599	32.148.724
esigibili entro l'esercizio successivo	96.100	54.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.496.499	32.094.299
E) Ratei e risconti	23.387	14.511
<i>Totale passivo</i>	<i>30.109.440</i>	<i>33.875.919</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	811.060	762.082
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	155.731	90.479
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>155.731</i>	<i>90.479</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>966.791</i>	<i>852.561</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.169	440
7) per servizi	195.761	177.600
8) per godimento di beni di terzi	3.347	3.462
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	410.262	403.257
b) oneri sociali	107.534	115.133

	31/12/2019	31/12/2018
personale		
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	124.191	41.449
c) trattamento di fine rapporto	32.915	31.868
e) altri costi	91.276	9.581
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>641.987</i>	<i>559.839</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	5.234	9.334
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.056	8.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.178	1.178
liquide		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	99.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>5.234</i>	<i>108.334</i>
13) altri accantonamenti	86.984	25.652
14) oneri diversi di gestione	11.313	7.412
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>966.795</i>	<i>882.739</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4)	(30.178)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	42.000
partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-	42.000
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	24.973	14.187
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>24.973</i>	<i>14.187</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>24.973</i>	<i>56.187</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	133
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>133</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>24.973</i>	<i>56.054</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	24.969	25.876
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.016	11.025
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>13.016</i>	<i>11.025</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.953	14.851

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 11.953 al netto delle imposte Ires ed Irap di competenza per euro 13.016..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

ATO - MB, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.492	7.563	19.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.420	6.143	16.563
Valore di bilancio	1.072	1.420	2.492
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	4.056	1.178	5.234

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Altre variazioni	2.984	-	2.984
Totale variazioni	(1.072)	(1.178)	(2.250)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.492	7.563	19.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.492	7.321	18.813
Valore di bilancio	-	242	242

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	20.007.729	1.258.188	-	-	9.108.194	12.157.723	7.850.006-	39-
Totale	20.007.729	1.258.188	-	-	9.108.194	12.157.723	7.850.006-	39-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	12.157.723	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	822.276	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	11.335.447	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Di seguito si forniscono i dettagli dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo che ammontano a euro 822.276= e di quelli esigibili oltre l'esercizio successivo che ammontano a euro 11.335.447=

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fatture da emettere a clienti terzi	762.000	806.000	-	-	762.000	806.000	44.000	6
	Anticipi a fornitori terzi	350	1.935	-	-	350	1.935	1.585	453
	Erario c/liquidazione IVA	16.624	7.819	-	-	16.624	7.819	8.805-	53-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	292	-	-	263	29	29	-
	Ritenute subite su interessi attivi	3.689	6.493	-	-	3.689	6.493	2.804	76
	Altre ritenute subite	13.227	-	-	-	13.227	-	13.227-	100-
	ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Credito Ato V/prov.Mi.Inc. Tar	2.464.745	-	-	-	2.136.716	328.029	2.136.716-	87-
	Credito Ato prel. su Mut. CDDPP	1.179.389	-	-	-	-	1.179.389	-	-
	Credito Ato som.fin ADPQ	1.073.583	-	-	-	158.569	915.014	158.569-	15-
	Quote di tariffe fatturate e non versate da gestori	2.444.521	-	-	-	1.727.179	717.342	1.727.179-	71-
	Credito per fin Regionali da ric	720.305	-	-	-	720.305	-	720.305-	100-
	Credito per imp. Rimb.Gest.Rat	8.642.869	-	-	-	816.196	7.826.673	816.196-	9-
	Piano straordinario	1.286.427	-	-	-	1.286.427	-	1.286.427-	100-
	Convenzione per Arcore Rio Molgora	800.000	-	-	-	800.000	-	800.000-	100-
	Contributo vasca volano Biassono	600.000	-	-	-	600.000	-	600.000-	100-
	Crediti sviluppo e coesione Via Borsa	-	216.000	-	-	-	216.000	216.000	-
	Crediti sviluppo e coesione Via Villorresi	-	153.000	-	-	-	153.000	153.000	-
	Totale	20.007.729	1.191.539	-	-	9.041.545	12.157.723	7.850.006-	

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	13.865.698	7.355.822	-	-	3.270.045	17.951.475	4.085.777	29
Totale	13.865.698	7.355.822	-	-	3.270.045	17.951.475	4.085.777	29

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	13.865.049	7.354.801	-	-	3.268.881	17.950.969	4.085.920	29
	Cassa contanti	166	1.020	-	-	1.163	23	143-	86-
	Cassa carta prepagata	483	-	-	-	-	483	-	-
	Totale	13.865.698	7.355.821	-	-	3.270.044	17.951.475	4.085.777	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altre riserve	-	1-	-	-	-	1-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.851	11.953	-	-	14.851	11.953	2.898-	20-
Totale	14.851	11.952	-	-	14.851	11.952	2.899-	20-

Fondo per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri é stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	1.621.129	280.261	-	-	526.554	1	1.374.837	246.292-	15-
Totale	1.621.129	280.261	-	-	526.554	1	1.374.837	246.292-	15-

I fondi per rischi ed oneri vengono riepilogati nella seguente tabella

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo per Lavori Pubblici	641.442	267.013	-	-	500.000	408.455	232.987-	36-
	Fondo residualità accredito gestori area	966.382	-	-	-	-	966.382	-	-
	Fondo per trasf. case acqua	13.305	13.248	-	-	26.553	-	13.305-	100-
	Totale	1.621.129	280.261	-	-	526.553	1.374.837	246.292-	

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, il fondo è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	76.704	29.961	-	106.665
Totale	76.704	29.961	-	106.665

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	32.148.724	1.616.356	36-	29	5.172.416	28.592.599	3.556.125-	11-
Totale	32.148.724	1.616.356	36-	29	5.172.416	28.592.599	3.556.125-	11-

Di seguito si forniscono i dettagli dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo che ammontano a euro 54.425= e di quelli esigibili oltre l'esercizio successivo che ammontano a euro 32.094.299=

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori	7.661	5.813	-	-	-	13.474	5.813	76
	Note credito da ricevere da fornitori	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	540	38.962	-	-	-	39.502	38.962	7.215
	Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	14.964	-	-	-	1.328	13.636	1.328-	9-
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	326	905	-	-	-	1.231	905	278
	Erario c/Ires	6.565	-	-	-	3.754	2.811	3.754-	57-
	Erario c/Irap	1.086	1.615	-	-	-	2.701	1.615	149

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Imps dipendenti	20.269	-	-	-	575	19.694	575-	3-
	debiti v/fondi previdenza complementare	2.973	49	-	-	-	3.022	49	2
	Sindacati c/ritenute	16	11	-	-	-	27	11	69
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	29	-	-	-	29	-	29-	100-
	Erario c/iva	-	-	-	-	-	-	-	-
	Note spese personale	-	-	-	-	-	-	-	-
	DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Verso gestori per finanziamenti dovuti in riferimento a sal pervenuti per opere svolte e non liquidati	51.932	-	-	-	51.932	-	51.932-	100-
	Verso gestori per impegni di finanziamento su opere di investimento ancora da realizzare di cui a piano stralcio	8.642.869	-	-	-	816.196	7.826.673	816.196-	9-
	Verso Ato per finanziamenti regionali impegnati ma non ancora erogati	1.580.498	-	-	-	-	1.580.498	-	-
	Verso gestori per impegno di finanziamento	17.271.219	-	-	-	1.615.167	15.656.052	1.615.167-	9-
	Verso Comuni Ato per fin reg impegnato	102.970	-	-	-	-	102.970	-	-
	Verso Comuni Ato	138.624	-	-	-	138.624	-	138.624-	100-
	Piano straordinario	2.906.183	-	-	-	1.286.427	1.619.756	1.286.427-	44-
	Convenzione per Arcore rio Molgora 2017	800.000	-	-	-	-	800.000	-	-
	Contributi vasca volano Biassono	600.000	-	-	-	600.000	-	600.000-	100-
	Cessione 1/5	-	548	-	-	-	548	548	-
	Fondo sviluppo e	-	240.000	-	-	-	240.000	240.000	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	coesione Via Borsa								
	Fondo sviluppo e coesione Via Villoresi	-	170.000	-	-	-	170.000	170.000	-
	Fondo invarianza idraulica	-	500.000	-	-	-	500.000	500.000	-
		-							
	Totale	32.148.724	957.903	-	-	4.514.032	28.592.599	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Azienda, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

DETTAGLIO POSTE CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	806.000	762.000	44.000	6
		Ribassi e abbuoni passivi	83	82	1	1
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	4.977	-	4.977	-
		Totale	811.060	762.082	48.978	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Altri ricavi e proventi imponibili	155.731	82.897	72.834	88
		Ricavi da Brianza Acque srl	-	-	-	-
		Differenza di arrotondamento all'EURO	-	1	(1)	(100)
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	-	7.581	(7.581)	(100)
		Totale	155.731	90.479	65.252	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materie prime	21.899	-	21.899	-
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	85	330	(245)	(74)
		Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	-	-	-	-
		Cancelleria e stampati	-	-	-	-
		Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	-	-	-	-
		Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	-	110	(110)	(100)
		Carburanti e lubrificanti indeducibili	185	-	185	-
		Totale	22.169	440	21.729	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi	11.500	5.400	6.100	113
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	-	-	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese telefoniche ordinarie	70	309	(239)	(77)
		Spese telefoniche radiomobili	-	708	(708)	(100)
		Servizi telematici	1.110	1.110	-	-
		Pulizia locali	7.200	13.189	(5.989)	(45)
		Spese manut.impianti e macchin.propri	-	-	-	-
		Spese di gestione locali	23.109	40.000	(16.891)	(42)
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	-	2.000	(2.000)	(100)
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	22.493	6.756	15.737	233
		Consulenze tecniche	34.875	24.714	10.161	41
		Consulenze legali	14.775	8.800	5.975	68
		Consulenze notarili	-	-	-	-
		Consulenze afferenti diverse	2.067	-	2.067	-
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	796	-	796	-
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	1.653	850	803	94
		Prestazioni occasionali (PrestO)	-	9.350	(9.350)	(100)
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	5.000	-	5.000	-
		Rimb.spese pie'di lista co.co.co. affer.	8.685	8.420	265	3
		Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	-	-	-	-
		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	-	172	(172)	(100)
		Compensi revisori professionisti	8.150	10.300	(2.150)	(21)
		Spese di viaggio	3	-	3	-
		Spese postali	53	12	41	342
		Gestione fotocopiatrici	8.219	7.908	311	4
		Altre spese amministrative	6.912	5.256	1.656	32
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	29.669	22.608	7.061	31
		Spese generali varie	1.354	2.433	(1.079)	(44)
		Ricerca, formazione e addestramento	7.040	704	6.336	900
		Commissioni e spese bancarie	1.028	6.601	(5.573)	(84)
		Totale	195.761	177.600	18.161	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni leasing veicoli promiscui	3.147	3.462	(315)	(9)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		dipend.				
		Canoni locazione immobili deducibili	-	-	-	-
		Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	200	-	200	-
		Totale	3.347	3.462	(115)	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	410.262	401.536	8.726	2
		Buoni pasto	-	1.721	(1.721)	(100)
		Totale	410.262	403.257	7.005	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	105.723	112.617	(6.894)	(6)
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	-	-	-	-
		Premi INAIL	1.811	2.516	(705)	(28)
		Totale	107.534	115.133	(7.599)	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	32.915	31.868	1.047	3
		Totale	32.915	31.868	1.047	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	91.276	9.581	81.695	853
		Totale	91.276	9.581	81.695	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to spese manutenzione da ammortizz.	3.114	6.228	(3.114)	(50)
		Amm.to altri beni immateriali	942	1.928	(986)	(51)
		Totale	4.056	8.156	(4.100)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	789	789	-	-
		Amm.to ordin.telef.mobile totalm.deduc.	389	389	-	-
		Totale	1.178	1.178	-	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.to sval. crediti v/clienti	-	99.000	(99.000)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	-	99.000	(99.000)	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento fondo Lavori Pubblici	86.984	25.652	61.332	239
		Totale	86.984	25.652	61.332	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Valori bollati	26	-	26	-
		Diritti camerali	175	168	7	4
		Imposta di registro e concess. govern.	206	-	206	-
		Altre imposte e tasse indirette ded.	310	310	-	-
		Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	-	308	(308)	(100)
		Sanzioni, penalità e multe	148	45	103	229
		Contributi associativi versati	8.435	5.920	2.515	42
		Cancelleria varia	1.930	536	1.394	260
		Altre spese ordinarie	-	-	-	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	83	96	(13)	(14)
		Altre spese veicoli indeducibili	-	29	(29)	(100)
		Totale	11.313	7.412	3.901	
c)	<i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni</i>					
		Interessi da titoli negoziabili	-	42.000	(42.000)	(100)
		Totale	-	42.000	(42.000)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	24.973	14.187	10.786	76
		Altri proventi finanziari da terzi	-	-	-	-
		Totale	24.973	14.187	10.786	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi bancari	-	81	(81)	(100)
		Interessi passivi su finanziam. di soci	-	52	(52)	(100)
		Totale	-	133	(133)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	5.855	6.565	(710)	(11)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		IRAP corrente	7.161	4.460	2.701	61
		Totale	13.016	11.025	1.991	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	11.953	14.851	(2.898)	(20)
		Totale	11.953	14.851	(2.898)	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

L'Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali..

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	10	1	12

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	8.150

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che l'Azienda non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Azienda attesta che nel corso dell'anno 2019 sono state percepite le seguenti somme:.

sogetto pubblico erogante	cod fiscale	data incasso	Importo	Causale
ATO Città Metropolitana di Milano	8342040964	29/03/2019	878.874,01 €	riversamento quote ADPQ da contratto debito/credito 2013
Regione Lombardia	80050050154	21/11/2019	800.000,00 €	Versamento contributo - Convenzione per Arcore Rio Molgora
Città Metropolitana di Milano	8911820960	18/06/2019	2.136.717,65 €	Riversamento quote tariffe ante 2013
Ministero dell'Ambiente	97047140583	23/07/2019	41.000,00 €	Versamento 10% del Fondo Sviluppo e Coesione (FSC) DGR X/7903/2018 2018
BRIANZACQUE Srl	3988240960	27/12/2019	1.433.703,58 €	partecipazione spese di funzionamento ATO 2018
BRIANZACQUE Srl	3988240960	24/12/2019	407.733,85 €	Rimborso quote amm.nton mutuo come da contratto debito/credito 2013
BRIANZACQUE Srl	3988240960	28/06/2019	408.461,87 €	Rimborso quote amm.nton mutuo come da contratto debito/credito 2014

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, il CDA di ATO - MB propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 11.953 al fondo per la realizzazione di opere pubbliche, così come previsto dal contratto di servizio.

Nota integrativa, parte finale

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Monza, 29/06/2020

Per il Consiglio di Amministrazione di ATO - MB

Silverio Clerici, Presidente

