

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ATO - MB
Sede: VIA GRIGNA 13 MONZA MB
Capitale sociale: 20.000,00
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: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.872	-
II - Immobilizzazioni materiali	19.648	18.245
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>34.520</i>	<i>18.245</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	14.479.805	11.260.952
esigibili entro l'esercizio successivo	1.156.024	3.874.604

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.323.781	7.386.348
IV - Disponibilita' liquide	16.154.787	17.326.918
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>30.634.592</i>	<i>28.587.870</i>
D) Ratei e risconti	17.408	10.259
<i>Totale attivo</i>	<i>30.686.520</i>	<i>28.616.374</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	-
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.514	14.743
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>23.514</i>	<i>14.742</i>
B) Fondi per rischi e oneri	4.998.989	1.383.957
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.656	137.147
D) Debiti	25.480.106	26.998.005
esigibili entro l'esercizio successivo	963.740	4.675.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.516.366	22.322.660
E) Ratei e risconti	6.255	82.523
<i>Totale passivo</i>	<i>30.686.520</i>	<i>28.616.374</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	655.063	843.793
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	170
altri	272.056	171.278
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>272.056</i>	<i>171.448</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>927.119</i>	<i>1.015.241</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.318	(68)
7) per servizi	149.674	297.642
8) per godimento di beni di terzi	22.175	21.843

	31/12/2021	31/12/2020
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	513.279	445.126
b) oneri sociali	133.374	115.953
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.444	112.520
c) trattamento di fine rapporto	44.185	33.366
e) altri costi	21.259	79.154
Totale costi per il personale	712.097	673.599
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	8.202	2.269
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.718	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.484	2.269
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.202	2.269
14) oneri diversi di gestione	7.930	10.833
Totale costi della produzione	929.396	1.006.118
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.277)	9.123
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.368	13.746
Totale proventi diversi dai precedenti	8.368	13.746
Totale altri proventi finanziari	8.368	13.746
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	8.368	13.746
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	6.091	22.869
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.577	8.126
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.577	8.126
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.514	14.743

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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'Azineda 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 del codice civile, 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 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 3.514 al netto delle imposte a carico dell'esercizio per euro 2.577, di cui euro 2.141 per Ires ed euro 436 per Irap.

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, comma 3 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

L'Azienda, 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altri costi pluriennali	5 anni

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 del codice civile.

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 espresse 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 del codice civile.

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 del codice civile, 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 e materiali.

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	27.835	39.327
Ammortamenti (Fondo)	11.492	9.590	21.082

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
ammortamento)			
Valore di bilancio	-	18.245	18.245
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	18.590	5.887	24.477
Ammortamento dell'esercizio	3.718	4.484	8.202
Totale variazioni	14.872	1.403	16.275
Valore di fine esercizio			
Costo	30.082	33.722	63.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.210	14.074	29.284
Valore di bilancio	14.872	19.648	34.520

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	11.260.952	7.907.528	-	-	4.688.675	14.479.805	3.218.853	29
Totale	11.260.952	7.907.528	-	-	4.688.675	14.479.805	3.218.853	29

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	14.479.805	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.156.024	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.323.781	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Di seguito si forniscono i dettagli dei crediti:

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	795.000	-	-	-	545.000	250.000	545.000-	69-
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anticipi a fornitori terzi	315	719	-	-	-	1.034	719	228
	Crediti per Ordinanze da incassare	52.050	10.788	-	-	-	62.838	10.788	21
	Fornitori terzi Italia	449	-	-	-	390	59	390-	87-
	Erario c/liquidazione IVA	14.402	-	-	-	7.863	6.539	7.863-	55-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	21	-	-	-	21	-	21-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	3.574	-	-	-	1.398	2.176	1.398-	39-
	Erario c/acconti IRAP	2.192	880	-	-	-	3.072	880	40
	Erario c/acconti IRES	-	306	-	-	-	306	306	-
	Credito Ato V/prov.Mi.Inc. Tar	328.029	-	-	-	328.029	-	328.029-	100-
	Credito Ato som.fin ADPQ	915.014	-	-	-	915.014	-	915.014-	100-
	Credito per ft 2012	572.787	-	-	-	115.787	457.000	115.787-	20-
	Credito per imp. Rimb.Gest.Rat	806.771	-	-	-	806.771	-	806.771-	100-
	Crediti sviluppo e coesione Via Borsa	216.000	-	-	-	24.000	192.000	24.000-	11-
	Crediti sviluppo e coesione Villorresi	153.000	-	-	-	17.000	136.000	17.000-	11-
	Convenzione per Arcore 2019	15.000	-	-	-	10.000	5.000	10.000-	67-
	Manutenzione aree di laminazione varie	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
	ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Credito Ato prel. su Mut. CDDPP	1.179.389	-	-	-	-	1.179.389	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Credito per imp. Rimb.Gest.Rat	6.206.961	-	-	-	-	6.206.961	-	-
	DGRXI 4040	-	2.317.143	-	-	-	2.317.143	2.317.143	-
	Credito Vs gestore gestioni non conformi	-	3.620.289	-	-	-	3.620.289	3.620.289	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	11.260.954	5.990.125	-	-	2.771.273	14.479.805	3.218.851	

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	17.326.918	5.177.589	-	-	6.349.720	16.154.787	1.172.131-	7-
Totale	17.326.918	5.177.589	-	-	6.349.720	16.154.787	1.172.131-	7-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	17.325.743	5.177.089	-	-	6.348.642	16.154.190	1.171.553-	7-
	Cassa contanti	691	500	-	-	1.078	113	578-	84-
	Cassa carta prepagata	483	-	-	-	-	483	-	-
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	17.326.918	5.177.589	-	-	6.349.720	16.154.787	1.172.131-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 espresse 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. %
Capitale	-	20.000	-	-	-	20.000	20.000	-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.743	3.514	-	-	14.743	3.514	11.229-	76-
Totale	14.743	23.514	-	-	14.743	23.514	8.771	59

Fondo per rischi ed oneri

In questa voce sono state contabilizzate le somme vincolate alla realizzazione di investimenti non ancora approvati dal CdA..

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	1.383.957	3.794.722	-	-	179.691	1	4.998.989	3.615.032	261
Totale	1.383.957	3.794.722	-	-	179.691	1	4.998.989	3.615.032	261

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	420.408	174.433	-	-	20.000	574.841	154.433	37
	Fondo residualità	963.549	-	-	-	159.691	803.858	159.691-	17-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	accredito gestori area								
	Fondo per spese future gest imp e infras	-	3.620.290	-	-	-	3.620.290	3.620.290	-
	Totale	1.383.957	3.794.723	-	-	179.691	4.998.989	3.615.032	

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	137.147	40.509	-	177.656
Totale	137.147	40.509	-	177.656

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	26.998.005	8.334.188	21-	5	9.852.061	25.480.106	1.517.899-	6-
Totale	26.998.005	8.334.188	21-	5	9.852.061	25.480.106	1.517.899-	6-

Di seguito si forniscono i dettagli dei debiti:

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	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	14.412	29.685	-	-	-	44.097	29.685	206
	Fornitori terzi Italia	4.509	-	-	-	3.717	792	3.717-	82-
	Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	14.343	2.945	-	-	-	17.288	2.945	21
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	690	1.333	-	-	-	2.023	1.333	193
	Erario c/lres	6.021	-	-	-	6.021	-	6.021-	100-
	Erario c/lrap	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	-	702	-	-	-	702	702	-
	Inps dipendenti	24.842	15.247	-	-	-	40.089	15.247	61
	Debiti v/fondi previdenza complementare	2.913	48	-	-	-	2.961	48	2
	Personale c/to retribuzioni	13.990	972	-	-	-	14.962	972	7
	Personale c/to nota spese	-	1.365	-	-	-	1.365	1.365	-
	Debiti per cessione 1/5	274	-	-	-	-	274	-	-
	Sindacati c/ritenute	16	17	-	-	-	33	17	106
	Debiti impegno rimb rate mutuo	806.771	-	-	-	806.771	-	806.771-	100-
	Debiti Ato per fin. reg. opere	790.249	-	-	-	790.249	-	790.249-	100-
	Debiti verso gestore per impegno finanziamento	1.000.000	-	-	-	1.000.000	-	1.000.000-	100-
	Debiti fin. regionali impegnati	102.970	-	-	-	-	102.970	-	-
	Piano straordinario	666.661	-	-	-	666.661	-	666.661-	100-
	Convenzione Arcore Rio Molgora	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-
	Fondo sviluppo coesione Via Borsa	216.000	-	-	-	24.000	192.000	24.000-	11-
	Fondo sviluppo coesione Via Villorresi	153.000	-	-	-	17.000	136.000	17.000-	11-
	Fondo invarianza idraulica	253.184	-	-	-	-	253.184	-	-
	Convenzione	15.000	-	-	-	-	15.000	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arcore 2019								
	Manutenzione aree di laminazioni varie	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
	DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti Ato per fin. reg. opere	790.249	-	-	-	29.686	760.563	29.686-	4-
	Convenzione Lentate 2019	489.500	-	-	-	-	489.500	-	-
	Debiti verso gestori per imp. finanziamento	14.658.789	-	-	-	1.249.912	13.408.877	1.249.912-	9-
	Piano straordinario	666.661	666.661	-	-	-	1.333.322	666.661	100
	debiti imprgno rimb. rate mutuo	6.206.961	-	-	-	-	6.206.961	-	-
	DGRXI 4040	-	2.317.143	-	-	-	2.317.143	2.317.143	-
	Totale	26.998.005	3.076.118	-	-	4.594.017	25.480.106	1.517.899-	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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'art. 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	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	650.000	795.000	(145.000)	(18)
		Ribassi e abbuoni passivi	14	-	14	-
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	5.049	46.092	(41.043)	(89)
		Sop.at.non imp./non ril.IRAP ricav.es.pr	-	2.701	(2.701)	(100)
		Totale	655.063	843.793	(188.730)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in c/esercizio non imponibili	-	170	(170)	(100)
		Totale	-	170	(170)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Altri ricavi e proventi imponibili	272.056	171.278	100.778	59
		Totale	272.056	171.278	100.778	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materie prime	26.295	(68)	26.363	(38.769)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	3.023	-	3.023	-
		Totale	29.318	(68)	29.386	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi	31.981	-	31.981	-
		Spese telefoniche radiomobili	443	-	443	-
		Servizi telematici	2.688	3.282	(594)	(18)
		Pulizia locali	11.600	6.133	5.467	89
		Spese di gestione locali	6.000	6.041	(41)	(1)
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	-	2.150	(2.150)	(100)
		Spese manut.impianti e macchin.propri	65	-	65	-
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	13.015	13.559	(544)	(4)
		Consulenze tecniche	5.200	5.100	100	2
		Consulenze legali	12.325	13.735	(1.410)	(10)
		Consulenze notarili	-	155	(155)	(100)
		Consulenze afferenti diverse	1.896	1.460	436	30
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	853	491	362	74
		Altri costi per prest.di terzi affer.	-	21.553	(21.553)	(100)
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	1.206	1.246	(40)	(3)
		Rimb.spese pie'di lista co.co.co. affer.	8.495	5.736	2.759	48
		Compensi revisori professionisti	8.466	8.320	146	2
		Gestione fotocopiatrici	6.287	4.981	1.306	26
		Altre spese amministrative	9.533	-	9.533	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	21.167	26.151	(4.984)	(19)
		Assistenza software	1.000	22.165	(21.165)	(95)
		Spese generali varie	1.806	-	1.806	-
		Ricerca, formazione e addestramento	4.000	4.680	(680)	(15)
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	484	-	484	-
		Commissioni e spese bancarie	1.164	1.120	44	4
		Servizi da Brianzacque	-	149.405	(149.405)	(100)
		Spese telefoniche ordinarie	-	179	(179)	(100)
		Totale	149.674	297.642	(147.968)	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione immobili deducibili	20.000	20.000	-	-
		Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	-	165	(165)	(100)
		Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	2.175	1.678	497	30
		Totale	22.175	21.843	332	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	513.279	440.444	72.835	17
		Buoni pasto	-	4.682	(4.682)	(100)
		Totale	513.279	445.126	68.153	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	131.542	114.230	17.312	15
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	-	-	-	-
		Premi INAIL	1.832	1.723	109	6
		Totale	133.374	115.953	17.421	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	44.185	33.366	10.819	32
		Totale	44.185	33.366	10.819	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	21.259	79.154	(57.895)	(73)
		Totale	21.259	79.154	(57.895)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to altre spese pluriennali	3.718	-	3.718	-
		Totale	3.718	-	3.718	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	4.484	2.075	2.409	116
		Amm.to ordin.telef.mobile totalm.deduc.	-	194	(194)	(100)
		Totale	4.484	2.269	2.215	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Differenza di arrotondamento all'EURO	1	1	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Tassa di possesso automezzi	30	-	30	-
		Valori bollati	202	24	178	742
		Diritti camerali	184	181	3	2
		Altre imposte e tasse indirette ded.	310	310	-	-
		Spese, perdite e sopravv.passive inced.	284	2.737	(2.453)	(90)
		Sanzioni, penalità e multe	8	98	(90)	(92)
		Contributi associativi versati	4.348	3.864	484	13
		Cancelleria varia	1.306	930	376	40
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.257	2.688	(1.431)	(53)
		Totale	7.930	10.833	(2.903)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	8.368	13.746	(5.378)	(39)
		Totale	8.368	13.746	(5.378)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	2.141	6.021	(3.880)	(64)
		IRAP corrente	436	2.105	(1.669)	(79)
		Totale	2.577	8.126	(5.549)	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	3.514	14.743	(11.229)	(76)
		Totale	3.514	14.743	(11.229)	

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	Totale dipendenti
Numero medio	1	13	14

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

Di seguito sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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.

Compenso Revisore euro 8.466=

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, comma 4 del codice civile, si attesta che l'azienda 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 nell'anno 2021 sono state percepite le seguenti somme:

soggetto pubblico erogante	cod fiscale/ p.iva	data incasso	Importo	Causale
Regione Lombardia	80050050154	19/03/21	423.801,60	versamento finanziamenti di cui DGR XI/4040
Regione Lombardia	80050050154	19/03/21	666.664,69	versamento finanziamenti di cui DGR XI/4041
Regione Lombardia	80050050154	19/03/21	299.819,60	versamento finanziamenti di cui DGR XI/4042
Regione Lombardia	80050050154	13/04/21	30.000,00	versamento finanziamento Manutenzione aree di laminazione varie determina 55/2021
MEF	80415740580	16/09/21	24.000,00	versamento crediti fondo sviluppo investimenti
MEF	80415740580	16/09/21	17.000,00	versamento crediti fondo sviluppo investimenti
Regione Lombardia	80050050154	20/10/21	30.000,00	versamento finanziamento Manutenzione aree di laminazione varie determina 55/2021
Città Metropolitana di Milano	8911820960	11/11/21	328.027,80	versamento somme tariffe contratto debito credito

Città Metropolitana di Milano	8911820960	11/11/21	296.768,71	versamento somme ADPQ contratto debito credito
Città Metropolitana di Milano	8911820960	11/11/21	536.791,44	versamento somme ADPQ contratto debito credito
Città Metropolitana di Milano	8911820960	11/11/21	0,25	versamento somme ADPQ contratto debito credito
Città Metropolitana di Milano	8911820960	11/11/21	240.022,98	versamento somme ADPQ contratto debito credito
Regione Lombardia	80050050154	30/11/21	10.000,00	versamento finanziamento Manutenzione aree di laminazione varie determina 55/2021
BRIANZACQUE SRL	3988240960	31/12/21	402.860,72	rimborso quota parte rata ammortamento mutuo 1° semestre 2020
BRIANZACQUE SRL	3988240960	30/06/21	403.910,19	rimborso quota parte rata ammortamento mutuo 1° semestre 2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione di ATO-MB propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 3.514 al Fondo per la Realizzazione di Opere Pubbliche, così come previsto dal contratto di servizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, 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 31/12/2021 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, 15/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione di ATO - MB

Silverio Clerici, Presidente