

# ATA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CARAVAGGIO 13 - 17100 SAVONA (SV)
<b>Codice Fiscale</b>	01164640094
<b>Numero Rea</b>	SV 000000121980
<b>P.I.</b>	01164640094
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	111.305
7) altre	274.203	327.992
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>274.203</b>	<b>439.297</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.298.238	8.404.158
2) impianti e macchinario	1.183.915	1.260.809
4) altri beni	419.090	903.242
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.901.243</b>	<b>10.568.209</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	25.000	66.463
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>25.000</b>	<b>66.463</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.500	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.500</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.500</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>35.500</b>	<b>66.463</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.210.946</b>	<b>11.073.969</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	49.749	92.115
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.767.183	1.767.183
3) lavori in corso su ordinazione	0	63.739
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.816.932</b>	<b>1.923.037</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.294.603	3.222.193
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.294.603</b>	<b>3.222.193</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	931.494	1.116.913
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>931.494</b>	<b>1.116.913</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.986	52.373
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>183.986</b>	<b>52.373</b>
5-ter) imposte anticipate	2.338	5.038
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.079	234.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.507	9.007
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>550.586</b>	<b>243.828</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.963.007</b>	<b>4.640.345</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.334.758	2.522.321

3) danaro e valori in cassa	78.185	28.068
Totale disponibilità liquide	2.412.943	2.550.389
Totale attivo circolante (C)	10.192.882	9.113.771
D) Ratei e risconti	189.008	222.466
Totale attivo	20.592.836	20.410.206
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	2.410.083	2.410.083
IV - Riserva legale	5.276	5.276
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.475	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	5.802
Varie altre riserve	13.324	13.324
Totale altre riserve	60.601	60.601
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.423.250)	(3.655.275)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280	(767.975)
Totale patrimonio netto	2.256.990	(1.827.290)
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	585.128	585.128
4) altri	643.955	939.949
Totale fondi per rischi ed oneri	1.229.083	1.525.077
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.654.535	1.634.188
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.197.766	1.501.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.172.546	3.454.716
Totale debiti verso banche	3.370.312	4.956.248
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	40.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.369	276.946
Totale debiti verso altri finanziatori	79.369	317.475
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183	183
Totale acconti	183	183
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.540.086	7.808.081
Totale debiti verso fornitori	6.540.086	7.808.081
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.325	165.301
Totale debiti verso imprese controllate	41.325	165.301
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.831	393.103
Totale debiti verso controllanti	194.831	393.103
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.562	231.096
Totale debiti tributari	155.562	231.096
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	893.882	804.605
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	893.882	804.605
14) altri debiti		

---

esigibili entro l'esercizio successivo	701.844	754.325
Totale altri debiti	701.844	754.325
Totale debiti	11.977.394	15.430.417
E) Ratei e risconti	3.474.834	3.647.814
Totale passivo	20.592.836	20.410.206

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.251.381	21.488.258
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(63.739)	(187.185)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	6.042.804	621.874
Totale altri ricavi e proventi	6.042.804	621.874
Totale valore della produzione	28.230.446	21.922.947
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.122.030	1.095.198
7) per servizi	8.795.419	7.399.291
8) per godimento di beni di terzi	2.379.942	2.026.214
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	7.559.681	6.862.174
b) oneri sociali	2.103.132	2.211.621
c) trattamento di fine rapporto	206.784	204.203
e) altri costi	39.117	4.023
Totale costi per il personale	9.908.714	9.282.021
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165.094	199.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	857.328	995.505
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	347.680
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	163.543	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.185.965	1.542.279
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.366	32.919
12) accantonamenti per rischi	190.480	662.977
14) oneri diversi di gestione	286.219	508.370
Totale costi della produzione	23.911.135	22.549.269
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.319.311	(626.322)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	105	183
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	105	183
Totale altri proventi finanziari	105	183
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	126.113	128.534
Totale interessi e altri oneri finanziari	126.113	128.534
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(126.008)	(128.351)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	41.463	0
Totale svalutazioni	41.463	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(41.463)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.151.840	(754.673)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	64.860	134.160

---

imposte differite e anticipate	2.700	(120.858)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.560	13.302
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280	(767.975)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280	(767.975)
Imposte sul reddito	67.560	13.302
Interessi passivi/(attivi)	126.008	128.351
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.277.848	(626.322)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	210.827	416.893
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.022.422	1.194.599
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	41.463	347.680
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.274.712</b>	<b>1.959.172</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.552.560	1.332.850
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	106.105	220.104
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.072.410)	(473.616)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.267.995)	1.142.625
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	33.458	31.869
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(172.980)	(127.215)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(849.346)	501.594
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.223.168)</b>	<b>1.295.361</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.329.392	2.628.211
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(126.008)	(128.351)
(Imposte sul reddito pagate)	(67.560)	(13.302)
(Utilizzo dei fondi)	(486.474)	(392.376)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(680.042)</b>	<b>(534.029)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.649.350</b>	<b>2.094.182</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(190.362)	-
Disinvestimenti	-	60.001
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(10.500)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(200.862)</b>	<b>60.001</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.585.936)	111.348
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1.585.936)</b>	<b>111.348</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(137.448)</b>	<b>2.265.531</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.522.321	223.081
Danaro e valori in cassa	28.068	61.778
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.550.389</b>	<b>284.859</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.334.758	2.522.321

---

Danaro e valori in cassa	78.185	28.068
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.412.943	2.550.389



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio che sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio in esame è costituito dallo stato patrimoniale, conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile, dal conto economico, predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile, e dalla nota integrativa, elaborata in base al disposto dell'art. 2427 del codice civile.

A norma di legge sono stati predisposti, da parte dell'organo amministrativo, la relazione sulla gestione e il rendiconto finanziario, che risultano allegati in calce al presente documento.

Dal punto di vista strutturale, la nota integrativa è stata redatta secondo il seguente schema:

1. attività;
2. enunciazione dei criteri generali di valutazione adottati;
3. analisi dettagliata, con riferimento a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, del contenuto, dei criteri di valutazione, delle variazioni intervenute e delle altre informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile. Le singole voci sono state analizzate seguendo l'ordine di esposizione delle stesse in bilancio, trascurando quelle non valorizzate al 31.12.2019;
4. informativa supplementare di bilancio: rendiconto finanziario espresso in termini di variazioni delle disponibilità liquide, conto economico a valore aggiunto e prospetto della struttura patrimoniale.

### **Attività svolte**

Signori soci,

In premessa è necessario sottolineare che la società, con decreto, del 16 gennaio 2019, emesso, ai sensi degli artt. 160,161 e 163 l.fall, dal Tribunale di Savona, è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in continuità, ex art 186 bis l. fall..

Il 4 aprile 2019 si è tenuta, presso il Tribunale di Savona, l'adunanza dei creditori, a cui, nei 20 giorni successivi, sono proseguite le dichiarazioni di voto dei creditori che hanno consentito il raggiungimento della maggioranza richiesta (la proposta è stata approvata con il 69% delle adesioni dei creditori chirografari) dall'art 177 l.fall..

Il Tribunale di Savona, con decreto emesso in data 11 giugno 2019 ha omologato il concordato preventivo presentato da ATA S.p.A. constatando l'assenza di opposizioni.

L'Amministratore Unico ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2019 in ragione delle difficoltà incontrate dal suo reparto amministrativo nella definizione delle operazioni contabili di chiusura dell'esercizio. Le citate difficoltà sono emerse in ragione di avvicendamenti nel reparto contabile, dovuti anche a circostanze sfortunate, che per lunghi tratti del primo semestre 2020 è rimasto sottodimensionato ed altresì sovraccaricato dalle esigenze di gestione ordinaria della continuità di impresa e dagli adempimenti informativi imposti dalla procedura di concordato preventivo cui la società è sottoposta. Oltre a quanto sopra riportato non possono essere trascurati i rallentamenti imposti dalle misure emergenziali adottate al fine di contenere la diffusione dell'epidemia Covid-19.

ATA S.p.A. nel corso del 2019 ha operato settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di manutenzione del verde pubblico, servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento, gestione servizio di cremazione e servizi di ingegneria ambientale

ATA S.p.a. è una società di capitali finalizzata alla gestione dei servizi pubblici locali costituita ai sensi dell'art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Secondo quanto dispone l'art. 113 del citato Decreto Legislativo, il conferimento della titolarità di ciascun servizio è affidato *"a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano"*.

Nell'ambito territoriale del Comune di Savona mediante affidamento "in house providing", sono svolti diversi tipi di servizi (igiene urbana, manutenzione verde pubblico, gestione aree di sosta). ATA S.p.A. ha svolto, inoltre, nel 2019 il servizio IU per altri 18 Comuni minori soci del Savonese. mediante affidamento "in house providing", nonché per altri 8 comuni della Provincia di Imperia attraverso contratti di appalto in alcuni casi unilateralmente prorogati dai suddetti Comuni mediante ordinanze sindacali contingibili.

La società ha inoltre proseguito, nell'esercizio 2019, nella gestione del servizio IU del Comune di Pietra Ligure.

Quanto dispone la normativa vigente in materia di società di servizi a capitale interamente pubblico, pone ATA Spa in una condizione assimilabile a quella delle società di capitali sottoposte a "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso i comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile.

Per tutte le altre informazioni richieste dal codice civile e non ricomprese nel dettato dell'art. 2427 si rinvia alla Relazione sulla Gestione ex art 2428 c.c.

### **Principi di redazione e criteri di valutazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.) e le indicazioni contenute nei principi contabili emanati dagli OIC.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. 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;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente dell'esercizio.

Le aliquote impiegate in sede di ammortamento sono:

--	--

<b>Coefficienti di Ammortamento</b>	<b>%</b>
Edifici	3,00%
Costruzioni leggere	5,00%
Impianti specifici	5,00%
Macchine elettroniche, pc, telefoni	10,00%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Autoveicoli da trasporto, pesanti, carrelli elevatori	10,00 - 20,00 %
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%

Si precisa inoltre che:

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono state oggetto di capitalizzazione ma imputate direttamente a conto economico;
- Le partecipazioni sono valutate col metodo del patrimonio netto;
- Le rimanenze di magazzino sono valutate col criterio del costo specifico;
- I crediti sono iscritti al valore nominale e prudenzialmente rettificati da un apposito fondo di svalutazione in ragione dell'effettivo valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei crediti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i crediti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- I debiti risultano iscritti al valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei debiti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i debiti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente; il fondo corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei propri dipendenti al netto degli acconti erogati e delle quote versate ad istituti previdenziali o fondi previdenziali;
- Il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti per la copertura di rischi futuri e rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati
- I ratei passivi e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Le imposte di esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza.

Tutto ciò premesso si passa all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e delle variazioni intervenute nell'esercizio appena terminato.

### **Analisi delle voci di bilancio**

La parte della nota integrativa relativa all'analisi delle voci di bilancio è strutturata secondo uno schema che prevede, per ognuna delle sezioni dello Stato Patrimoniale (attivo/passivo) e del Conto Economico, un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente seguito poi da un'analisi dettagliata delle voci valorizzate al 31.12.2019.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Immateriali	439.297	-165.094	274.203
Materiali	10.568.210	-666.967	9.901.243
Finanziarie	66.463	-30.963	35.500
<b>totali</b>	<b>11.073.970</b>	<b>-863.023</b>	<b>10.210.947</b>

### Immobilizzazioni immateriali

#### B) - I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Risultano iscritte in bilancio al costo e sono ammortizzate mediante l'accantonamento al fondo ammortamento

B) - I) - 1) immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto	Start-up	Totale
Costo storico 31/12/2018	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2018	-81.572	-486.792	-568.364
Costo residuo 31/12/2018	8.467	102.838	111.305
Variazione dell'esercizio	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	8.467	102.838	111.305
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0
Costo storico 31/12/2019	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2019	-90.038	-589.631	-679.669
Costo residuo 31/12/2019	0	0	0

#### B) - I) - 3) Diritti di brevetto e di utilizzo delle opere di ingegno

Include le spese sostenute per lo sviluppo e l'acquisizione delle licenze dei programmi software utilizzati per l'esercizio dell'impresa.

B) - I) - 3) immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto	Totale
Costo storico 31/12/2018	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2018	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2018	0	0
Variazione dell'esercizio	0	0
Amm.to dell'esercizio	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2019	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2019	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2019	0	0

#### B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

--	--	--	--	--

<b>B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Migliorie beni di terzi</b>	<b>Altre imm. Immateriali</b>	<b>Forno crematorio</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2018	794.519	15.002	156.708	966.230
F.do amm.to 31/12/2018	-470.953	-10.576	-156.708	-638.237
Costo residuo 31/12/2018	323.566	4.426	0	327.992
Variazione dell'esercizio	0	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	52.167	1.622	0	53.789
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2019	794.519	15.002	156.708	966.230
F.do amm.to 31/12/2019	-523.120	-12.198	-156.708	-692.026
Costo residuo 31/12/2019	271.399	2.804	0	274.203

In merito all'ammortamento delle migliorie su beni di terzi si rileva che le spese di compartecipazione alla realizzazione della sopraelevazione del parcheggio a sbarre sito in Via Piave-Savona, sono ammortizzate al 4% in ragione della durata della concessione comunale.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	679.669	207.648	966.230	1.853.547
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	568.364	207.648	638.237	1.414.249
<b>Valore di bilancio</b>	111.305	-	327.992	439.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	111.305	-	53.789	165.094
<b>Totale variazioni</b>	(111.305)	-	(53.789)	(165.094)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	679.669	207.648	966.230	1.853.547
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	679.669	207.648	692.026	1.579.343
<b>Valore di bilancio</b>	0	-	274.203	274.203

### Immobilizzazioni materiali

#### **B) - II) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico intendendosi con tal espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il piano di ammortamento è fatto coincidere con l'effettiva entrata in funzione dei cespiti tenendo conto del deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua degli stessi.

#### *B) - II) - 1) Terreni e fabbricati - costruzioni leggere*

La voce include i terreni e gli immobili siti in Savona: la sede della Società in Via Caravaggio, l'unità locale di Via Grassi, i parcheggi di Via Saredo, i container polifunzionali in uso nonché le casette in legno adibite alla raccolta differenziata.

Nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate rivalutazioni di cespiti in applicazione della normativa vigente. L'effetto della rilevazione non ha costituito un ricavo ed è tutt'ora iscritto tra le riserve del patrimonio netto alla voce A III ai sensi dell'OIC 28.

Nel corso dell'anno 2017 la Società ha frazionato ed accatastato i posti auto di Via Saredo, conseguentemente ha spostato tali cespiti dalla voce terreni alla voce fabbricati. In virtù della destinazione alla vendita dei citati cespiti, attraverso l'esperimento delle necessarie procedure ad evidenza pubblica, si è ritenuto, altresì, di non procedere al loro ammortamento.

<b>B) - II) - 1) immobilizzazioni materiali</b>	<b>Terreni</b>	<b>Fabbricati</b>	<b>Costruzioni leggere</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2018	63.575	9.897.611	304.985	10.266.171
F.do amm.to 31/12/2018	0	-1.735.806	-126.207	-1.862.013
Costo residuo 31/12/2018	63.575	8.161.805	178.778	8.404.158
Variazione dell'esercizio	0	38.859	0	38.859
Amm.to dell'esercizio	0	120.091	24.688	144.779
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2019	63.575	9.936.470	304.985	10.305.030
F.do amm.to 31/12/2019		-1.855.897	-150.895	-2.006.792
Costo residuo 31/12/2019	63.575	8.080.573	154.089	8.298.238

#### B) - II) - 2) Impianti e macchinari

Trattasi di tutti gli impianti utilizzati per il trattamento dei rifiuti, per la gestione del verde e delle aree di sosta a pagamento; in particolare sono compresi: cassonetti, macchinari ed attrezzature di officina, decespugliatori e sistemi di vigilanza, controllo e sorveglianza.

<b>B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2018	4.494.479	4.494.479
F.do amm.to 31/12/2018	-3.233.670	-3.233.670
Costo residuo 31/12/2018	1.260.809	1.260.809
Variazione dell'esercizio	143.297	143.297
Amm.to dell'esercizio	220.191	220.191
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2019	4.637.776	4.637.776
F.do amm.to 31/12/2019	-3.453.861	-3.453.861
Costo residuo 31/12/2019	1.183.915	1.183.915

#### B) - II) - 4) Altri beni

La voce contempla beni strumentali utilizzati nell'ambito dell'attività d'impresa

<b>B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali</b>	<b>Mobili e macchine ordinarie d'ufficio</b>	<b>Macchine elettroniche</b>	<b>Autoveicoli da trasporto</b>	<b>Autovetture e motoveicoli</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2018	394.353	225.137	7.052.552	172.101	7.844.142
F.do amm.to 31/12/2018	-366.947	-196.706	-6.207.665	-169.582	-6.940.900
Costo residuo 31/12/2018	27.406	28.431	844.887	2.520	903.242
Variazione dell'esercizio	0	8.205	0	0	8.205
Amm.to dell'esercizio	7.468	15.982	466.388	2.520	492.357
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2019	394.353	233.342	7.052.552	172.101	7.852.347
F.do amm.to 31/12/2019	-374.415	-212.688	-6.674.053	-172.101	-7.433.257
Costo residuo 31/12/2019	19.937	20.654	378.499	0	419.090

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.266.171	4.494.479	7.844.142	22.604.792
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.862.013	3.233.670	6.940.900	12.036.583
<b>Valore di bilancio</b>	8.404.158	1.260.809	903.242	10.568.209
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	143.297	8.205	151.502
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	144.779	220.191	492.357	857.327
<b>Altre variazioni</b>	38.859	-	-	38.859
<b>Totale variazioni</b>	(105.920)	(76.894)	(484.152)	(666.966)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.305.030	4.637.776	7.852.347	22.795.153
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.006.792	3.453.861	7.433.257	12.893.910
<b>Valore di bilancio</b>	8.298.238	1.183.915	419.090	9.901.243

## Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Partecipazione in imprese controllate	66.463	-41.463	25.000
Depositi cauzionali	0	10.500	10.500
<b>totali</b>	<b>66.463</b>	<b>-30.963</b>	<b>35.500</b>

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

## B) - III) - 1) Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo e valutate col metodo del patrimonio netto. In dettaglio:

B) - III) - 1) Partecipazioni	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Partecipazione in imprese controllate	66.463	-41.463	25.000

La società Ecologic@ S.r.l. in liquidazione è stata posta in liquidazione con assemblea del 17/12/2019 iscritta al Registro delle Imprese in data 01/01/2020. Si è pertanto provveduto a svalutare il valore della partecipazione per un importo pari ad € 41.463, in modo da adeguarlo ai dati riportati nel Piano di Liquidazione approvato dall'Assemblea dei Soci di ATA S.p.A. tenutasi in data 25/05/2020.

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, punto 5), si riepilogano di seguito i principali dati relativi alla società controllata, relativi al 31/12/2018, non essendo al momento della redazione della presente disponibili i dati 31/12/2019:

Partecipazione in imprese controllate	Ecologic@ S.r.l. in liquidazione
<b>Sede</b>	<b>Savona</b>
Capitale Sociale	129.678
Patrimonio netto	136.884
Valore bilancio	66.463
percentuale partecipazione	51%
Riserve di capitale soggette a restituzione o vincoli o in sospensione di imposta	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	66.463	66.463
Valore di bilancio	66.463	66.463
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	41.463	41.463
Totale variazioni	(41.463)	(41.463)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	66.463	66.463
Svalutazioni	41.463	41.463
Valore di bilancio	25.000	25.000

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	0	10.500	10.500	10.500
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	0	10.500	10.500	10.500

## Attivo circolante

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Rimanenze	1.923.038	-106.105	1.816.932
Crediti verso clienti	3.222.193	1.072.410	4.294.603
Crediti verso controllanti	1.116.913	-185.419	931.494
Crediti tributari	52.373	131.613	183.986
Crediti per imposte anticipate	5.038	-2.700	2.338
Crediti verso altri	243.828	306.759	550.586
Disponibilità liquide	2.550.388	-137.446	2.412.942
<b>Totale</b>	<b>9.113.771</b>	<b>1.079.112</b>	<b>10.192.882</b>

### Rimanenze

#### C) - I) - Rimanenze

Rimanenze	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Materie prime sussidiarie di consumo merci	92.115	-42.366	49.749
Prodotti in corso di lavorazione	2.018.107	0	2.018.107
Fondo svalutazione Park Sacro Cuore	-250.924	0	-250.924
Lavori in corso su ordinazione	63.739	-63.739	0
<b>Totale</b>	<b>1.923.038</b>	<b>-106.105</b>	<b>1.816.932</b>

#### C) - I) - I) - Materie prime, sussidiarie e di consumo



Trattasi del valore delle giacenze a magazzino, del carburante per gli automezzi, dei sacchi per la raccolta dei rifiuti e del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale.

Il decremento delle rimanenze di carburante rispetto al 31/12/2018 è legato alla differente tempistica di rifornimento e consumo del carburante presente nelle cisterne. Tale differente tempistica ha comportato l'ordine ed il conseguente riempimento delle cisterne a fine 2018, mentre a fine 2019 il quantitativo di carburante, è risultato tale da non richiedere un ulteriore ordine.

Con riferimento ai sacchi, l'importo elevato a rimanenza rilevato al 31/12/2018, è riferito ad una grossa fornitura consegnata a fine dicembre. Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha consumato le rimanenze accumulate, effettuando acquisti di sacchi di volta in volta solo per il minimo necessario.

Le rimanenze di sale risultano quasi triplicate rispetto all'esercizio precedente, poiché gli acquisti effettuati nel corso del 2019 non sono stati utilizzati a causa dell'assenza/scarsità di fenomeni di ghiacciamento o neve sul territorio comunale.

<b>Dettaglio composizione rimanenze</b>	<b>31/12/2019</b>
Gasolio	22.207
Sacchi	297
Sale	27.246
<b>Totale rimanenze finali</b>	<b>49.749</b>

#### *C) - I) - 2) - Prodotti in corso di lavorazione*

I prodotti in corso di lavorazione sono costituiti dalla contabilizzazione del diritto di superficie vantato dalla società sul "Parcheggio del Sacro Cuore", acquisito dal Comune di Savona nel 2008. Tale voce deve essere letta in correlazione con la posta passiva iscritta tra i risconti, pari ad € 1.167.183, che rappresenta l'obbligazione contratta dalla società con il Comune di Savona, all'atto dell'acquisizione del parcheggio stesso, concernente la realizzazione della ristrutturazione del Park. Nel presente bilancio è iscritto un F.do svalutazione prodotti in corso di lavorazione, pari ad € 250.924, che riconduce il valore contabile netto del diritto di superficie al valore indicato nella Stima condotta dall'Ing. Felice Dotti, asseverata in data 28 settembre 2018, pari ad € 600.000, funzionale al Piano Concordatario.

#### *C) - I) - 3) - I lavori in corso su ordinazione*

I lavori in corso su ordinazione sono rappresentati dagli interventi di potatura alberi effettuati dalla società nell'interesse del Comune di Savona e dei Comuni di Verzi e di Borgo Verezzi, rifatturati da parte della società ai rispettivi enti locali.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	92.115	(42.366)	49.749
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	1.767.183	-	1.767.183
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	63.739	(63.739)	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.923.037</b>	<b>(106.105)</b>	<b>1.816.932</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### C) - II - Crediti

#### *C) - II 1) Crediti verso clienti*

<b>Crediti v/clienti</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
Crediti entro 12 mesi	3.312.336	359.177	3.671.513
Crediti c/fatture da emettere	418.485	876.776	1.295.260
Fondo svalutazione crediti	-291.740	-163.543	-455.283
Fondo svalutazione crediti concordatario	-216.888	0	-216.888
<b>Totale</b>	<b>3.222.193</b>	<b>1.072.410</b>	<b>4.294.603</b>

La voce comprende le ragioni di credito vantate nei confronti dei clienti per servizi svolti, a fronte di fatture emesse o da emettere. I crediti sono indicati al netto del relativo fondo di svalutazione e delle note di credito da emettere, e sono stati valutati al presunto valore di realizzo in quanto aventi scadenza entro i dodici mesi.

A seguito di un'attenta valutazione delle posizioni dei singoli clienti si è ritenuto necessario appostare un fondo svalutazione crediti adeguato ai rischi oggettivamente rilevati. Oltre al fondo svalutazione crediti ordinario, si è mantenuto invariato il fondo svalutazioni crediti concordatario, accantonato nel bilancio chiuso al 31/12/2018, al fine di adeguare le risultanze contabili con quanto è emerso nei riscontri propedeutici alla realizzazione del piano concordatario ed in particolare con quanto contenuto nella relazione 172 L.F. resa dal Commissario Giudiziale.

Al fine di garantire una corretta rappresentazione dei crediti vantati dalla Società si evidenzia l'esistenza di un fondo rischi, appostato nella voce di patrimonio B) - 4) secondo le indicazioni fornite dall'OIC 31, pari ad € 564.619 a copertura di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio il cui esito è però pendente. Tale fondo è stato appostato alla luce delle trattenute effettuate da alcuni Comuni a titolo di penali comminate per mancati raggiungimenti della percentuale di raccolta differenziata.

I crediti verso clienti di importo rilevante sono riportati analiticamente nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2019	%
COMUNE DI PIETRA LIGURE	1.090.834	29,71%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	627.835	17,10%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	522.696	14,24%
COMUNE DI DIANO MARINA	497.072	13,54%
FERRANIA ECOLOGIA S.R.L.	108.543	2,96%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	89.924	2,45%
COMUNE DI SASSELLO	81.131	2,21%
COMUNE DI URBE	74.415	2,03%
LRT S.R.L.	73.499	2,00%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	62.101	1,69%
COMUNE DI BORGIO VEREZZI	51.597	1,41%
A.S.L. N. 2 SAVONESE	40.113	1,09%
COMUNE DI CISANO SUL NEVA	38.902	1,06%
Altri Clienti (75)	312.851	8,52%
<b>Totale Clienti</b>	<b>3.671.513</b>	<b>100,00%</b>

Il credito verso clienti "Comuni soci", con esclusione del Comune di Savona che è riportato nei crediti verso controllanti, è espresso nella voce Crediti verso Clienti nel rispetto delle peculiarità delle Società partecipate pubbliche che svolgono servizi mediante affidamento "in house providing". La normativa in argomento prevede che almeno l'80% dei servizi siano svolti a favori di soci, pertanto il credito verso i Clienti Soci costituisce credito derivante dal "core business" della società.

A norma dell'articolo 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo Svalutazione crediti nell'esercizio 2019.

<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>31/12/2019</b>
Consistenza fondo al 31/12/2018	-291.740
Accantonamento dell'esercizio	-168.385
Utilizzi	4.842
Consistenza fondo al 31/12/2019	-455.283

<b>Fondo svalutazione crediti concordatario</b>	<b>31/12/2019</b>
Consistenza fondo al 31/12/2018	-216.888
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31/12/2019	-216.888

*C) - II) - 4 Crediti verso controllanti*

Trattasi di crediti verso il comune di Savona, come di seguito rappresentato:

<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>31/12/2019</b>
Crediti derivanti da fatture	862.015
Crediti per restituzione oneri di urbanizzazione	69.479
<b>Totale</b>	<b>931.494</b>

Il principale cliente della società è il Comune di Savona, che è anche l'azionista di maggioranza detenendo l'85% del Capitale Sociale. Pertanto detto credito è posto tra i crediti verso controllanti in modo da rendere evidente il rapporto esistente.

*C) - II - 5 bis) Crediti tributari*

Trattasi di crediti verso l'Erario per Ires, Irap, accise, Iva

<b>Crediti tributari</b>	<b>31/12/2019</b>
Credito per ritenute IRES	252
Credito per ritenute IRES su interessi attivi	60
Acconti IRES versati	28.816
Acconti IRAP versati	41.846
Crediti verso l'erario per accise	80.658
Crediti per IRES	7.197
Credito per ritenute IRPEF	3.489
Credito Bonus Spending Review	21.668
<b>Totale</b>	<b>183.986</b>

Il credito tributario per IRES origina a fronte di una specifica istanza di rimborso maggiori detrazioni IRAP posta in essere dalla società nell'anno 2012.

*C. - II) - 5 bis) Imposte anticipate*

Trattasi di attività rilevate nel rispetto della ragionevole certezza del loro futuro recupero, per complessivi € 2.338.

Le imposte anticipate scaturiscono da quota parte compensi amministratori non liquidati in esercizi e pertanto deducibili solo nell'esercizio di pagamento.

*C. - II) - 5) Crediti verso altri*

Al 31.12.2019 i crediti verso altri sono così costituiti:

<b>Crediti verso altri</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Entro 12 mesi</b>	
Crediti v/fornitori	3.591
Fornitori c/anticipi	287.928
Depositi cauzionali	4.014
Crediti v/INAIL	7.859
Crediti v/dipendenti	884
Crediti diversi	24.475
Fornitori c/anticipi concordatario	22.777
Incassi parcometri	29.551
Fondo spese liquidatore giudiziale	150.000
<b>Totale entro 12 mesi</b>	<b>531.079</b>
Depositi cauzionali	19.507
<b>Totale oltre 12 mesi</b>	<b>19.507</b>

## 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	3.222.193	1.072.410	4.294.603	4.294.603	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.116.913	(185.419)	931.494	931.494	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.373	131.613	183.986	183.986	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.038	(2.700)	2.338		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	243.828	306.759	550.586	531.079	19.507
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.640.345</b>	<b>1.322.663</b>	<b>5.963.007</b>	<b>5.941.162</b>	<b>19.507</b>

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

Area geografica	Liguria	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.294.603	4.294.603
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	931.494	931.494
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.986	183.986
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	2.338
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	550.586	550.586
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.963.007</b>	<b>5.963.007</b>

## Disponibilità liquide

### C. - IV) - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Depositi bancari e postali	2.522.321	-187.563	2.334.758
Denaro e valori in cassa	28.068	50.117	78.185
<b>Totale</b>	<b>2.550.388</b>	<b>-137.446</b>	<b>2.412.942</b>

### C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31.12.2019 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Depositi bancari e postali	importo
Banca Carige	294.949
Banco Popolare	364.139
Banca Intesa San Paolo	650.374
Banca Nazionale del Lavoro	829.910
Banca Nazionale del Lavoro - Deposito Concordatario	195.200
Poste c/affrancatrice	186
<b>Totale</b>	<b>2.334.758</b>

### C) - IV) - 3) Cassa

La consistenza delle casse sede, oltre che del monetario presente nei parcheggi in gestione alla Società, risulta composta come riportato nella tabella seguente

Cassa sede	655
Youpass BNL	10
Ricarige	1.397
Fondo cassa park	702

Cassa park Piazza del Popolo	75.117
Carte prepagate	304
<b>Totale</b>	<b>78.185</b>
Cassa sede	655

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.522.321	(187.563)	2.334.758
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	28.068	50.117	78.185
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.550.389</b>	<b>(137.446)</b>	<b>2.412.943</b>

## Ratei e risconti attivi

### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Ratei attivi	0	58	58
Risconti attivi	222.466	-33.515	188.951
<b>Totale</b>	<b>222.466</b>	<b>-33.457</b>	<b>189.008</b>

#### D) - 1) Ratei attivi

I ratei attivi si riferiscono integralmente ad interessi attivi di competenza dell'esercizio.

#### D) - 2) Risconti attivi

Sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura quote di costi che hanno già avuto manifestazione finanziaria ma non di competenza dell'esercizio.

Risconti attivi	31/12/2019
Materiali per gestione discarica	386
Spese aggiornamento e manutenzione Software	208
Premi polizze fidejussorie	7.758
Assicurazioni	141.748
Oneri bancari	3.639
Altri costi per servizi	594
Canoni di leasing beni mobili	25.958
Licenze d'uso Software di esercizio	1.791
Imposta di bollo	39
Imposta di registro e vidimazione	587
Diritti di segreteria	5.066
Altre imposte e tasse deducibili	2
Diritti di rogito	1.136
Sopravvenienze passive	38
<b>Totale</b>	<b>188.951</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	58	58
<b>Risconti attivi</b>	222.466	(33.516)	188.950
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>222.466</b>	<b>(33.458)</b>	<b>189.008</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### A) PATRIMONIO NETTO

<b>Patrimonio netto</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
Capitale sociale	120.000	0	120.000
Riserva di rivalutazione	178.684	0	178.684
Riserva di riv.ne imm. materiali	2.231.399	0	2.231.399
Riserva legale	5.276	0	5.276
Altre riserve	60.602	-1	60.601
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.655.275	-767.975	-4.423.250
Utile (perdita) dell'esercizio	-767.975	4.852.255	4.084.280
<b>Totale</b>	<b>-1.827.290</b>	<b>4.084.279</b>	<b>2.256.990</b>

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di € 0,51 per un importo complessivo di € 120.000,45

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta inoltre di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2019 ricordando che:

- con il termine "disponibile" si intendono tutte quelle riserve che possono essere utilizzate per operazioni di aumento del capitale sociale, ovvero per la copertura di perdite d'esercizio, ma non possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale;
- con il termine "distribuibile" si intendono tutte le riserve che, oltre ad essere "disponibili", possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale.

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio Netto nell'ultimo triennio.

<b>Patrimonio netto</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	2.475.960	2.475.960	2.475.959
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.907.047	-3.655.275	-4.423.250
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.748.227	-767.975	4.084.280
<b>Totale</b>	<b>-1.059.314</b>	<b>-1.827.290</b>	<b>2.256.990</b>

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	120.000	-	-		120.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.410.083	-	-		2.410.083
<b>Riserva legale</b>	5.276	-	-		5.276
<b>Altre riserve</b>					

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva straordinaria	41.475	-	-		41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	-	-		5.802
Varie altre riserve	13.324	-	-		13.324
<b>Totale altre riserve</b>	<b>60.601</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>60.601</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.655.275)	-	767.975		(4.423.250)
Utile (perdita) dell'esercizio	(767.975)	767.975	-	4.084.280	4.084.280
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(1.827.290)</b>	<b>767.975</b>	<b>767.975</b>	<b>4.084.280</b>	<b>2.256.990</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve di utili	13.324
<b>Totale</b>	<b>13.324</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	Capitale sociale	B	-
Riserve di rivalutazione	2.410.083	Riserva rivalutazione	A-B	2.410.083
Riserva legale	5.276	Riserva Legale	A-B	5.276
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	41.475	Riserva Straordinaria	A-B	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	Riserva rivalutazione partecipazione	A-B	5.802
Varie altre riserve	13.324			-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>60.601</b>			<b>47.277</b>
Utili portati a nuovo	(4.423.250)	Utile	A-B	-
<b>Totale</b>	<b>(1.840.614)</b>			<b>2.462.636</b>
Quota non distribuibile				2.462.636

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di utile	13.324	Altre riserve di utile	A-B	13.324
<b>Totale</b>	<b>13.324</b>			

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

## Fondi per rischi e oneri

## B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

Trattasi degli accantonamenti per rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza.

<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
Per imposte, anche differite	585.128	0	585.128
Altri fondi	939.949	-295.994	643.955
<b>Totale</b>	<b>1.525.078</b>	<b>-295.994</b>	<b>1.229.083</b>

Al 31/12/2016 è stato accantonato un fondo imposte differite a fronte della rivalutazione degli asset aziendali concernenti principalmente i posti auto di Via Saredo, che sono oggetto di alienazione nel corso dello sviluppo del Piano Concordatario.

Al 31/12/2019 gli altri fondi sono costituiti da:

<b>Altri fondi</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
F.do copertura rischi personale	233.402	-216.408	16.994
F.do copertura rischi sanzioni	83.000	-83.000	0
F.do rischi applicazione penali	363.872	190.480	554.352
F.do rischi penali concordatario	10.267	0	10.267
F.do rischi indennità chiusura anticipata finanziamento CDP concordatario	52.123	-39.092	13.031
F.do rischi interessi privilegiati concordatario	41.509	0	41.509
F.do rischi interessi chirografi concordatario	31.207	-23.405	7.802
F.do copertura rischi sanzioni concordatario	124.569	-124.569	0
<b>Totale</b>	<b>939.949</b>	<b>-295.994</b>	

Il contenzioso a fronte del quale è stato stanziato il fondo copertura rischi personale, nel 2019 si è evoluto come di seguito descritto:

- con la sentenza del 7/8/2019 il Giudice ha respinto il ricorso presentato da un ex-dipendente contro ATA Sp.A. condannando in ogni caso la Società al pagamento di quanto trattenuto dalle competenze di fine rapporto a titolo di indennità sostitutiva del preavviso, oltre interessi e rivalutazione come per legge;
- con la sentenza del 20/11/2019 il Giudice ha respinto l'appello principale e l'appello incidentale presentato dall'ex-dipendente;
- in data 06/03/2020 il legale di parte ATA S.p.A. ha informato la Società che l'appellante non ha proposto ricorso in Cassazione e di conseguenza la vertenza deve ritenersi conclusa definitivamente;
- le spese legali sostenute da ATA S.p.A. sono state interamente coperte tramite rimborso assicurativo.

A fronte di quanto descritto si è provveduto a rilasciare il fondo copertura rischi personale per un importo pari alla differenza tra l'ammontare accantonato al 31/12/2018 e l'importo delle competenze di fine rapporto e relativi interessi che non risultavano ancora stanziati nel bilancio al 31/12/2019.

L'avviso di accertamento a fronte del quale sono stati stanziati i fondi per copertura rischi sanzioni e per copertura rischi sanzioni concordatarie, risulta definito tramite l'istituto dell'adesione in data 20/09/2019, con richiesta del versamento di un importo pari a complessivi € 11.457. La società ha provveduto al versamento di quanto dovuto, oltre ad interessi infra maturati, in data 26/09/2019. L'importo versato risulta contabilizzato nella voce oneri diversi di gestione del presente bilancio, pertanto si è provveduto al rilascio integrale dei fondi accantonati.

Il fondo rischi applicazione penali è stato incrementato delle trattenute sui corrispettivi da servizio I.U. operate nel corso dell'esercizio dal Comune di Borghetto Santo Spirito. Si rammenta che il citato fondo è costituito da tutte le penali trattenute negli anni dai Comuni di Borghetto Santo Spirito, Diano Marina, Dolcedo e Vasia, per il mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata. La società non ritiene legittima l'applicazione delle citate penali in quanto il mancato raggiungimento della percentuale non dipende dal comportamento del gestore del servizio, in aderenza a quanto contenuto nella sentenza n. 7031, del 21/09/2010, della sez.V del Consiglio di Stato.

Gli altri fondi sono stati decrementati in virtù della rilevazione della sopravvenienza attiva da stralcio, contabilizzata a seguito dell'omologa del Concordato Preventivo presentato dalla Società, intervenuta in data 11/06/2019.



	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	585.128	939.949	1.525.077
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	190.480	190.480
Utilizzo nell'esercizio	-	423.977	423.977
Altre variazioni	-	(62.497)	(62.497)
<b>Totale variazioni</b>	-	(295.994)	(295.994)
Valore di fine esercizio	585.128	643.955	1.229.083

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondo TFR	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Trattamento di fine rapporto	1.634.188	20.347	1.654.535
Totale	1.634.188	20.347	1.654.535

Il fondo è calcolato in conformità alle disposizioni di legge e agli obblighi contrattuali vigenti e copre integralmente le indennità spettanti al personale dipendente per la parte di competenza della Società.

L'incremento registrato nel corso dell'esercizio è interamente imputato a rivalutazione monetaria.

Si precisa inoltre che l'accantonamento di competenza dell'esercizio è interamente versato al Fondo Tesoreria INPS ed a Previdenza Complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.634.188
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	206.783
Utilizzo nell'esercizio	4.459
Altre variazioni	(181.977)
<b>Totale variazioni</b>	20.347
Valore di fine esercizio	1.654.535

## Debiti

### D) DEBITI

Debiti	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Debiti v/banche	4.956.248	-1.585.936	3.370.312
Debiti v/altri finanziatori	317.475	-238.106	79.369
Acconti	183	0	183
Debiti verso fornitori	7.808.079	-1.267.993	6.540.086
Debiti verso imprese controllate	165.301	-123.976	41.325
Debiti verso imprese controllanti	393.104	-198.272	194.831
Debiti tributari	231.096	-75.535	155.562
Debiti verso istituti previdenziali	804.605	89.277	893.882
Altri debiti	754.325	-52.481	701.844
Totale	15.430.416	-3.453.022	11.977.394

D) - 4) Debiti verso Banche

**D) - 4) - a) Debiti verso banche entro 12 mesi:**

Sono costituiti dalle rate dei mutui concessi da Banca Carige, per la quota con scadenza inferiore ai 12 mesi. La voce debiti v/banche per interessi passivi comprende gli interessi maturati e non liquidati alla data del 31/12/2019.

Nel dettaglio

<b>Banche a breve</b>	<b>31/12/2019</b>
Carige mutui entro 12 mesi	1.879.169
Debiti v/banche per interessi passivi	318.596
<b>Totale</b>	<b>2.197.766</b>

**D) - 4) - b) Debiti verso banche oltre 12 mesi:**

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei mutui concessi da Banca Carige, Banco Popolare e Unicredit con scadenza superiore ai 12 mesi. Con particolare riferimento Cassa Depositi ed alle rate dei mutui concessi, Banco Popolare e Unicredit si segnala che gli stessi sono stati considerati con scadenza oltre i 12 mesi in quanto il Piano Concordatario ne prevede lo stralcio (contabilizzato nel presente esercizio) ed il pagamento parziale a partire dal 2021.

<b>Banche a medio / lungo</b>	<b>31/12/2019</b>
C.D.P. mutui oltre 12 mesi	143.810
Carige mutui oltre 12 mesi	640.124
Banco Popolare oltre 12 mesi	180.807
Unicredit oltre 12 mesi	207.804
<b>Totale</b>	<b>1.172.546</b>

Nella tabella che segue sono rappresentate le principali informazioni e condizioni inerenti i contratti di mutuo in corso:

<b>Codice</b>	<b>Ente</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Data Concessione</b>	<b>Data scadenza</b>	<b>Importo Mutuo</b>	<b>Saggio (%)</b>	<b>Scadenza rata</b>
4320351/00	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	23/06/1998	31/12/2018	295.801	5,50	semestrale
4320351/01	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	127.564	5,75	semestrale
4320351/02	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	94.606	5,75	semestrale
4354467/00	C.D.P.	nuova sede	13/12/1999	31/12/2019	1.492.984	4,85	semestrale
4373244/00	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	507.652	5,75	semestrale
4373244/01	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	296.295	5,75	semestrale
4384794/00	C.D.P.	completamento discarica	05/04/2001	31/12/2021	686.108	5,50	semestrale
150 511495 003	Banca Carige	mutuo ipotecario sede tasso fisso	01/01/2007	31/12/2020	3.000.000	5,08	semestrale
150 511495 005	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso fisso	12/06/2009	30/06/2021	900.000	5,08	semestrale
150 511495 008	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso variabile (viene indicata la quota capitale media dell'anno)	01/01/2014	31/12/2021	800.000	6,00	semestrale
0830 /0001055431	Banco Popolare	mutuo potenziamento raccolte differenziate	14/05/2015	14/05/2020	1.332.000	3,00	semestrale
99/0001368/99	Unicredit	Acquisto beni strumentali	31/03/2016	31/03/2021	1.110.000	var	mensile

Si rammenta che i debiti verso Banca Carige, in virtù di quanto previsto dal Piano Concordatario saranno oggetto del conferimento funzionale all'operazione di aggregazione attualmente allo studio del Liquidatore all'uopo nominato dal Tribunale di Savona. Il bene in garanzia per i mutui concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13.

## D) - 5) Debiti verso altri finanziatori

Trattasi del residuo debito verso la Regione Liguria per finanziamenti ricevuti per la sopraelevazione del parcheggio di Via Piave.

Debiti verso altri finanziatori	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Entro 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	40.529	-40.529	0
Oltre 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	276.946	-197.577	79.369
Totale	317.475	-238.106	79.369

## D) - 7) Debiti verso fornitori

Sono iscritti in bilancio al valore nominale in quanto aventi scadenza inferiore ai 12 mesi.

Risultano così composti:

Debiti v/fornitori	31/12/2019
Fornitori	4.032.044
Fornitori c/fatture da ricevere	2.499.526
V/Waste Italia per pignoramento c/o terzi	8.319
Debiti diversi v/fornitori	197
Totale	6.540.086

I debiti v/Waste Italia si riferiscono al pignoramento c/o terzi con il quale Waste Italia richiede alla Società di corrisponderle quanto dovuto a S.A.R.R. S.R.L. - Società Ambientale Raccolta e Riutilizzo materiali di recupero.

Si dettagliano di seguito i Fornitori di importo maggiore:

Debiti v/fornitori	31/12/2019	%
ECOSAVONA S.R.L.	543.592	13,48%
RANDSTAD ITALIA S.P.A.	329.143	8,16%
CONSORZIO IL CAMMINO	212.578	5,27%
EUROPAM S.R.L.	148.690	3,69%
OMNIA CONSORZIO OPPORTUNITA'	146.935	3,64%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	142.641	3,54%
IL MIGLIO VERDE S.C.S.	104.907	2,60%
F.LLI BELLE' S.N.C.	103.180	2,56%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	100.302	2,49%
CLARIS FACTOR SPA	97.566	2,42%
GORENT S.P.A.	90.252	2,24%
VILLA PERLA SERVICE S.R.L. ONLUS	87.640	2,17%
BASECO S.R.L.	87.228	2,16%
SKIDATA S.R.L.	70.330	1,74%
ECOLIGURIA DI BRACALI DAVIDE	68.292	1,69%
GORENT S.P.A.	66.607	1,65%
Altri fornitori (245)	1.632.162	40,48%
<b>Totale fornitori</b>	<b>4.032.044</b>	<b>100,00%</b>

## D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

Trattasi di debiti verso Ecologic@, come da atto di cessione del credito vantato dalla stessa nei confronti di F.G. Riciclaggi S.p.A.:

Debiti verso controllate	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	165.301	-123.976	41.325
Totale	165.301	-123.976	41.325

## D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 194.831 dettagliati come da seguente prospetto

<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
Debiti v/Comune Savona canone park	322.988	-153.979	169.009
Debiti v/Comune Savona canone forno	70.116	-44.294	25.822
<b>Totale</b>	<b>393.104</b>	<b>-198.272</b>	<b>194.831</b>

## D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

<b>Debiti tributari</b>	<b>31/12/2019</b>
Erario c/IRES	246
Erario c/imposta sost. TFR	1.743
Erario c/IVA	8.364
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.896
Erario c/ritenute lavoro dipendente	138.808
Regioni/ritenute addizionali IRPEF	1.106
Comuni/ritenute addizionali IRPEF	360
Erario c/ritenute TFR	366
Debiti Agenzia Entrate Concordato	1.673
<b>Totale</b>	<b>155.562</b>

## D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

<b>Debiti verso istituti previdenziali</b>	<b>31/12/2019</b>
Debiti verso INAIL	273.600
Debiti verso INPDAP	2.278
Debiti verso FASDA	7.136
Debiti verso enti previdenziali F24	284.504
Debiti v/fondi pensione	21.436
Debiti PREVINDAI	3.120
Altri debiti previdenziali	301.807
<b>Totale</b>	<b>893.882</b>

Nella voce "altri debiti previdenziali" sono rilevati i debiti relativi ai contributi su ferie maturate e non godute, il rateo 14° mensilità ed il debito previdenziale per 13° concordatario.

## D) - 14) Debiti verso altri

<b>Altri debiti</b>	<b>31/12/2019</b>
Debiti verso dipendenti	640.340
Debiti v/Unione industriale	35.512
Altri debiti	25.992
<b>Totale</b>	<b>701.844</b>

La voce comprende principalmente il debito verso i dipendenti per ferie maturate e non godute, ratei 14° maturati, il debito previdenziale per 13° concordatario nonché altri debiti di natura residuale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Debiti verso banche</b>	4.956.248	(1.585.936)	3.370.312	2.197.766	1.172.546
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	317.475	(238.106)	79.369	0	79.369
<b>Acconti</b>	183	-	183	183	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	7.808.081	(1.267.995)	6.540.086	6.540.086	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese controllate	165.301	(123.976)	41.325	41.325	-
Debiti verso controllanti	393.103	(198.272)	194.831	194.831	-
Debiti tributari	231.096	(75.534)	155.562	155.562	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	804.605	89.277	893.882	893.882	-
Altri debiti	754.325	(52.481)	701.844	701.844	-
<b>Totale debiti</b>	<b>15.430.417</b>	<b>(3.453.023)</b>	<b>11.977.394</b>	<b>10.725.479</b>	<b>1.251.915</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Ratei passivi	0	21.714	21.714
Risconti passivi	3.647.814	-194.694	3.453.120
<b>Totale</b>	<b>3.647.814</b>	<b>-172.980</b>	<b>3.474.834</b>

#### E) 1) - Ratei passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale concernono i ratei calcolati sulle seguenti voci di costo:

Ratei passivi	31/12/2019
Utenze	4.594
Servizi	16.854
Competenze Bancarie	266
<b>Totale</b>	<b>21.714</b>

#### E) 2) - Risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale concernono i risconti calcolati sulle seguenti voci di ricavo:

Risconti passivi	31/12/2019
Contributo c/impianti	2.285.938
Park Sacro Cuore	1.167.183
<b>Totale</b>	<b>3.453.120</b>

Il valore più rilevante dei contributi in c/impianti è quello riferito al contributo ricevuto dalla Comunità Europea per la realizzazione della sede di Via Caravaggio, il cui valore è attribuito pro-quota ogni anno nei ricavi al Conto Economico.

Trova allocazione tra i risconti passivi, come si è già avuto modo indicare, il valore dell'obbligazione contratta con il Comune di Savona, concernente la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del Park del Sacro Cuore, non ancora eseguiti. Con riferimento all'operazione di ristrutturazione del Park Sacro Cuore si segnala che il piano concordatario prevede l'alienazione del diritto di superficie concernente il parcheggio stesso ad operatore industriale che si assumerà gli obblighi di realizzazione dei lavori di ristrutturazione.

## CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2427 c.c. e successivi, i conti d'ordine sono stati inseriti nella nota integrativa e riportano le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2019. Nel dettaglio:

--	--	--

<b>Polizze fideiussorie</b>	<b>importo affidato</b>	<b>N. polizza</b>
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	2058894
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	691010305
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	3.250	G432/00441175
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	9951080
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	8.550	691400483
Comune di Castelbianco	7.732	00A0416737
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Comune di Pietra Ligure	540.500	691010750
Comune di Pietra Ligure	7.732	691401673
Comune di Savona - lavori parcheggio Sacro Cuore	2.018.107	147756
Ministero dell'Ambiente	41.317	119188
Ministero dell'Ambiente	103.291	119189
Ministero delle infrastrutture	404	9293132
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 1 Loano)	3.600	2016684
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 2 Loano)	2.900	2078992
<b>Totale</b>	<b>2.808.587</b>	

<b>Istituto</b>	<b>N. contratto</b>	<b>31/12/2019</b>
CARIGE	AA107870	831
CARIGE	AT107898	15.987
CARIGE	AV107910	7.879
CARIGE	AV107911	7.879
CARIGE	AV107912	7.878
CARIGE	AV107913	7.878
CARIGE	AV107914	15.516
CARIGE	SE107980	51.847
CARIGE	SI107981	10.449
CARIGE	AV108001	11.702
CARIGE	AV107996	36.779
CARIGE	AV108038	10.955
CARIGE	AV108039	11.305
CARIGE	AV108040	11.305
CARIGE	AV108041	11.305
		<b>219.497</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	21.488.258	763.124	22.251.381
2) variazione delle rimanenze di prodotti	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-187.185	123.445	-63.739
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	621.874	5.420.929	6.042.803
Totale	21.922.947	6.307.498	28.230.445

#### A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/2019
Servizi igiene urbana Comune Savona	10.632.617
Ricavi servizi altri Comuni	7.842.800
Ricavi parcheggi e parcometri	2.006.136
Ricavi raccolta differenziata	380.054
Verde/protezione civile Comune di Savona	826.401
Ricavi servizi forno crematorio	405.929
Ricavi servizi ASL n. 2 Savonese	112.756
Altri servizi ambientali	44.689
Totale	22.251.381

#### A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2019
Contributi c/impianti	194.694
Altri ricavi e proventi vari	7.376
Rilascio fondo rischi sanzioni	207.569
Rilascio fondo personale	193.222
Indennizzi sinistri /risarcimenti sinistri	48.446
Contributi C/ crediti per accise	35.782
Sopravvenienze attive	70.946
Sopravvenienza attiva da stralcio	5.284.768

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Liguria	22.251.381
Totale	22.251.381

### Costi della produzione

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>Costi della produzione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
6) Per materie di consumo	1.095.198	26.832	1.122.030
7) per servizi	7.399.291	1.396.128	8.795.419
8) Per godimento beni di terzi	2.026.214	353.728	2.379.942
9) Per il personale	9.282.022	626.693	9.908.715
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.571.475	-385.511	1.185.964
11) Variazione delle rimanenze	32.919	9.447	42.366
12) Accantonamenti per rischi	633.780	-443.300	190.480
14) Oneri diversi di gestione	508.370	-222.151	286.219
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>22.549.269</b>	<b>1.361.866</b>	<b>23.911.135</b>

## B) - 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I principali costi di questa voce sono:

<b>Per materie di consumo</b>	<b>31/12/2019</b>
Carburanti e lubrificanti	709.276
Ricambi di officina	109.008
Sacchi	15.879
Prodotti chimici	72.205
Materiale vario forno crematorio	33.608
Indumenti di lavoro e DPI	31.809
Altri acquisti vari	150.245
<b>Totale</b>	<b>1.122.030</b>

## B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

<b>Per servizi</b>	<b>31/12/2019</b>
Servizi rimozione trattamento rifiuti	4.534.260
Altri servizi	889.570
Manutenzioni e riparazioni	774.058
Interventi su verde	720.338
Assicurazioni	322.650
Consulenze	228.341
Utenze	217.644
Spese telefonia fissa e mobile	118.612
Emolumento organo Amministrativo	57.478
Compenso commissario liquidatore e ausiliari	22.500
Consulenze piano concordato	855.926
Oneri bancari	30.374
Emolumento Collegio Sindacale e Revisore	23.667
<b>Totale</b>	<b>8.795.419</b>

## B) - 8) Per godimento beni di terzi

In dettaglio:

<b>Per godimento beni di terzi</b>	<b>31/12/2019</b>
Fitti passivi	199.775
Canoni di concessione	1.104.361
Canoni di leasing	164.306
Noleggio di attrezzature	902.710
Altro	8.790



Totale	2.379.942
--------	-----------

## B) - 9) Per il personale

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Costi del personale	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Salari e stipendi	6.862.174	697.507	7.559.681
Oneri sociali	2.211.621	-108.489	2.103.132
Accantonamenti TFR	204.203	2.580	206.784
Altri costi	4.023	35.094	39.117
Totale	9.282.022	626.693	9.908.715

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro subordinato e somministrato al 31.12.2019 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto lo scorso esercizio.

Lavoratori dipendenti	31/12/2018	+ / -	31/12/2019
Dirigenti	0	-	0
Impiegati	18	-	18
Operai	148	6	154
Somministrati	48	11	59
Totale	214	17	231

L'incremento del costo del personale è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- 1) l'aumento del numero del personale somministrato ed a tempo determinato;
- 2) l'incremento delle ore di lavoro da parte del personale a tempo indeterminato;
- 3) l'incremento delle ore di lavoro da parte del personale interinale;
- 4) il rinnovo del CCNL che ha comportato un onere aggiuntivo in termini di costo del lavoro;
- 5) il numero elevato di passaggi di livello del personale a tempo indeterminato che ha comportato l'incremento del costo per singolo dipendente.

## B) - 10) Ammortamenti e svalutazioni

Come già sottolineato nell'enunciazione dei criteri di valutazione, gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati applicando le aliquote percentuali ritenute ragionevoli in relazione al deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua dei cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Tali percentuali sono coerenti con le tabelle ministeriali dei coefficienti di ammortamento allegate al Decreto del Ministro delle Finanze del 31 dicembre 1988 e successive modifiche.

## B) - 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario e del materiale relativo al forno crematorio, pari ad € 42.366.

## B) - 12) Accantonamenti per rischi

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Accantonamento fondi rischi	31/12/2019
Accantonamento fondo rischi penali	190.480
Totale	190.480

## B) - 14) Oneri diversi di gestione

Trattasi di oneri generali di gestione non allocabili in altre voci. Gli oneri ricompresi in questa voce sono:

Oneri diversi di gestione	31/12/2019
Imposte, tasse e diritti	137.774
Accertamento imposte esercizi precedenti	11.478
Contributi associativi	45.335

Soprav. e insussist, passive	81.200
Altri oneri di gestione	10.432
<b>Totale</b>	<b>286.219</b>

Di seguito dettagliate le sopravvenienze passive

<b>Soprav. e insussist, passive</b>	<b>31/12/2019</b>
Fatture da ricevere non rilevate	55.254
Storno fatture da ricevere	7.167
Debiti esercizi precedenti	13.828
Utenze competenza ante	2.811
Riscossione tributi competenza ante	2.141
<b>Totale</b>	<b>81.201</b>

#### PROVENTI E ONERI RELATIVI ALLA GESTIONE DELLA DISCARICA DI CIMA MONTA'

Nella tabella sotto riportata vengono riepilogati gli oneri inerenti alla gestione della discarica di Cima Montà ed i proventi relativi ai riaddebiti effettuati nei confronti del Comune di Savona.

<b>Proventi e oneri gestione discarica Cima Montà</b>	<b>31/12/2019</b>
Ricavi Gestione Discarica	385.164
Materiali per Chiusura Discarica	-72
Materiali per Post Gestione Discarica	-219
Servizi Post Gestione Discarica	-360.870
Costo personale interno	- 24.003
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

Si segnala che, in base a quanto previsto dal Piano Concordatario, tutti gli oneri ordinari e straordinari sostenuti dalla Società, con riferimento alla gestione della discarica, sono a carico del Comune di Savona, ed oggetto di riaddebito. Ad oggi, tuttavia, si fa presente che la convenzione con il Comune di Savona volta a regolamentare il riaddebito dei costi sostenuti dalla società, per la gestione della discarica, non è stata ancora sottoscritta, tale circostanza genera pertanto uno sfasamento di risorse finanziarie tra il sostenimento dei costi ed il rimborso degli oneri sostenuti, contrariamente a quanto previsto dall'ipotesi di Piano, ove le operazione di gestione della discarica risultano neutre dal punto di vista finanziario.

## Proventi e oneri finanziari

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

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	125.965
<b>Altri</b>	148
<b>Totale</b>	<b>126.113</b>

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

La voce comprende l'onere tributario relativo all'esercizio costituito da IRAP e imposte anticipate.

Nel dettaglio

<b>Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2019</b>
IRES	27.624	-27.624	0
IRAP	106.536	-41.676	64.860
Imposte anticipate	-2.700	5.400	2.700

---

Imposte differite	-118.158	118.158	0
Totale	13.302	54.258	67.560

## Nota integrativa, altre informazioni

### *Altre informazioni richieste dal codice civile*

*Art. 2361, 2° comma, del codice civile*

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

*Art. 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del codice civile*

Si dichiara quanto infra:

ATA Spa non detiene alcuna partecipazione, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in società controllanti;

ATA Spa non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

*Art. 2427 comma 1, numero 15*

Ai sensi dell'art 2427, 1 comma, si comunica che il numero di dipendenti nell'esercizio appena concluso è stato di 172 unità, mentre per quanto riguarda i lavoratori interinali è stato di 59 unità.

*Art. 2427 comma 1, numero 16*

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che l'importo degli emolumenti dell'organo amministrativo ammonta ad € 51.068. L'emolumento del collegio sindacale, ammonta ad € 18.899. Non risultano effettuate anticipazioni o crediti concessi ad amministratori.

*Art. 2427 comma 1, numero 16 bis*

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala l'importo dell'emolumento del revisore unico ammonta ad € 4.768.

*Art. 2427 comma1, numero 17*

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di 0,51 Euro.

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma, si precisa che la società non ha emesso azioni nell'ultimo esercizio.

*Art. 2427, 1 comma, numero 18*

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

*Art. 2427, 1 comma numero 19*

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

*Art 2427, 1 comma numero 19-bis*

Ai sensi dell'Art 2427, 1 comma si comunica che la Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

*Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21*

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma, si precisa che la Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis.

*Art. 2427 comma 1, numero 22 - numero 9*

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - i principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, 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.

<b>PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE</b>	

<b>a) contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	207.269
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-89.770
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	117.499
<b>b) beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
<b>c) Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	354.007
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-134.510
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	219.497
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	<b>-101.997</b>
<b>e) Effetto netto fiscale</b>	<b>-28.457</b>
<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	<b>-73.540</b>
<b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>	
- Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-150.706
+ Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	16.196
+ Rilevazione di:	
1. quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	89.770
b. su beni riscattati	
2. rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	-44.740
Rilevazione dell'effetto fiscale	-12.482
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>-32.257</b>

Si precisa che al 31/12/2019 la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing

Istituto	N. contratto	Descrizione	Costo storico	N. rate	Maxi-canone	Decorrenza	Quota capitale 2019	Quota interessi 2019	Debiti residui 2019
CARIGE	AA107870	RENAULT TWIZZY - (acquisto anno 2013)	7.603	83	760	26/08/2013	1.088	769	831

CARIGE	AT107898	BUCHER CITY CAT - (acquisto anno 2013)	85.800	83	8.580	29/11/2013	12.175	1.185	15.987
CARIGE	AV107910	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.977	615	7.879
CARIGE	AV107911	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto anno 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.977	615	7.879
CARIGE	AV107912	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.974	618	7.878
CARIGE	AV107913	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.974	618	7.878
CARIGE	AV107914	IVECO EUROCARGO ML120EL22/P - (acquisto 1° semestre 2014)	96.000	83	9.600	20/12/2013	13.739	1.210	15.516
CARIGE	SE107980	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	198.000	83	39.600	27/05/2014	23.861	3.413	51.847
CARIGE	SII107981	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	37.000	83	7.400	27/05/2014	4.414	700	10.449
CARIGE	AV108001	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1414 - (acquisto 2° semestre 2014)	49.900	83	4.990	17/07/2014	6.942	860	11.702
CARIGE	AV107996	SCANIA- MAZZOCCHIA a metano - gara F7413 - (acquisto 2° semestre 2014)	156.800	83	15.680	04/07/2014	21.822	2.545	36.779
CARIGE	AV108038	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	39.000	83	3.900	24/10/2014	5.315	725	10.955
CARIGE	AV108039	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.751	775	11.305
CARIGE	AV108040	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.751	775	11.305

CARIGE	AV108041	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.751	775	11.305
			<b>1.065.703</b>	<b>1.284</b>	<b>133.800</b>	<b>668.225</b>	<b>134.510</b>	<b>16.196</b>	<b>219.497</b>

*Art. 2427 comma 1, numero 22-bis*

Oltre ai rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente Controllante - Comune di Savona - e con gli altri Comuni Soci, la Società intrattiene rapporti commerciali con la società controllata Ecologic@ S.r.l. alla quale fornisce servizi amministrativi e consulenze tecniche a condizioni di mercato.

*Art. 2497 bis*

ATA S.p.A, in quanto società di servizi a capitale interamente pubblico, è assimilabile ad una società di capitali sottoposta ad attività di "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso due comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile (vedasi art. 74 del D.P.R. 917/86).

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci,

vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019 così come predisposto.

Si propone di destinare integralmente l'utile rilevato nel presente esercizio, a parziale copertura delle perdite riportate a nuovo.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informativo in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

