

**SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.**Sede in STRADA VICINALE DI NIBITT 453 - 22038 TAVERNERIO (CO) Capitale sociale Euro 138.725,00  
I.V.**Bilancio al 31/12/2019**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	147.007	157.143
<i>II. Materiali</i>	1.109.322	783.704
<i>III. Finanziarie</i>	4.000	4.000
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.260.329</b>	<b>944.847</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>	17.440	30.457
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	2.376.474	2.058.885
- oltre 12 mesi	17.422	8.462
- imposte anticipate	20.139	7.364
	2.414.035	2.074.711
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	208.223	228.311
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.639.698</b>	<b>2.333.479</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.900.027</b>	<b>3.278.326</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	138.725	138.725
<i>IV. Riserva legale</i>	148	142
<i>V. Riserve statutarie</i>	33	33
<i>VI. Altre riserve</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
	2	1
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	9	6
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>138.917</b>	<b>138.907</b>

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>78.322</b>	
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>424.344</b>	<b>386.178</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	2.829.672	2.612.451
- oltre 12 mesi	<u>428.772</u>	<u>140.790</u>
	<b>3.258.444</b>	<b>2.753.241</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.900.027</b>	<b>3.278.326</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.140.537	5.912.301
2/3) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(13.016)	18.528
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	<u>107.224</u>	<u>76.361</u>
	107.224	76.361
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.234.745</b>	<b>6.007.190</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.949	112.729
7) Per servizi	3.958.830	3.924.561
8) Per godimento di beni di terzi	210.260	236.034
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.017.106	940.379
b) Oneri sociali	344.591	357.129
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi	<u>76.741</u>	<u>63.937</u>
	1.460.006	1.391.691
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	310.800	234.418
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>7.601</u>	<u>4.910</u>
	318.401	239.328
12) Accantonamento per rischi	78.322	
14) Oneri diversi di gestione	110.097	69.333
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.200.865</b>	<b>5.973.676</b>

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>33.880</b>	<b>33.514</b>
--	---------------	---------------

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	<u>12.278</u>	<u>3.327</u>
	12.278	3.327
	<u>12.278</u>	<u>3.327</u>

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- altri

39.590

39.590

29.961

29.961

**Totale proventi e oneri finanziari****(27.312)****(26.634)****D) Rettifiche di valore di attività finanziarie****Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)**

6.568

6.880

20) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

a) Imposte correnti

19.334

13.202

c) Imposte differite e anticipate

(12.775)

(6.328)

6.559

6.874

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio**

9

6

L'Amministratore Unico  
Dott. Marco Pessina

Dati anagrafici	
denominazione	SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.
sede	22038 TAVERNERIO (CO) STRADA VICINALE DI NIBITT 453
capitale sociale	138.725
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CO
partita IVA	03517390138
codice fiscale	03517390138
numero REA	CO-319083
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
settore di attività prevalente (ATECO)	3811
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	147.007	157.143
II - Immobilizzazioni materiali	1.109.322	783.704
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.260.329	944.847
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	17.440	30.457
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.376.474	2.058.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.422	8.462
imposte anticipate	20.139	7.364
Totale crediti	2.414.035	2.074.711
IV - Disponibilità liquide	208.223	228.311
Totale attivo circolante (C)	2.639.698	2.333.479
Totale attivo	3.900.027	3.278.326
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	138.725	138.725
IV - Riserva legale	148	142
V - Riserve statutarie	33	33
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9	6
Totale patrimonio netto	138.917	138.907
B) Fondi per rischi e oneri	78.322	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	424.344	386.178
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.829.672	2.612.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	428.772	140.790
Totale debiti	3.258.444	2.753.241
Totale passivo	3.900.027	3.278.326

	31/12/2019	31/12/2018
Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.140.537	5.912.301

<b>2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione</b>	(13.016)	18.528
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	107.224	76.361
Totale altri ricavi e proventi	107.224	76.361
Totale valore della produzione	6.234.745	6.007.190
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.949	112.729
7) per servizi	3.958.830	3.924.561
8) per godimento di beni di terzi	210.260	236.034
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.017.106	940.379
b) oneri sociali	344.591	357.129
<b>c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale</b>	98.309	94.183
Totale costi per il personale	1.460.006	1.391.691
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	310.800	234.418
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.601	4.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	318.401	239.328
12) accantonamenti per rischi	78.322	
14) oneri diversi di gestione	110.097	69.333
Totale costi della produzione	6.200.865	5.973.676
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.880	33.514
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	12.278	3.327
Totale proventi diversi dai precedenti	12.278	3.327
Totale altri proventi finanziari	12.278	3.327
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	39.590	29.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.590	29.961
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.312)	(26.634)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.568	6.880
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	19.334	13.202
imposte differite e anticipate	(12.775)	(6.328)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.559	6.874
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9	6

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 9.

Come da prassi aziendale, in considerazione delle concessioni di servizio, degli affidamenti in essere e dei patti parasociali vigenti, l'obiettivo del sostanziale pareggio di bilancio è stato ottenuto mediante l'imputazione analitica di costi diretti e indiretti ad ogni centro di costo con conseguente ri-adebitto/accredito ai singoli Comuni dello specifico costo effettivo del servizio risultante dalla gestione.

### Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare nel comparto dell'igiene urbana per la gestione dei rifiuti urbani e assimilabili, dove opera in qualità di concessionario per i seguenti comuni soci:

- Albavilla
- Albese con Cassano
- Brunate

- Capiago Intimiano
- Erba
- Lipomo
- Montorfano
- Orsenigo
- Tavernerio

Ai sensi del Testo unico delle partecipate (d.lgs. 175/2016) e come previsto dal nuovo statuto approvato con delibera assemblea in seduta straordinaria a rogito notaio dottor Christian Nessi di Como, in data 31.7.2017 si attesta che il fatturato della società è rappresentato per oltre l'80% del totale da operazioni poste in essere a fronte di concessioni di servizi da parte dei comuni soci, che esercitano sulla società il c.d. "controllo analogo".

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche nel corso del 2019 la società ha consolidato le attività tradizionali nel comparto di igiene urbana. La società, che ha cessato in data 31.12.2018 la gestione in nome per conto della TARI per i comuni di Capiago Intimiano, Orsenigo e Tavernerio, ha proseguito la gestione per conto del tributo a far data dall'1.1.2019 mentre per il comune di Albavilla tale percorso è cessato al 31.12.2019.

Già nella seconda parte del 2018 si era dato impulso ad iniziative miranti all'allargamento della base societaria ad altri Enti operanti in provincia di Como; negli ultimi mesi del 2019 si era giunti ad una intesa preliminare con i Comuni di Arosio, Carugo e Mariano Comense. A partire da marzo 2020 i Consigli Comunali di tutti i Comuni interessati hanno provveduto all'approvazione degli atti necessari e propedeutici per l'allargamento societario che si concretizzerà con atto notarile all'inizio del mese di giugno 2020; con decorrenza luglio 2020 la società gestirà in *house-providing* i servizi di igiene ambientale anche per i tre nuovi soci. Il bacino societario conterà quindi circa 88.000 abitanti.

Nel corso del 2019 sono proseguite le attività avviate come da piano triennale proposto dall'amministratore unico nel momento dell'insediamento e qui di seguito riportato:

- ❖ Obiettivi primo anno di mandato:
  - i. Mappatura competenze interne, nuovo organigramma
  - ii. Processi di sicurezza
  - iii. Informativa al personale
  - iv. Rivisitazione contratto e fondo incentivazione
  - v. Certificazione di qualità
  - vi. Incontro periodico con assemblea soci e con i singoli Comuni
  - vii. Offerta di servizi sui siti delle piattaforme con ritorno economico a Service24
  - viii. Costruzione gruppo di lavoro per la definizione dei contratti di appalto per la gestione della raccolta e dello smaltimento
  - ix. Contratti di smaltimento ottenuti con gare d'appalto insieme alle altre realtà locali
  - x. Nuovi regolamenti comunali per la gestione dei rifiuti
- ❖ Obiettivi secondo anno di mandato:
  - i. Ridefinizione dei diritti di voto assembleare e patti societari
  - ii. Sviluppo commerciale dei servizi
  - iii. Processo di unificazione del sistema di piattaforme
  - iv. Avvio di manifestazione di interesse per gara sviluppo impianto FORSU
  - v. Programma di acquisizione di nuovi soci
- ❖ Obiettivi terzo anno di mandato:
  - i. Chiusura degli accordi con comuni e ingresso nuovi soci
  - ii. Recupero contributi Europei e regionali
  - iii. Capitolati di appalto relativi al servizio
  - iv. Avvio procedimento per impianto FORSU
  - v. Rendicontazione puntuale di quanto attuato

Si segnala, in particolare:

- ❖ l'ottenimento della certificazione di qualità ISO 9001
- ❖ l'approvazione e la validazione del nuovo organigramma rivisitato con l'individuazione di nuove figure aziendali
- ❖ l'avvio dei servizi a chiamata implementati con il servizio di Ecomobile
- ❖ l'unificazione dei servizi di piattaforma con gli accessi consentiti a tutta l'utenza del bacino e la relativa sospensione dei Centri di Raccolta minori
- ❖ l'implementazione di un sistema aggiornato di controllo e apertura delle piattaforme
- ❖ la predisposizione appalti smaltimento pluriennali con relativi incarichi di collaborazione
- ❖ la chiusura accordi sindacali su situazioni pregresse e sistema di incentivazione
- ❖ il completamento dei processi di acquisto sulle piattaforme Sintel e Consip
- ❖ l'introduzione e implementazione di nuove raccolte differenziate presso alcuni comuni soci.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. Il D.Lgs. n. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e/o di rappresentazione in bilancio di diverse poste patrimoniali e/o economiche.

Con riferimento ai criteri di valutazione che attengono alla valutazione dei crediti e dei debiti in base al metodo del costo ammortizzato (art. 2426 co. 1 n. 1 e 8 c.c.) è stata mantenuta la disciplina transitoria in relazione alle operazioni già in essere al 01.01.2018 e che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote

Bene	Aliquota %
Attrezzature	15,00
Attrezzi e strumenti	15,00
Autocarri, autovetture e mezzi d'opera	20,00
Contenitori diversi	7,50
Impianti di pesatura	7,50
Impianto di allarme	15,00
Impianto fotovoltaico	9,00
Macchinari e impianti diversi	15,00
Macchine elettroniche ufficio	20,00
Mobili ufficio	12,00
Sistema di accesso piattaforme	15,00

Per gli autocarri destinati al trasporto dei container, stante la maggior vita utile, è stata applicata, come per gli esercizi precedenti, l'aliquota del 10%.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. È in essere un contratto di leasing, stipulato nel 2017, per l'acquisizione di un autocarro scarrabile per trasporto rifiuti del valore di € 107.460 – durata locazione 48 mesi – società locataria Mediocredito Italiano Spa – importo canoni mensili circa € 2.090,00.

**Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo avviene, ove necessario, attraverso l'utilizzo di un apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, previa analisi delle singole partite creditorie.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 15 (paragrafi 46, 55 e 84) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i crediti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 19 (paragrafi 54, 67 e 86) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i debiti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo medio.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale dell'esercizio.

### Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si segnala che non risultano rilasciate fidejussioni passive per conto della società mentre sono state ricevute fidejussioni attive, in corso di validità alla fine dell'esercizio, per complessivi € 585.638,36; tutte le fidejussioni sono state emesse in favore della società a fronte di obbligazioni correlate agli appalti gestiti.

### Nota integrativa, attivo

#### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
147.007	157.143	(10.136)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	9.106	164.861	516.164	690.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.800	130.944	395.244	532.988
Valore di bilancio	2.306	33.917	120.920	157.143
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		19.407	30.562	49.969
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(221.531)	(221.531)

Ammortamento dell'esercizio	769	17.972	41.364	60.104
Totale variazioni	(769)	1.435	(10.802)	(10.136)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	9.106	184.267	325.195	518.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.569	148.915	215.077	371.561
Valore di bilancio	1.537	35.352	110.118	147.007

Si segnalano la capitalizzazione delle spese sostenute per il processo di certificazione di qualità, concluso positivamente a settembre 2019 e i lavori di adeguamento dei centri di raccolta in locazione con opere per la regolarizzazione e la corretta rilevazione degli accessi degli utenti.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.109.322	783.704	325.618

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	375.707	267.177	1.259.173	1.902.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	289.694	220.540	608.119	1.118.353
Valore di bilancio	86.013	46.637	651.054	783.704
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	54.187	14.500	507.627	576.314
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			16.299	16.299
Ammortamento dell'esercizio	25.226	15.387	210.083	250.696
Totale variazioni	28.961	(887)	297.544	325.618
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	429.894	281.677	1.750.571	2.462.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.920	235.927	801.973	1.352.820
Valore di bilancio	114.974	45.750	948.598	1.109.322

Si segnalano in particolare le opere di automazione per l'ingresso al Centro di Raccolta intercomunale di Erba, l'acquisto di compattatori scarrabili e gli investimenti nei contenitori per le raccolte differenziate di RSU, Carta e Umido.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 01014458/001 del 19.10.2017.

Durata del contratto di leasing anni (mesi) 48.

Bene utilizzato autoveicolo scarrabile per il trasporto di rifiuti.

Costo del bene in Euro 107.460;

Maxi canone pagato il 28.11.2017, pari a Euro 10.260 oltre iva;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 44.442;

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto Euro 1.072

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 817.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

	2018	2019
<b>ATTIVITA'</b>		
A) Contratti in corso		
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:		
di cui valore lordo	107.460	107.460
di cui fondo ammortamento	4.298	25.790
Totale	103.162	81.670
a2) beni acquistati in leasing nell'esercizio	0	0
a3) beni riscattati nell'esercizio	0	0
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	21.492	21.492
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:		
di cui valore lordo	107.460	107.460
di cui fondo ammortamento	25.790	47.282
di cui rettifiche		
di cui riprese di valore		
Totale netto	81.670	60.178
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	7.574	4.888
<b>C) PASSIVITA'</b>		
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:		
Debito attualizzato vs società di leasing	68.728	44.442
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario inclusi gli interessi e gli oneri finanziari	27.853	27.842
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	-25.790	-25.790
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati		
Effetto netto sul risultato ante imposte	2.063	2.052

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	4.000	4.000
Valore di fine esercizio	4.000	4.000
Quota scadente entro l'esercizio	4.000	4.000

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.000	4.000
Totale	4.000	4.000

#### Attivo circolante

##### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.440	30.457	(13.017)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si fornisce di seguito distinta delle rimanenze valorizzate, raffrontate all'anno precedente.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contenitori per raccolte differenziate	6.882	13.730	-6.848
Sacchi trasparenti e rossi RSU	3.294	14.290	-10.997
Formulari	4.400	0	4.400
Carburante e lubrificanti	2.864	2.437	427
	<b>17.440</b>	<b>30.457</b>	<b>-13.017</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.457	(13.017)	17.440
Totale rimanenze	30.457	(13.017)	17.440

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.363.436	2.041.285	322.151

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.327.965			2.327.965
Per crediti tributari	292			292
Per imposte anticipate	19.468	671		20.139
Verso altri	15.040			15.040
	<b>2.362.765</b>	<b>671</b>		<b>2.363.436</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Crediti documentati da fatture</b>	<b>1.685.317</b>
Crediti v/clienti TARI	484.566
Crediti v/clienti diversi	268.505
Crediti v/clienti comuni soci	978.413
Fondo Rischi su crediti	-46.167
<b>Fatture da emettere</b>	<b>248.194</b>
Fatture da emettere clienti diversi	33.055
Fatture da emettere Comuni Soci	215.140
Arrotondamento	(1)
<b>Ripporto Tari</b>	<b>394.453</b>
Ripporto Tari Albavilla	27.435
Ripporto Tari Capiago	297.904
Ripporto Tari Orsenigo	69.115
<b>Crediti verso l'Erario</b>	<b>20.431</b>
Iva c/erario	292
Crediti per imposte anticipate	20.139
<b>Altro ...</b>	<b>15.040</b>
Altri	15.040

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.987.489	340.476	2.327.965	2.327.965	0
Crediti tributari iscritti	42.081	(41.789)	292	292	0

nell'attivo circolante					
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.364	12.775	20.139	19.468	671
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.351	10.689	15.040	15.040	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.041.285	322.151	2.363.436	2.362.765	671

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.327.965
Totale	2.327.965

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	292	20.139	15.040	2.363.436
Totale	292	20.139	15.040	2.363.436

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2018	38.566	38.566
Accantonamento esercizio	7.601	7.601
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>46.167</b>	<b>46.167</b>

Come noto, la società non realizza alcun utile o perdita in quanto ai soci viene ripartito il costo effettivo del servizio - con imputazione analitica a ciascun socio Comune di costi diretti e indiretti a mezzo driver condivisi dai soci stessi - mediante lo stanziamento di fatture e/o note credito da emettere a conguaglio dello stesso. Come già negli anni scorsi, a seguito di accordi tra i soci e tenendo conto delle procedure, convenzioni o accordi stipulati dalla società con gli stessi, le perdite su crediti relative ai servizi di incasso Tariffa Rifiuti sono state riconosciute come costi diretti di servizio e quindi da imputare annualmente, dopo aver esperito un'idonea procedura, a carico del Comune che aveva concesso il servizio stesso. Tali convenzioni di fatto modificano la natura di tali perdite da "perdite generali societarie" a "costi specifici di centro di costo" con il conseguente effetto di incrementare il costo diretto per l'espletamento del servizio a carico del singolo Comune concedente. Considerate tali premesse si ritiene pertanto corretto non procedere ad accantonare una specifica voce di fondo rischi su tale tipologia di crediti posto che per la società le eventuali perdite derivanti dal mancato incasso di tali voci non rappresentano più un rischio societario; in altre parole la loro manifestazione non comporta un costo generale e quindi una conseguente perdita di bilancio, perché la stessa verrebbe coperta dai relativi maggiori ricavi per i servizi, rendendola neutrale sul risultato d'esercizio.

Nell'anno 2019 sono stati stornati a perdita crediti per Tariffa rifiuti per complessivi Euro 88.035.

**Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
208.223	228.311	(20.088)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	227.657	(20.809)	206.848
Denaro e altri valori in cassa	655	720	1.375
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>228.311</b>	<b>(20.088)</b>	<b>208.223</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
50.599	33.426	17.173

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	33.426	33.426
Variazione nell'esercizio	17.173	17.173
Valore di fine esercizio	50.599	50.599

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Abbonamento	668
Altre	15.102
Assicurazioni	13.208
Assistenza tecnica software	9.557
Oneri finanziari	4.941
Spese contratto locazione	2.237
Leasing	4.887
<b>Totale complessivo</b>	<b>50.599</b>

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
138.917	138.907	10

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	138.725			138.725
Riserva legale	142	6		148
Riserve statutarie	33			33
Varie altre riserve	1	1		2
Totale altre riserve	1	1		2
Utile (perdita) dell'esercizio	6	6	9	9
Totale patrimonio netto	138.907	1	9	138.917

**Dettaglio delle altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	138.725	B
Riserva legale	148	A,B
Riserve statutarie	33	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	138.908	

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

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

**Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazioni
78.322	0	78.322

La variazione è dovuta all'accantonamento dell'esercizio.

In data 5 febbraio 2019 un dipendente ha presentato presso il Tribunale di Como, sezione Lavoro, in riferimento all'infortunio occorso in data 21.1.2016, un ricorso ex. Art. 414 C.P.C. contro Service 24 Ambiente e contro il Comune di Capiago Intimiano, con il quale richiede il riconoscimento di un indennizzo del danno non patrimoniale quantificato dal ricorrente stesso in € 156.644,35. La società, con l'assenso del sindaco unico, ha ritenuto di inserire a bilancio un fondo rischi pari alla metà del suddetto importo. Tale posta è interamente imputata a carico del Comune di Capiago Intimiano quale concedente del servizio per il quale si è verificato l'infortunio.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
424.344	386.178	38.166

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nella seguente tabella vengono dettagliate le variazioni del fondo occorse nell'esercizio evidenziando l'onere complessivo del TFR maturato nell'anno e le variazioni derivanti dall'opzione esercitata da alcuni dipendenti di devolvere il proprio trattamento a Fondi di Previdenza complementare.

Descrizione	Importo
Valore di inizio esercizio	386.178
Importo maturato nel 2019	76.741
Importi devoluti a fondi previdenza	(16.847)
Imposta sostitutiva	(972)
TFR erogato nell'esercizio	(20.756)
Valore di fine esercizio	424.344

### Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.138.315	2.621.155	517.160

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	83.054	458.662	541.716	180.863	360.853
Debiti verso altri finanziatori	162.799	(46.153)	116.646	48.726	67.920
Debiti verso fornitori	1.437.792	618.670	2.056.462	2.056.462	
Debiti tributari	38.527	6.135	44.662	44.662	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194.350	(128.280)	66.070	66.070	
Altri debiti	704.634	(391.875)	312.759	312.759	
<b>Totale debiti</b>	<b>2.621.155</b>	<b>517.160</b>	<b>3.138.315</b>	<b>2.709.542</b>	<b>428.773</b>

Il saldo del debito v/banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori. Nel corso dell'anno sono stati stipulati due finanziamenti chirografari per far fronte agli investimenti effettuati nell'anno e alle esigenze di liquidità.

Debiti verso altri finanziatori sono rappresentati da Finanziamenti ventennali accesi negli anni 2001-2002 per investimenti presso la sede di Tavernerio (uffici e centro di raccolta).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce altri debiti è così rappresentata:

Descrizione	Totale
Debiti v/ Provincia di Como per tributi provinciali	219.236
Debiti v/sindacati	291
Debiti v/organismi societari	3.638
Debiti v/dipendenti per stipendi	57.559
Debiti v/soci per locazioni	19.546
Note credito da emettere Comune Lipomo (saldo gestione)	3.614
Debiti per assicurazioni, diritti Anac e altri	8.875
<b>TOTALE</b>	<b>312.759</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	541.716	116.646	2.056.462
<b>Totale</b>	<b>541.716</b>	<b>116.646</b>	<b>2.056.462</b>

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	44.662	66.070	312.759	3.138.315
<b>Totale</b>	<b>44.662</b>	<b>66.070</b>	<b>312.759</b>	<b>3.138.315</b>

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6 C.C.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	541.716	541.716
Debiti verso altri finanziatori	116.646	116.646
Debiti verso fornitori	2.056.462	2.056.462
Debiti tributari	44.662	44.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.070	66.070
Altri debiti	312.759	312.759
<b>Totale debiti</b>	<b>3.138.315</b>	<b>3.138.315</b>

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
120.129	132.086	(11.957)

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	132.086	132.086
Variazione nell'esercizio	(11.957)	(11.957)
Valore di fine esercizio	120.129	120.129

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei ferie personale	120.129
<b>Totale</b>	<b>120.129</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.234.745	6.007.190	227.555

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.140.537	5.912.301	228.236
Variazioni rimanenze prodotti	(13.016)	18.528	(31.544)
Altri ricavi e proventi	107.224	76.361	30.863
<b>Totale</b>	<b>6.234.745</b>	<b>6.007.190</b>	<b>227.555</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa</b>	<b>6.140.537</b>
Ricavi copertura comuni soci	4.689.512
Ricavi per vendita materiali	575.973
Ricavi materiali commercializzati	20.271
Ricavi prestazioni di servizi	109.665
Ricavi fatturazione TARI	633.338
Ricavi accertamento Tariffa rifiuti	43.035
Soprav Tia/Tares	68.743
Arrotondamento	1

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	596.244
Prestazioni di servizi	5.544.293
<b>Totale</b>	<b>6.140.537</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.140.537
<b>Totale</b>	<b>6.140.537</b>

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.200.865	5.973.676	227.189

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	64.949	112.729	(47.780)
Servizi	3.958.830	3.924.561	34.269
Godimento di beni di terzi	210.260	236.034	(25.774)
Salari e stipendi	1.017.106	940.379	76.727
Oneri sociali	344.591	357.129	(12.538)
Trattamento di fine rapporto	76.741	63.937	12.804
Altri costi del personale	21.568	30.246	(8.678)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	60.104	72.579	(12.475)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	250.696	161.839	88.857
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.601	4.910	2.691
Accantonamento per rischi	78.322		78.322
Oneri diversi di gestione	110.097	69.333	40.764
Arrotondamento	1		1
<b>Totale</b>	<b>6.200.865</b>	<b>5.973.676</b>	<b>227.189</b>

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

<b>Retribuzioni in denaro</b>	<b>1.017.106</b>
Stipendi impiegati	302.758
Salari operai	714.347
Arrotondamento	1
<b>Oneri previdenziali a carico dell'impresa</b>	<b>344.591</b>
Contributi Inps impiegati	91.011
Contributi Inail impiegati	1.443
Contributo fondo Previambiente	3.714
Contributi Inps operai	217.221
Contributi Inail operai	24.458
Indennità liqu.dip.	6.743
Arrotondamento	1

<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>76.741</b>
TFR impiegati	20.098
TFR versato a Previambiente	16.847
TFR operai	39.796
<b>Altri ...</b>	<b>21.568</b>
Buoni pasto	18.099
Abbigliamento lavoro operai	3.469

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

<b>Ammortamento ordinario altri beni materiali</b>	<b>250.696</b>
Amm. sistema accesso e pesatura	11.204
Amm. macchinari e impianti	14.022
Amm. cassoni scarrabili	16.089
Amm. attrezzature industriali e commerciali	15.387
Amm. mobili arredi e macchine	2.640
Amm. macchine elettroniche ufficio	5.485
Amm. contenitori diversi	73.603
Amm. Autovetture	5.298
Amm. autocarri e mezzi d'opera	106.969
Arrotondamento	-1

### Costi per godimento di beni di terzi

Tale voce comprende affitti passivi e canoni di locazione finanziaria, come segue:

Descrizione	Importo
Affitti sede e piattaforme	113.654
Canoni leasing	27.842
Noleggi spazzatrici	68.765
Totale	210.260

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

È stata calcolata la svalutazione crediti della misura dello 0,50% sul valore nominale degli stessi.

### Accantonamento per rischi

Come già dettagliato nella sezione Fondi Rischi e Oneri, è pari al 50% dell'ammontare richiesto da un dipendente a risarcimento del presunto danno non patrimoniale.

### Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>110.097</b>
Tasse e diritti vari	11.083
Tasse di proprietà e pratiche automezzi	1.476
Perdite su crediti e minusvalenze	88.035
Sopravvenienze passive	9.488
Altri	14
Arrotondamento	1

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(27.312)	(26.634)	(678)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi	12.278	3.327	8.951
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.590)	(29.961)	(9.629)
<b>Totale</b>	<b>(27.312)</b>	<b>(26.634)</b>	<b>(678)</b>

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	31.223
Altri	8.367
<b>Totale</b>	<b>39.590</b>

Descrizione	Totale
Interessi bancari	2.627
Interessi fornitori	39
Interessi medio credito	5.881
Oneri finanziari	22.715
Interessi su finanziamenti	8.328
<b>Totale</b>	<b>39.590</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	12.278	12.278
<b>Totale</b>	<b>12.278</b>	<b>12.278</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.559	6.874	(315)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>19.334</b>	<b>13.202</b>	<b>6.132</b>
IRAP	13.202	13.202	0
IRES	6.132	0	6.132
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(12.775)</b>	<b>(6.328)</b>	<b>(6.447)</b>
IRES		(4.682)	4.682
IRAP	(12.775)	(1.646)	(11.129)
<b>Totale</b>	<b>6.559</b>	<b>6.874</b>	<b>(315)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.568	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.576
Spese rappresentanza, omaggi	1.949	
Quota spese manutenzioni	(2.794)	
20% spese telefoniche	5.177	
Gestione autovetture	1.806	
Leasing e noleggio al lungo termine autov.	581	
Multe e ammende	26	
Ammortamento impianti telefonici	598	
Ammortamenti inded. beni materiali	6.526	
Ammortamento autovetture	1.589	
Accantonamenti indeducibili	78.322	
Deduzione IRAP 10%	(1.320)	
Deduzione IRAP per spese personale	(7.784)	
Soprav. passive	1.327	
Tfr destinato ai fondi di previdenza complementare	(1.019)	
maxi/iperammortamento	(43.703)	
perdite esercizi precedenti	(22.301)	
Imponibile fiscale	25.549	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.132

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.579.809	
<b>Totale</b>	<b>1.579.809</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	61.613
Compensi amministratore	20.880	
Comp. Co.co.pro e occasionali	5.000	
Intessei sui leasing	818	
Perdite su crediti	88.035	
Sopr. passive	1.327	
Deduzioni	(1.265.492)	
Spese bancarie	(22.715)	
Imponibile Irap	407.662	
IRAP corrente per l'esercizio		15.898
IRAP ai sensi del decreto Rilancio		13.202

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno e sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

<b>Prepagate</b>		
<b>Incrementi dell'esercizio:</b>	<b>Importo</b>	<b>Imposta</b>
Accantonamento a fondi rischi	78.322	18.797
<b>Totale</b>	<b>78.322</b>	<b>18.797</b>
<b>Diminuzioni dell'esercizio:</b>	<b>Importo</b>	<b>Imposta</b>
Spese manutenzione da plus	2.794	671
Perdita 2018	22.301	5.352
	25.095	6.023

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Quadri	2	2	0
Impiegati	6	6	0
Operai	25	23	2
Totale	33	31	2

Il Contratto Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL per il personale dipendente da Imprese private esercenti Servizi di igiene ambientale, smaltimento rifiuti, spurgo pozzi neri e simili e depurazione delle acque (FISE)

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL per il personale di imprese e società esercenti servizi di igiene ambientale FISE FEDERAMBIENTE, in linea con il contratto applicato dalle altre società di diritto privato a capitale pubblico e a seguito dell'adesione della società a Confservizi Cispel Lombardia (Utilitalia).

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.880	5.720

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto rilevanti e non concluse a condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

La società è concessionaria dei servizi di igiene urbana da parte dei comuni soci, per i comuni di Albese con Cassano, Brunate, Erba, Lipomo e Montorfano emette fatture per i canoni di servizi direttamente all'ente pubblico socio, mentre, per i comuni che hanno esternalizzato sia il servizio sia la tariffazione della Tari Albavilla, Capiago Intimiano, Orsenigo e Tavernerio, i corrispettivi per i servizi espletati sono fatturati direttamente alle utenze finali dei rispettivi comuni (utenze domestiche e non domestiche)

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i seguenti valori economici per ciascuna gestione:

Socio	Importo ricavi diretti
Albavilla	632.654
Albese con Cassano	430.652
Brunate	196.476
Capiago Intimiano	599.038
Erba	1.806.803
Lipomo	492.406
Montorfano	296.994
Orsenigo	317.377
Tavernerio	519.525

Tra i crediti della società, si segnalano i seguenti importi che rappresentano i riporti TARI della gestione diretta dei precedenti anni:

	Importo
Albavilla	27.435
Capiago Intimiano	297.905
Orsenigo	69.115

A livello patrimoniale, alla data del 31.12.2019, risultavano i seguenti saldi nei confronti dei comuni soci:

Socio	Crediti per fatture emesse	Debiti per note credito emesse	Crediti per fatture da emettere	Debiti per fatture ricevute e locazioni	Debiti per fatture da ricevere	TOTALE
Albavilla	0		0	0	0	0
Albese con Cassano	125.986		6.171	0	0	132.157
Brunate	46.190		11.715	671	0	57.234
Capiago Intimiano	130.227		76.333	0	0	206.560
Erba	222.153	-41.881	43.269	0	0	223.541
Lipomo	124.005	-5.995	-3.614	0	0	114.396
Montorfano	73.758		1.962	0	0	75.720
Orsenigo	263.840		53.524	0	0	317.364
Tavernerio	40.130		22.165	600	0	61.695
<b>Totale</b>	<b>1.026.289</b>	<b>-47.876</b>	<b>211.525</b>	<b>1.271</b>	<b>0</b>	<b>1.188.667</b>

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

Nel corso del mese di febbraio 2020 il nostro Paese è stato investito dall'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del Covid-19.

In tale contesto la società, in quanto servizio di pubblica utilità, ha proseguito l'attività predisponendo le adeguate misure tese a garantire la sicurezza del personale e degli utenti, adottando le misure di prevenzione necessarie a mitigarne gli effetti.

Sono state, inoltre, adottate le seguenti misure:

- parziale rimodulazione dei servizi svolti, ad esempio, chiudendo temporaneamente i Centri di Raccolta e prevedendo l'attività sostitutiva di ritiro gratuito al domicilio degli utenti
- utilizzo, per parte del personale amministrativo, dello "Smart working".

La diminuzione dei quantitativi trattati di alcune frazioni di rifiuti urbani e assimilati ha generato un minor carico di lavoro e ha consentito l'utilizzo di ferie residue; non è stato necessario, fino ad ora, ricorrere all'utilizzo della cassa integrazione in deroga prevista dalle disposizioni di legge.

Si segnala, a completamento dell'informazione, che si sono resi necessari investimenti in strumenti per lo "Smart working" e in sistemi e dotazioni per la sicurezza individuale.

La società, infine, ha ritenuto opportuno stipulare una specifica polizza assicurativa a favore dei dipendenti per i rischi generici collegati all'emergenza sanitaria.

Alla data di redazione del presente documento:

- a) si stima che altre determinazioni normative o regolamentari possano comportare limitazione nella produzione dei servizi caratteristici
- b) non si possono escludere provvedimenti che limitino la circolazione delle persone
- c) il Governo ha promulgato disposizioni di legge mirate a sostenere le attività d'impresa, l'erogazione del credito e la fiscalità generale.

In merito a quanto sopra si precisa che, sulla base delle informazioni disponibili e degli sviluppi oggi prevedibili, le incertezze derivanti dalla particolare situazione non sono tali da determinare dubbi significativi sulla continuità aziendale.

### Proposta di destinazione degli utili

Si propone all'assemblea di riportare interamente a riserva legale il risultato d'esercizio pari a € 9.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore Unico<sup>1</sup>  
Dott. Marco Pessina

---

<sup>1</sup> Documento sottoscritto digitalmente