

**RENDICONTI 2020 DEI SOGGETTI INCLUSI NEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE
PUBBLICA NON PUBBLICATI NEI RISPETTIVI SITI INTERNET**

- Proaris Srl
- Fondazione Generiamo

Proaris S.r.l.

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

INDICE

Cariche sociali	3
Proposte del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea dei Soci	5
Prospetti di Bilancio	7
Stato Patrimoniale	9
Conto Economico	13
Rendiconto Finanziario	17
Nota Integrativa	19
Struttura e contenuto del bilancio	23
Criteri di valutazione	26
Commento alle voci di bilancio	30
* Stato patrimoniale	30
* Conto economico	35
Eventi di rilievo e altre informazioni	37
Allegati	39
* Allegato 1 Prospetto delle variazioni delle immobilizzazioni materiali	41
* Allegato 2 Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto	42
* Allegato 3 Variazione della posizione finanziaria netta	43
* Allegato 4 Principali dati patrimoniali ed economici dell'ultimo bilancio approvato della Controllante A2A S.p.A.	44
Prospetti Riclassificati	45
Stato Patrimoniale Fonti/Impieghi	47
Stato Patrimoniale Riclassificato	48
Conto Economico Riclassificato	49
Relazione del Collegio Sindacale	51
Relazione della Società di Revisione	57

Organi sociali

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Daniele Angelo Contessi	Presidente
Lorenzo Spadoni	Amministratore Delegato
Maria Ester Benigni	Amministratore

COLLEGIO SINDACALE

Daniela Gosio	Presidente
Marco Baga	Sindaco Effettivo
Bruno Roccato	Sindaco Effettivo
Simonetta Ciochi	Sindaco Supplente
Alberto Garavaglia	Sindaco Supplente

SOCIETÀ DI REVISIONE

EY S.p.A.

Proposte del Consiglio di amministrazione all'Assemblea dei Soci

In relazione alla situazione di pre-liquidazione della società viene prudentemente proposto di ripotare a nuovo l'utile dell'esercizio pari a euro 85.359.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Daniele Angelo Contessi

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Proaris S.r.l. STATO PATRIMONIALE (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2020	BILANCIO AL 31.12.2019
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	2.354.732	2.368.927
2) Impianti e macchinari	135.816	296.865
Totale immobilizzazioni materiali	2.490.548	2.665.792
Totale immobilizzazioni (B)	2.490.548	2.665.792
<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II - CREDITI		
4) Crediti verso controllante	4.528	14.300
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.003.821	559.492
5- bis) Crediti Tributari		-
5- ter) Imposte anticipate		12.464
5- quater) Crediti verso altri crediti diversi	9.522	9.379
Totale crediti	1.017.871	595.635
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
7) Attività finanz.per gestione accentrata tesoreria	3.091.955	3.278.335
Totale attività finanziarie	3.091.955	3.278.335
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide	-	
Totale attivo circolante (C)	4.109.826	3.873.970
TOTALE ATTIVO	6.600.374	6.539.762
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	1.875.000	1.875.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.978.847	3.978.847
IV - Riserva legale	61.017	55.803
IX - Risultato d'esercizio	85.359	104.280
Totale patrimonio netto	6.000.223	6.013.930
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori	562.591	477.252
11) Debiti verso controllante	9.647	16.277
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	625	625
12) Debiti tributari	10.600	1.678
14) Altri debiti debiti diversi	16.688	30.000
Totale debiti	600.151	525.832
TOTALE PASSIVO	6.600.374	6.539.762

CONTO ECONOMICO

Proaris S.r.l. CONTO ECONOMICO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2020	BILANCIO AL 31.12.2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
Vendita calore a imprese sottoposte al controllo della controllante	2.631.633	3.098.747
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.631.633	3.098.747
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Totale valore della produzione (A)	2.631.633	3.098.747
B) Costi della produzione		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Acquisti di calore da altre imprese	2.077.712	2.522.534
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.077.712	2.522.534
7) Costi per servizi		
Appalti e lavori	60.000	60.000
Prestazioni di servizi	79.990	95.800
Prestazioni di servizi da controllante	32.315	29.126
Totale costi per servizi	172.305	184.926
8) Godimento beni di terzi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	175.244	175.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	175.244	175.244
14) Oneri diversi di gestione	26.193	26.198
Totale costi della produzione (B)	2.451.453	2.908.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	180.180	189.845
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti:		
3. da Controllante	324	
5. Da altri:		
su conti correnti bancari		879
Totale altri proventi finanziari	324	879
17) Interessi e altri oneri finanziari		
c) Controllante		133
Totale interessi e altri oneri finanziari		133
Totale proventi e altri oneri finanziari (C)	324	746
Risultato prima delle imposte	180.504	190.591
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
- imposte sul reddito dell'esercizio	8.469	8.570
- onere da consolidamento	73.226	75.994
- imposte anticipate	12.464	12.463
- imposte esercizi precedenti	986	-10.716
Totale imposte	95.145	86.311
21) Risultato d'esercizio	85.359	104.280

RENDICONTO FINANZIARIO

Proaris S.r.l. RENDICONTO FINANZIARIO (valori espressi in euro)	AL 31.12.2020	AL 31.12.2019
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa		
Risultato d'esercizio	85.359	104.280
Imposte sul reddito	95.145	86.311
1. Utile (perdita dell'esercizio prima delle imposte sul reddito interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione)		
Ammortamento immobilizzazioni materiali	175.244	175.244
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	355.748	365.835
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-434.557	497.737
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.603	-41.087
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.931	12.415
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-367.023	469.065
(Imposte sul reddito pagate)	-76.039	-392.484
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-76.039	-392.484
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-87.314	442.416
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Dividendi distribuiti	-99.066	-96.785
Crediti/debiti finanziari verso la società controllante	186.380	-3.278.335
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	87.314	-3.375.120
VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	-2.932.704
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL' ESERCIZIO	0	2.932.704
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	0	0

NOTA INTEGRATIVA

Tutte le voci sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente e i dati, ove necessario, sono stati opportunamente riclassificati al fine di garantire la comparabilità delle informazioni di bilancio.

Nella redazione del bilancio non si è proceduto a deroghe, ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423-bis del codice civile.

Il presente bilancio d'esercizio è sottoposto a revisione legale completa da parte di EY S.p.A..

Altre informazioni

Eventi di rilievo dell'esercizio

Proaris S.r.l. è proprietaria di un impianto di scambio termico costituito da uno scambiatore di calore e da una stazione di pompaggio acqua nella rete di teleriscaldamento, installato presso l'impianto di termovalorizzazione della Società CORE. Il calore prodotto dall'impianto viene ceduto da Proaris alla correlata A2A Calore & Servizi S.r.l., concessionaria del servizio di distribuzione del teleriscaldamento sul territorio del Comune di Sesto San Giovanni.

Nei precedenti esercizi il consorzio CORE aveva informato i vertici aziendali circa la propria futura strategia di business ed in particolare circa il progetto di riconversione del proprio impianto di termovalorizzazione dei rifiuti solidi urbani, che trasformerà le strutture esistenti composte da termovalorizzatore e depuratore in una biopiattaforma dedicata all'economia circolare *carbon neutral*. La nuova piattaforma sarà costituita da due strutture, la prima dedicata al trattamento dei fanghi derivanti dalla depurazione delle acque per la produzione di energia termica e fertilizzanti; la seconda di digestione anaerobica per il trattamento dei rifiuti umidi (FORSU) per la produzione di biometano.

La società ha pertanto effettuato una stima ragionevole circa la vita utile delle opere elettromeccaniche della sezione di scambio, valutando di poter utilizzare l'attuale configurazione sino ad aprile 2021, considerando le tempistiche del progetto di riconversione ad oggi disponibili.

Continuità aziendale – Evoluzione prevedibile della gestione

In considerazione di quanto esposto nella precedente sezione, gli Amministratori della Società ritengono che nell'arco temporale futuro di riferimento, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, non vi sono ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività. Non essendo tuttavia ancora accertate ai sensi dell'art. 2485 del codice civile cause di scioglimento di cui all'art. 2484 del codice civile, la valutazione delle voci di bilancio 31 dicembre 2020 è pur sempre fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo però conto, nell'applicazione dei principi di volta in volta rilevanti, del limitato orizzonte temporale residuo.

Azioni proprie

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 del Codice Civile si precisa che non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio la società non ha emesso anticipazioni e non ha vantato crediti nei confronti degli amministratori e dei sindaci e che la società non ha assunto impegni per effetto di garanzie prestate in favore degli amministratori e dei sindaci.

Con riferimento all'articolo 2427 16bis del Codice Civile, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha corrisposto alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali e gli altri servizi di verifica svolti un corrispettivo pari a 20.478 euro.

Attività di direzione e coordinamento di società

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della controllante A2A S.p.A. e quindi, ai sensi degli artt. 2497 sexies e 2497 septies del Codice Civile, nella presente Nota integrativa è riportato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante A2A S.p.A..

Rapporti con le parti correlate

La capogruppo A2A S.p.A. fornisce alla controllata servizi di natura amministrativa, fiscale, legale, direzionale e tecnica, al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse del Gruppo. Tali prestazioni sono regolate da appositi contratti di servizio stipulati tra le Parti.

Di seguito vengono riportati i prospetti riepilogativi dei rapporti economici e patrimoniali infragruppo.

STATO PATRIMONIALE (migliaia di euro)	CONTROLLANTE	SOCIETA' DEL GRUPPO	TOTALI
ATTIVO:			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI	5	1.004	1.009
<i>Crediti commerciali</i>	-	1.004	1.004
<i>Crediti consolidato fiscale</i>	3	-	3
<i>Crediti da consolidato IVA</i>	2	-	2
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	3.092	-	3.092
<i>Attività finanz.per gestione accentrata tesoreria</i>	3.092		3.092
PASSIVO:			
D) DEBITI	-10	-1	-11
<i>Debiti commerciali</i>	-10	-1	-11

CONTO ECONOMICO (migliaia di euro)	CONTROLLANTE	SOCIETA' DEL GRUPPO	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	2.632	2.632
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
7) Costi per servizi	32	-	32

Criteri di valutazione

La valutazione dei criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2020 è effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto, nell'applicazione dei principi di volta in volta rilevanti, del limitato orizzonte temporale residuo.

In considerazione di quanto sopra sono stati adottati dei criteri di realizzo per le attività e di estinzione per le passività, e sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna al netto dei fondi di ammortamento. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni.

Le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, secondo il metodo delle quote costanti, sulla base di aliquote economico tecniche ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni, anche tenuto conto delle disposizioni normative e regolamentari sui criteri di svolgimento delle gare per l'affidamento del servizio e delle strategie del *management* a tale riguardo.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Se l'immobilizzazione materiale comprende componenti aventi vite utili diverse da quella del cespite principale l'ammortamento di tali componenti si calcola separatamente dal cespite principale, salvo il caso in cui ciò non sia praticabile o significativo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite, tenuto conto della sua residua vita utile.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali sono stati rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi.

Nel caso in cui intervengano dei cambiamenti nella vita utile dei cespiti, per avvenuti mutamenti delle condizioni originarie di stima in conseguenza di piani aziendali che ne prevedono la sostituzione, le immobilizzazioni vengono ammortizzate tenendo conto della residua utilità futura.

Al 31 dicembre 2020 la vita utile e il valore residuo delle immobilizzazioni materiali risulta allineato all'orizzonte temporale in cui ne è previsto l'uso in azienda.

Se si verifica una perdita durevole di valore le immobilizzazioni sono svalutate fino a concorrenza del valore recuperabile, rappresentato dal maggior valore tra quello realizzabile dall'alienazione (valore equo) e quello effettivo d'uso, o del fair value..

Se dovessero venir meno le ragioni che hanno determinato la svalutazione si procede al ripristino del costo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto mediante la rettifica del valore nominale con appositi fondi.

Coerentemente con quanto disposto dall'OIC 15 "Crediti" i crediti di origine finanziaria sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie e i crediti di natura commerciale nell'attivo circolante, indipendentemente dal periodo di tempo entro il quale si trasformeranno in liquidità.

Per i crediti che risultano iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie è prevista la valutazione col metodo del costo ammortizzato: i costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del credito.

Nei paragrafi successivi, sono dettagliati i crediti di durata residua superiore a cinque anni e la ripartizione degli stessi secondo aree geografiche, ove significativa.

Crediti tributari

I crediti tributari riguardano eventuali imposte versate in eccedenza, nei casi in cui le imposte da corrispondere risultino inferiori agli acconti versati e alle ritenute subite.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da fondi realmente esistenti. I conti accesi alle disponibilità liquide devono comprendere tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio. Di conseguenza i saldi dei conti bancari devono tenere conto di tutti gli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e degli incassi effettuati dalle banche o altre istituzioni creditizie ed accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione è pervenuta nell'esercizio successivo.

I depositi bancari e postali, assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati in base al presumibile valore di realizzo che coincide, generalmente, con il valore nominale. In particolare, il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al loro valore nominale, mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritti in tali poste le quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, contabilizzate per realizzare il principio della competenza temporale.

Debiti

I "Debiti" sono iscritti al valore nominale.

In particolare, i debiti tributari relativi alle imposte correnti sono rilevati sulla base della previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio, determinato in base alle aliquote vigenti, applicate ad una realistica stima del reddito imponibile, tenuto anche conto dei crediti di imposta, delle perdite a nuovo utilizzate nell'esercizio, nonché di specifiche situazioni agevolative.

Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti di imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza trova rappresentazione come credito nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per i debiti immobilizzati e per i titoli di debito il criterio di valutazione è rappresentato dal costo ammortizzato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per vendita di energia sono riconosciuti al momento dell'erogazione del servizio
- i ricavi per vendite di beni sono iscritti all'atto del trasferimento della proprietà, che di norma corrisponde con la consegna o spedizione dei beni
- i ricavi per prestazione di servizi sono riconosciuti sulla base della avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti
- i proventi di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale

I costi sono iscritti in correlazione al rispettivo ricavo di competenza. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono comprensivi dei costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto, altrimenti vengono iscritti separatamente nei costi per servizi in base alla loro natura.

Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti in bilancio.

Dividendi

I dividendi sono rilevati nel momento nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante. Il dividendo è rilevato come provento finanziario, indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione. La società partecipante verifica che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

Imposte sul risultato dell'esercizio

Ai fini IRES la società ha aderito al cd. "Consolidato nazionale", di cui agli articoli da 117 a 129 del D.P.R. n. 917/1986 (TUIR), con la controllante A2A S.p.A..

A tal fine è stato stipulato un apposito contratto per la regolamentazione dei vantaggi/svantaggi fiscali trasferiti, con specifico riferimento alle poste correnti. Le imposte anticipate e differite ai fini dell'IRES non vengono trasferite alla controllante e quindi transitano nel conto economico della società ogni qualvolta si manifesta una effettiva divergenza temporanea nella tassazione.

La contrattualizzazione della fiscalità consolidata corrente porta quindi a contabilizzare un "provento/onere da consolidato" che è riferito alla regolazione dei rapporti intercorrenti con la controllante in luogo dell'IRES corrente.

In particolare, il provento da consolidamento costituisce, fra l'altro, la remunerazione per il trasferimento alla consolidante della quota di interessi passivi indeducibili a norma dell'art. 96 del D.P.R. n. 917/1986 (TUIR), quando questi vengono recuperati nell'ambito del consolidato. Di

contro, l'onere di consolidamento corrente costituisce invece la remunerazione da corrispondere alla controllante per il versamento delle imposte sul reddito trasferito dalla società. Anche tale onere può essere ridotto dall'importo da corrispondere a titolo di remunerazione per il trasferimento alla consolidante della quota di interessi passivi indeducibili a norma dell'art 96 del D.P.R. n. 917/1986 (TUIR), quando questi vengono recuperati nell'ambito della società.

Sia gli oneri che i proventi da consolidato sono calcolati in misura pari all'aliquota IRES in vigore alla data di bilancio e applicata al relativo imponibile, positivo o negativo.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate con riguardo alle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori delle attività e delle passività riportate nello stato patrimoniale e i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti. Concorrono a formare la fiscalità differita anche quelle poste che, pur non iscritte in bilancio, possono produrre degli effetti fiscali differiti, come ad esempio le perdite fiscali riportabili a nuovo.

In particolare, l'attività per imposte anticipate è iscritta solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. In ossequio al principio della prudenza, il valore delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire, in futuro, redditi imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

Le imposte anticipate e differite sono determinate applicando le aliquote fiscali che si prevede saranno in vigore negli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

1. STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020 presenta attività per 6.600 migliaia di euro; il patrimonio netto ammonta complessivamente a 6.000 migliaia di euro, comprensivo dell'utile registrato nell'esercizio pari a 85 migliaia di euro. Le passività ammontano a 600 migliaia di euro.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2020 risultano completamente ammortizzate.

B II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

(migliaia di euro)	31/12/2019	Ammortamenti	totale variazioni dell'esercizio	31/12/2020
Terreni	2.350		-	2.350
Fabbricati industriali amm.to accelerato	19	(14)	(14)	5
Totale terreni e fabbricati	2.369	(14)	(14)	2.355
Impianti e macchinari amm.to ordinario	90	(6)	(6)	84
Impianti e macchinari amm.to accelerato	207	(155)	(155)	52
Totale impianti e macchinari	297	(161)	(161)	136
Totale immobilizzazioni materiali	2.666	(175)	(175)	2.491

Le "Immobilizzazioni materiali" al 31 dicembre 2020 risultano pari a 2.491 migliaia di euro (2.666 migliaia di euro al 31 dicembre 2019), presentano un decremento pari a 175 migliaia di euro corrispondenti agli ammortamenti dell'esercizio e sono così composte:

B II.1) *Terreni e fabbricati*

La voce in oggetto al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari a 2.355 migliaia di euro (2.369 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce:

- per 2.350 migliaia di euro a terreni e fabbricati non industriali (invariati rispetto al precedente esercizio), riferiti al conferimento di terreni da parte del Comune di Sesto San Giovanni.
- per 5 migliaia di euro a terreni e fabbricati industriali (19 migliaia di euro al 31 dicembre 2019), relativi al fabbricato dell'impianto di scambio termico/depuratore di Sesto San Giovanni.

B II 2) Impianti e macchinari

La voce in oggetto al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari a 136 migliaia di euro (297 migliaia di euro al 31 dicembre 2019), e si riferisce allo scambiatore di calore installato presso il termovalorizzatore di proprietà della società CORE, finalizzato alla fornitura di energia termica alla consociata A2A Calore e Servizi S.r.l..

Si precisa inoltre che, nell'esercizio in esame, non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Fondo ammortamento

(migliaia di euro)	31.12.2020	31.12.2019
Fondo ammortamento	758	583

Il fondo ammortamento al 31 dicembre 2020 ammonta 758 migliaia di euro (583 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e comprende l'accantonamento delle quote dell'esercizio pari a 175 migliaia di euro. Tale fondo copre il 23,3% del valore delle immobilizzazioni in esercizio al 31 dicembre 2020.

Le aliquote economico-tecniche applicate nell'esercizio in esame sono le seguenti:

fabbricati industriali amm.to accelerato	27%
impianti di produzione:	
amm.to ordinario	4%
amm.to accelerato	22%

Per le "Immobilizzazioni materiali" è stato predisposto un prospetto sintetico (allegato n. 2 della presente nota integrativa).

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C II) CREDITI****4) Crediti verso controllante**

La voce presenta un saldo pari a 5 migliaia di euro (14 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) relativo al credito verso la controllante per il consolidato fiscale e l'IVA.

5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Al 31 dicembre 2020 la voce in esame presenta un saldo pari a 1.004 migliaia di euro (559 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce al credito relativo alle vendite di calore alla consociata A2A Calore & Servizi S.r.l..

5-ter) Imposte anticipate

Tale posta al 31 dicembre 2020 non accoglie alcuna valore per l'effetto del riversamento di 12 migliaia di euro delle imposte anticipate iscritte nel precedente esercizio.

5-quater) Crediti verso altri

Al 31 dicembre 2020 la voce in oggetto presenta un saldo pari a 9 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2019) relativi ad anticipi a fornitori alla data di chiusura del bilancio.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

C III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

7) Attività finanziarie per gestione accentrata tesoreria

A partire dal 1 ° luglio 2019 è stato sottoscritto un contratto per la gestione centralizzata della tesoreria a livello di gruppo con la controllante A2A S.p.A. Il tasso applicato risulta in linea con le normali condizioni di mercato. La voce in oggetto presenta al termine dell'esercizio un saldo pari a 3.092 migliaia di euro (3.278 migliaia di euro al 31 dicembre 2019).

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

La composizione del patrimonio netto viene di seguito dettagliata:

migliaia di euro	Valori al 31.12.2020	Valori al 31.12.2019
Capitale sociale	1.875	1.875
Altre riserve	3.979	3.979
Riserva legale	61	56
Risultato dell'esercizio	85	104
Totale patrimonio netto	6.000	6.014

I) CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale al 31 dicembre 2020 ammonta a 1.875 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2019), ed è così suddiviso:

- A2A S.p.A. quota di nominali 1.125 migliaia di euro, pari al 60%
- Comune di Sesto San Giovanni quota di nominali 750 migliaia di euro, pari al 40%.

II) RISERVA SOVRAPPREZZO AZIONI

La voce presenta un saldo pari a 3.979 migliaia di euro (invariata rispetto al 31 dicembre 2019) e si riferisce al sovrapprezzo pagato a seguito della sottoscrizione di aumento del capitale sociale da parte dei soci.

IV) RISERVA LEGALE

Al 31 dicembre 2020 risulta pari a 61 migliaia di euro (56 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) a seguito della destinazione del 5% del risultato del precedente esercizio.

IX) RISULTATO D'ESERCIZIO

Al 31 dicembre 2020 l'utile d'esercizio risulta pari a 85 migliaia di euro.

La movimentazione delle poste di patrimonio netto viene fornita nell'allegato n. 2 della presente nota integrativa.

D) DEBITI

7) Debiti verso fornitori

Al 31 dicembre 2020 l'esposizione debitoria verso i fornitori ammonta a 563 migliaia di euro (477 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) ed è da ricondurre principalmente agli oneri sostenuti per l'acquisto di energia termica dal consorzio CORE S.p.A..

I debiti verso fornitori sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

11) Debiti verso controllante

Tale voce al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari a 10 migliaia di euro (16 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce principalmente al debito verso la controllante A2A S.p.A. a fronte di prestazioni di natura amministrativa.

11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Al 31 dicembre 2020 la posta in esame ammonta a 1 migliaio di euro (1 migliaio di euro al 31 dicembre 2019) relativo alla reversibilità su compensi amministratori verso la società correlata A2A Calore & Servizi S.r.l..

12) Debiti tributari

La voce in commento presenta un saldo pari a 11 migliaia di euro (2 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce principalmente al debito per IRAP alla data di chiusura del bilancio.

14) Altri debiti

Tale voce al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari a 17 migliaia di euro (30 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce al debito verso i componenti del collegio sindacale per i compensi di competenza dell'esercizio.

2. CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce in oggetto al 31 dicembre 2020 è pari a 2.632 migliaia di euro (3.099 migliaia di euro alla fine dell'esercizio precedente) e si riferisce ai ricavi legati all'attività di vendita di calore alla consociata A2A Calore & Servizi S.r.l.. Nel corso dell'esercizio sono stati venduti ad A2A Calore e Servizi S.r.l. 78.010.800 KWh di calore ad un prezzo medio pari a euro 0,03 al Kwh. Nel corso del precedente esercizio erano stati venduti ad A2A Calore e Servizi S.r.l. 81.790.800 KWh di calore ad un prezzo medio pari a euro 0,04 al Kwh.

Il decremento della voce in commento è dovuto alle minori quantità di calore venduto rispetto al 2019. Si precisa che la pandemia correlata al Covid-19 non ha avuto impatti rilevanti sulla riduzione dei volumi di calore venduti nel corso dell'esercizio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce in esame al 31 dicembre 2020 ammonta a 2.078 migliaia di euro (2.523 migliaia di euro al termine del precedente esercizio) e si riferisce ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio per l'acquisto di energia termica. La riduzione dei costi di acquisto di energia riflette le minori quantità acquistate rispetto al precedente esercizio.

B 7) Costi per servizi

La voce al 31 dicembre 2020 è pari a 172 migliaia di euro (185 migliaia di euro alla fine dell'esercizio precedente).

Nella tabella successiva si fornisce il dettaglio dei costi per servizi ed i relativi valori comparativi al 31 dicembre 2020:

Costi per servizi (migliaia di euro)	31/12/2020	31/12/2019
Appalti e lavori	60	60
Spese per servizi di cui:	112	125
- Compensi al Consiglio di Amministrazione	35	35
- Compensi al Collegio Sindacale	20	35
- Compensi alla Società di revisione	21	19
- Altre spese	4	7
- Spese per servizi da controllante	32	29
Totale	172	175

Nel corso dell'esercizio la società ha sostenuto costi per appalti e lavori pari a 60 migliaia di euro, in linea con il precedente esercizio.

I compensi ai componenti del Consiglio di Amministrazione di competenza dell'esercizio ammontano a 35 migliaia di euro, mentre i compensi di competenza nei confronti del Collegio sindacale sono risultati pari a 20 migliaia di euro.

Gli oneri dalla controllante sono riconducibili essenzialmente a prestazioni di natura amministrativa, legale e fiscale.

B 10) Ammortamenti e svalutazioni

Al 31 dicembre 2020 la voce in oggetto ammonta a 175 migliaia di euro (175 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce alla quota di ammortamento relativa allo scambiatore di calore.

B 14) Oneri diversi di gestione

La voce presenta un valore pari 26 migliaia di euro (26 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e si riferisce per 25 migliaia di euro al versamento dell'IMU sul terreno conferito alla società dal Comune di Sesto San Giovanni e per 1 migliaio di euro ad oneri diversi di competenza dell'esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C 16) Altri proventi finanziari

La voce altri proventi finanziari presenta un importo inferiore al migliaio di euro e si riferisce a proventi maturati nei confronti della controllante A2A S.p.A. per la gestione della tesoreria centralizzata. Nel precedente esercizio la voce ammontava a 1 migliaio di euro e si riferiva agli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari alla data di chiusura del bilancio.

20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Al 31 dicembre 2020 le imposte sul reddito d'esercizio presentano un valore pari a 95 migliaia di euro (86 migliaia di euro al 31 dicembre 2019) e sono così distinte:

- 73 migliaia di euro per oneri da consolidamento corrente, derivante dal trasferimento alla controllante dell'utile fiscale dell'esercizio;
- 9 migliaia di euro per IRAP di competenza dell'esercizio;
- 12 migliaia di euro per riversamento di imposte anticipate IRES dell'esercizio;
- 1 migliaia di euro per rettifica imposte esercizi precedenti.

Eventi di rilievo e altre informazioni

Fatti di rilievo successivi alla chiusura del bilancio

Non si rilevano fatti di rilievo successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

La società proseguirà la propria attività di gestione dell'impianto di scambio termico installato presso l'impianto di termovalorizzazione della Società CORE e di vendita dell'energia termica prodotta sino al mese di aprile 2021.

Garanzie prestate

Non sussistono garanzie prestate alla data di chiusura del presente bilancio.

Garanzie ricevute

Non sussistono garanzie ricevute alla data di chiusura del presente bilancio.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio la società non ha emesso anticipazioni e non ha vantato crediti nei confronti degli amministratori e dei sindaci e che la società non ha assunto impegni per effetto di garanzie prestate in favore degli amministratori e dei sindaci.

Adempimenti art. 1 commi 125 e ss. l. 124/17

Ai sensi dell'art. 1 commi 125 e ss. l. 124/17, come riformulato dall'art. 35 d.l. 34/19, pur in sede di prima applicazione della norma, e considerato che A2A s.p.a. (e le sue controllate) non hanno percepito "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria", la presente nota è negativa.

Resta fermo che altre informazioni sono (anche nel solco del principio ex art. 18 l. 241/1990) reperibili altrove, incluso il Registro degli Aiuti di Stato, anche in forza del criterio di cui al comma 127 del medesimo art. 1 l. 124/17, che prescrive di "evitare l'accumulo di informazioni non rilevanti".

Si consideri ancora che le società del Gruppo A2A operano (in massima parte) in settori regolati. Sicchè alcune somme sono riconosciute da enti pubblici, ma non a titolo di sovvenzioni/contributi, bensì come riconoscimento delle attività dalle stesse prestate o come forme di compensazione dei costi sostenuti per l'adempimento di specifici obblighi normativi e comunque in forza di un regime generale. Anche tutte queste forme di corresponsione non sono state indicate: sempre in ossequio sia al tenore letterale delle norme sia ai criteri interpretativi che la società ha individuato (v. sopra).

ALLEGATI

Allegato 1 - Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni materiali

PROARIS

(in migliaia di euro)

Immobilizzazioni materiali	Valori al 31.12.2019			Variazioni dell'esercizio			Valori al 31.12.2020		
	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore residuo	Ammortamenti	Altre variazioni	Totale variazioni dell'esercizio	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore residuo
Terreni e fabbricati									
Terreni non industriali	2.350		2.350				2.350		2.350
Fabbricati industriali	53	(34)	19	(14)		(14)	53	(48)	5
- Totale terreni e fabbricati	2.403	(34)	2.369	(14)		(14)	2.403	(48)	2.355
Impianti e macchinario									
Impianti di produzione	846	(549)	297	(161)		(161)	846	(710)	136
- Totale impianti e macchinario	846	(549)	297	(161)		(161)	846	(710)	136
Totale generale	3.249	(583)	2.666	(175)		(175)	3.249	(758)	2.491

Allegato n. 2 - Prospetto delle variazioni dei conti di patrimonio netto

Valori in migliaia di euro	Patrimonio netto	Capitale Sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Utili/Perdite portate a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto al 31.12.2018		1.875	3.979	51	-	102	6.007
Destinazione risultato 2018 Distribuzione dividendi Risultato al 31 dicembre 2019				5	97 -97	-102 104	-97 104
Patrimonio netto al 31.12.2019		1.875	3.979	56	-	104	6.014
Destinazione risultato 2019 Distribuzione dividendi Risultato al 31 dicembre 2020				5	97 -97	-104 85	-2 -97 85
Patrimonio netto al 31.12.2020		1.875	3.979	61	-	85	6.000
Possibilità di utilizzazione			A - B - C	A - B		C	
<i>Legenda</i> A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: Per distribuzione ai soci - disponibile per euro 3.979 migliaia di euro							

Proaris S.r.l. ALLEGATO 3 - VARIAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (valori espressi in euro)	AL 31.12.2020	AL 31.12.2019
Posizione finanziaria netta all'inizio dell'esercizio	3.278.335	2.932.704
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa		
Risultato d'esercizio	85.359	104.280
Imposte sul reddito	95.145	86.311
1. Utile (perdita dell'esercizio prima delle imposte sul reddito interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		
Ammortamento immobilizzazioni materiali	175.244	175.244
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	355.748	365.835
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-434.557	497.737
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.603	-41.087
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.931	12.415
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-367.023	469.065
(Imposte sul reddito pagate)	-76.039	-392.484
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-76.039	-392.484
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-87.314	442.416
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Dividendi distribuiti	-99.066	-96.785
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-99.066	-96.785
Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio	3.091.955	3.278.335
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		
Crediti di c/c verso la società controllante	3.091.955	3.278.335
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	3.091.955	3.278.335

Principali dati patrimoniali ed economici dell'ultimo bilancio approvato della capogruppo A2A S.p.A.

(Valori all'euro)

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2019	31/12/2018
<u>ATTIVITA'</u>		
ATTIVITA' NON CORRENTI	6.108.939.989	5.505.348.219
ATTIVITA' CORRENTI	2.036.276.285	2.279.177.047
ATTIVITA' NON CORRENTI DESTINATE ALLA VENDITA	-	108.960.169
TOTALE ATTIVO	8.145.216.274	7.893.485.435
<u>PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</u>		
<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
Capitale sociale	1.629.110.744	1.629.110.744
(Azioni proprie)	(53.660.996)	(53.660.996)
Riserve	817.577.852	687.046.600
Risultato d'esercizio	450.622.909	373.091.108
Totale Patrimonio netto	2.843.650.509	2.635.587.456
<u>PASSIVITA'</u>		
PASSIVITA' NON CORRENTI	3.431.339.832	3.182.610.695
PASSIVITA' CORRENTI	1.870.225.933	2.075.287.284
TOTALE PASSIVITA'	5.301.565.765	5.257.897.979
PASSIVITA' DIRETTAMENTE ASSOCIATE AD ATTIVITA' DESTINATE ALLA VENDITA	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	8.145.216.274	7.893.485.435
<u>CONTO ECONOMICO</u>	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018
Ricavi di vendita e prestazioni	4.383.571.770	3.742.583.396
Altri ricavi operativi	105.544.657	83.044.739
TOTALE RICAVI	4.489.116.427	3.825.628.135
COSTI OPERATIVI	4.127.459.012	3.515.873.294
COSTI PER IL PERSONALE	148.148.105	134.536.395
<u>MARGINE OPERATIVO LORDO</u>	213.509.310	175.218.446
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	96.355.123	90.452.044
<u>RISULTATO OPERATIVO NETTO</u>	117.154.187	84.766.402
RISULTATO DA TRANSAZIONI NON RICORRENTI		5.723.742
GESTIONE FINANZIARIA	352.987.475	276.123.710
<u>RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE</u>	470.141.662	366.613.854
ONERI/PROVENTI PER IMPOSTE SUI REDDITI	20.264.675	14.172.353
<u>RISULTATO DI ATTIVITA' OPERATIVE IN ESERCIZIO</u>		
<u>AL NETTO DELLE IMPOSTE</u>	449.876.987	352.441.501
Risultato netto da attivita' operative destinate alla vendita	745.922	20.649.607
<u>RISULTATO D'ESERCIZIO</u>	450.622.909	373.091.108

PROSPETTI RICLASSIFICATI

Proaris S.r.l. FONTI/IMPIEGHI (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2020	BILANCIO AL 31.12.2019
CAPITALE INVESTITO		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.490.548	2.665.792
IMPOSTE ANTICIPATE	0	12.464
<i>CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO</i>	<i>2.490.548</i>	<i>2.678.256</i>
CREDITI A BREVE	1.017.871	583.171
(DEBITI VERSO FORNITORI)	-562.591	-477.252
(ALTRI DEBITI)	-37.560	-48.580
<i>CAPITALE DI FUNZIONAMENTO</i>	<i>417.720</i>	<i>57.339</i>
TOTALE CAPITALE INVESTITO	<i>2.908.268</i>	<i>2.735.595</i>
FONTI DI COPERTURA	-	-
<i>TOTALE PATRIMONIO NETTO</i>	<i>6.000.223</i>	<i>6.013.930</i>
CREDITI FINANZIARI ENTRO ES.SUCCESSIVO	3.091.955	3.278.335
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-3.091.955	-3.278.335
<i>TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</i>	<i>-3.091.955</i>	<i>-3.278.335</i>
TOTALE FONTI	<i>2.908.268</i>	<i>2.735.595</i>

Proaris S.r.l. STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2020	BILANCIO AL 31.12.2019
ATTIVITA'		
1. ATTIVITA' CIRCOLANTI	4.109.826	3.861.506
Crediti verso controllanti per c/c	3.091.955	3.278.335
Crediti verso controllante	4.528	14.300
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.003.821	559.492
Crediti verso altri	9.522	9.379
2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.490.548	2.665.792
Terreni e fabbricati	2.354.732	2.368.927
Impianti e macchinari	135.816	296.865
3. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
5. IMPOSTE ANTICIPATE	0	12.464
Crediti per imposte anticipate		12.464
6. TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE (2+3+4+5)	2.490.548	2.678.256
7. TOTALE ATTIVITA' (1+6)	6.600.374	6.539.762
P A S S I V I T A'		
1. PASSIVITA' CIRCOLANTI	600.151	525.832
Debiti verso controllante	9.647	16.277
Debiti verso fornitori	562.591	477.252
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	625	625
Debiti tributari	10.600	1.678
Altri debiti	16.688	30.000
3. PATRIMONIO NETTO	6.000.223	6.013.930
Capitale sociale	1.875.000	1.875.000
Riserva legale	61.017	55.803
Riserva sovrapprezzo delle azioni	3.978.847	3.978.847
Risultato d'esercizio	85.359	104.280
4. TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	6.600.374	6.539.762

Proaris S.r.l. CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Bilancio AL 31.12.2020	%	Bilancio AL 31.12.2019
A VOLUME D'AFFARI	2.631.633	100,00	3.098.747
- Vendita calore	2.631.633	100,00	3.098.747
- Altri ricavi di esercizio	-	-	-
B ONERI ESTERNI	2.276.209	86,49	2.733.658
- Acquisti di calore	2.077.712	78,95	2.522.534
- Appalti e lavori	60.000	2,28	60.000
- Prestazioni di servizi	112.305	4,27	124.926
- Oneri diversi di gestione	26.193	1,00	26.198
C VALORE AGGIUNTO (A-B)	355.424	13,51	365.089
D MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D) (EBITDA)	355.424	13,51	365.089
E AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	175.244	6,66	175.244
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali	175.244	6,66	175.244
F RISULTATO OPERATIVO (E-F) (EBIT)	180.180	6,85	189.845
G PROVENTI FINANZIARI	324	0,01	746
- Altri proventi finanziari	324	0,01	879
- Altri oneri finanziari	-	-	133
H TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI	324	0,01	746
I UTILE ORDINARIO	180.504	6,86	190.591
L UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	180.504	6,86	190.591
M IMPOSTE DI COMPETENZA	95.145	3,62	86.311
- Imposte sul reddito dell'esercizio	8.469	0,32	8.570
- Proventi/(oneri) da consolidamento	73.226	2,78	75.994
- Imposte anticipate	12.464	0,32	12.463
- Imposte differite	-	2,78	-
- Imposte esercizi precedenti	986	0,47	10.716
N RISULTATO DELL'ESERCIZIO	85.359	3,24	104.280

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PROARIS S.R.L.

Corso di Porta Vittoria 4 – 20122 MILANO

Capitale sociale Euro 1.875.000 i.v.

Registro delle Imprese di Milano n. 05152840962

Soggetta a direzione e coordinamento di A2A S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO AL 31/12/2020

AI SENSI DELL'ART. 2429 CODICE CIVILE

All'Assemblea dei Soci della società PROARIS S.R.L.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

■ **Attività di vigilanza**

Diamo atto di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle quattro riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, durante gli incontri svolti, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società nonché su quelle con le parti correlate, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2020 abbiamo partecipato alle due assemblee dei soci del 16 e 30 marzo rispettivamente per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 e per le nomine degli Organi Amministrativo e di Controllo.

Abbiamo incontrato l'incaricato della società di revisione EY S.p.a e non sono emersi dati ed

informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dal Preposto al sistema di controllo interno e dai membri dell'Organismo di Vigilanza, e non sono emerse criticità, anche rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo D.Lgs.231/2001, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, che è gestito dalla società controllante A2A S.p.A., nonché sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo riscontrato carenze.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con parti correlate e non sono state rilevati fatti censurabili e altre omissioni, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile, né esposti da parte di terzi.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa redatti in forma abbreviata, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue:

- non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, tramite indagini dirette e informazioni assunte dalla società incaricata della revisione legale, con particolare attenzione sull'evoluzione prevedibile della gestione e conseguente adozione di criteri di pre-liquidazione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, del Codice Civile.

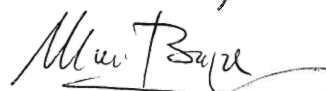
▪ **Conclusioni**

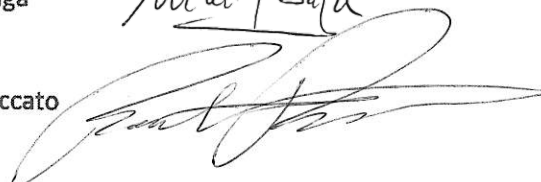
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori, e concorda con la proposta del Consiglio in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Milano, 17 febbraio 2021

Il Collegio Sindacale

Daniela Gosio 

Marco Baga 

Bruno Roccato 

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

Proaris S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della
Proaris S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Proaris S.r.l. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Presupposto della continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo della nota integrativa "*Continuità aziendale – Evoluzione prevedibile della gestione*" che indica che gli amministratori della Società ritengono che nell'arco temporale futuro di riferimento, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, non vi sono ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività. Il paragrafo della nota integrativa "*Criteri di valutazione*" indica i criteri adottati dagli amministratori nella valutazione delle voci di bilancio. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Gli amministratori sono responsabili per la

valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

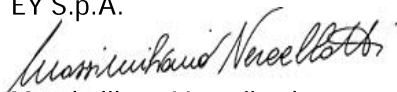
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare le nostre conclusioni. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- abbiamo valutato le conclusioni degli Amministratori relative all'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 17 febbraio 2021

EY S.p.A.



Massimiliano Vercellotti
(Revisore Legale)

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
120.00.00000 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.723,17	210.00.00000 PATRIMONIO NETTO	180.370,02
120.01.00000 COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	2.723,17	210.01.00000 CAPITALE	183.250,00
120.01.00001 Costi di costituzione e di modifiche statutarie	2.723,17	210.01.00001 Fondo di dotazione - immobiliare	165.250,00
130.00.00000 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	164.468,35	210.01.00002 Fondo di gestione	18.000,00
130.01.00000 TERRENI E FABBRICATI	160.623,00	210.08.00000 UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO	-2.879,98
130.01.00001 Terreni	33.050,00	210.08.00003 Perdite portate a nuovo	-2.879,98
130.01.00003 Immobiliare uso ufficio	132.200,00	230.00.00000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	33.818,57
130.01.00014 F.do ammort. immobiliare uso ufficio	-4.627,00	230.01.00000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	33.818,57
130.04.00000 AL TRI BENI MATERIALI	3.845,35	230.01.00001 Debito TFR Dipendenti	33.818,57
130.04.00002 Macchine ufficio elettroniche	5.015,69	235.00.00000 FORNITORI ITALIA	52.102,82
130.04.00012 F.do ammort. macchine ufficio elettroniche	-1.170,34	235.01.00000 Fornitori entro 12 mesi	52.102,82
160.00.00000 CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	28.276,02	235.01.00006 Iannaccone - Rinaldi Notai Associati	822,51
160.09.00000 CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	20.831,38	235.01.00008 WIND TRE S.P.A.	18,29
160.09.00015 Erario c/ritenute int.att bancari	1,40	235.01.00010 COMUNE DI SESTO SAN GIOVANNI	51.262,02
160.09.00016 Erario c/imp.sost.rival.TFR	1,13	240.00.00000 DEBITI	318.316,56
160.09.00019 Credito fiscale DL 66/14	5.439,60	240.13.00000 AL TRI DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI	226.456,60
160.09.00020 Credito trattamento integrativo L.21/2020	15.389,25	240.13.00003 Fatture da ricevere entro 12 mesi	226.456,60
160.13.00000 CREDITI VERSO AL TRI ENTRO 12 MESI	7.444,64	240.23.00000 DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	52.394,12
160.13.00011 Credito INPS (per CIGO)	7.444,64	240.23.00001 Debito per IRES	22.475,00
180.00.00000 DISPONIBILITA' LIQUIDE	472.027,57	240.23.00002 Debito per IRAP	4.900,00
180.01.00000 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	472.027,57	240.23.00004 Erario c/ritenute irpef dipendenti	5.258,49
180.01.00001 Intesa Sanpaolo c/c 1000/167035	472.027,57	240.23.00005 Erario c/ritenute irpef redditi di lavoro autonomo	618,39
190.00.00000 RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.214,17	240.23.00016 IVA acquisti Split Payment	19.142,24
190.01.00000 RATEI ATTIVI	650,51	240.25.00000 DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	5.373,37
190.01.00001 Ratei attivi	650,51	240.25.00001 Debiti v/INPS per dipendenti entro 12 mesi	4.589,00
190.02.00000 RISCONTI ATTIVI	6.563,66	240.25.00005 Debiti verso fondi pensione complementare	474,37
190.02.00001 Risconti attivi	6.563,66	240.25.00008 Debiti verso Ente Bilaterale	310,00
		240.27.00000 AL TRI DEBITI ENTRO 12 MESI	34.092,47
		240.27.00008 Debiti v/associazioni sindacali e di categoria	119,19
		240.27.00009 Debiti personale c/retribuzioni	36.466,25
		240.27.00013 Anticipi personale c/retribuzioni	-3.077,50
		240.27.00014 Debito per IMU 2020	456,00

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
		240.27.00015 Debito trattenuta un quinto	128,53
		250.00.00000 RATEI E RISCONTI PASSIVI	15.916,05
		250.01.00000 RATEI PASSIVI	15.916,05
		250.01.00001 Ratei passivi	15.916,05
Totale Attività:		Totale Passività:	600.524,02
Perdita dell'esercizio:		Utile dell'esercizio:	74.185,26
Totale:		Totale:	674.709,28

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

dal01/01/2020

al31/12/2020

Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
315.00.00000 COSTI PER SERVIZI	265.921,69	410.00.00000 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	760.875,00
315.01.00000 COSTI PER SERVIZI AUSILIARI	209.521,35	410.03.00000 RICAVI DELLE PRESTAZIONI	760.875,00
315.01.00001 Servizi personale ausiliario	188.510,61	410.03.00001 Servizi per gestione asili nido	730.875,00
315.01.00002 Servizio di ristorazione bambini	15.853,59	410.03.00002 Servizi pedagogici asili nido	30.000,00
315.01.00003 Servizio di ristorazione personale	5.149,25	425.00.00000 AL TRI RICAVI E PROVENTI	36.979,86
315.01.00016 Servizi vari	7,90	425.01.00000 AL TRI RICAVI E PROVENTI	36.979,86
315.03.00000 COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	56.400,34	425.01.00001 Tasse di partecipazione concorso pubblico	860,00
315.03.00007 Assicurazioni Responsabilit� Civile Terzi	6.050,00	425.01.00024 Contributi comune di Sesto S.G per spese di funzionamento	30.000,00
315.03.00011 Spese contrattuali	3.084,00	425.01.00033 Trattenuta mancato preavviso	4.119,86
315.03.00040 Emolumenti revisori	12.688,00	425.01.00034 Contributo a fondo perduto art.25 DL 34/2020	2.000,00
315.03.00047 Spese e commissioni bancarie	389,50	435.00.00000 AL TRI PROVENTI FINANZIARI	6,89
315.03.00053 Spese consulenze contabili e fiscali	8.871,75	435.01.00000 AL TRI PROVENTI FINANZIARI	6,89
315.03.00055 Spese per elaborazione paghe	18.174,96	435.01.00020 Interessi da depositi bancari	5,39
315.03.00057 Visite ed esami medici per dipendenti	285,74	435.01.00024 Arrotondamenti attivi	1,50
315.03.00063 Servizi prevenzione e protezione	2.542,51		
315.03.00073 Spese telefonia mobile	230,58		
315.03.00075 Canoni manutenzioni periodiche	4.083,30		
325.00.00000 COSTI PER IL PERSONALE	421.501,40		
325.01.00000 SALARI E S TIPENDI	315.047,25		
325.01.00004 Stipendi personale dipendente	315.047,25		
325.02.00000 ONERI SOCIALI	75.278,40		
325.02.00001 Contributi previdenziali personale dipendente	92.470,37		
325.02.00002 Sgravio contributi Legge 104/2020	-22.156,84		
325.02.00004 Contributi Ente Bilaterale Nazionale Scuola	3.175,00		
325.02.00006 Contributi INAIL dipendenti	1.789,87		
325.03.00000 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	29.893,33		
325.03.00001 Accant. fondo TFR dipendenti	29.893,33		
325.04.00000 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	1.282,42		
325.04.00002 Quota TFR destinata fondi previdenza complementare	1.282,42		
330.00.00000 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.876,86		
330.01.00000 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	907,72		
330.01.00001 Ammort. costi di costituzione e mod. statut.	907,72		

[illegible]

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE GENERIAMO

ente con unico socio Comune di Sesto San Giovanni

Sede legale: Sesto San Giovanni (MI) Piazza della Resistenza n. 20

Capitale sociale euro 183.250,00 interamente versato

Codice fiscale 97849340159 – Partita IVA 10960740966

Repertorio Economico Amministrativo CCIAA di Milano – Monza Brianza – Lodi: MI - 2568285

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2020

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2020, forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'articolo 2428 Codice civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della Fondazione, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte nell'esercizio, fornendo altresì eventuali informazioni sui rischi a cui la Fondazione è esposta.

ATTIVITÀ DELLA FONDAZIONE

La Fondazione, costituita il 17 giugno 2019, nasce con lo scopo di gestire, attraverso un modello innovativo e generativo, i servizi educativi rivolti alla fascia di età 0/3 anni, servizi socio educativi e assistenziali rivolti a disabili, e minori in difficoltà e servizi socio culturali.

La Fondazione nasce con il fine di affrontare i mutamenti sociali e demografici sviluppando metodi educativi e formativi.

Per la realizzazione dello scopo, la Fondazione gestisce strutture individuate dal Comune di Sesto San Giovanni garantendo l'organizzazione e lo svolgimento dell'attività educativa e didattica, l'organizzazione e la gestione dei servizi ausiliari e dei servizi socio assistenziali.

La Fondazione provvede all'erogazione di servizi educativi attraverso l'assunzione di educatori e di supporti necessari allo svolgimento del servizio.

Al fine di avviare il progetto, il Comune ha destinato a favore della Fondazione, quale fondo di dotazione, l'unità immobiliare ad uso ufficio di proprietà del Comune di Sesto San Giovanni, con valore attribuito in sede di costituzione pari ad euro 165.250, oltre ad un'ulteriore somma di euro 18.000, quale fondo di gestione.

La Fondazione, con sede legale ed operativa a Sesto San Giovanni, è titolare della gestione integrale del servizio di asilo nido comunale "Tonale", "Boccaccio" e del servizio "Piccoli e Grandi", oltre al servizio pedagogico all'interno degli asili comunali e del servizio di supporto educativo ai minori disabili all'interno degli asili nido comunali.

La Fondazione ha assunto direttamente il personale educativo e pedagogico necessario per la gestione dei servizi affidati, oltre ad avvalersi dei servizi forniti dal personale dipendente del

Comune di Sesto San Giovanni per la gestione amministrativa.

Le prestazioni affidate comprendono anche i servizi accessori, ovvero servizi ausiliari di pulizia, ristorazione e di fornitura di materiali e/o alimenti.

Il Comune di Sesto San Giovanni, infine, ha assegnato alla Fondazione in comodato d'uso gratuito gli immobili ospitanti i due nidi oggetto dell'accordo, comprensivi degli arredi e attrezzature annessi, mantenendo l'onere delle utenze e delle relative coperture assicurative.

SITUAZIONE DELLA FONDAZIONE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di gestione pari ad euro 74.185; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- un contenimento dei costi operativi.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	173.068	-5.877	167.191
Attivo circolante	181.228	319.076	500.304
Ratei e risconti	11.355	-4.140	7.215
TOTALE ATTIVO	365.651	309.059	674.710
Patrimonio netto:	180.370	74.186	254.556
- di cui utile (perdita) di esercizio	-2.880	77.065	74.185
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	8.859	24.960	33.819
Debiti a breve termine	164.896	205.522	370.418
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti	11.526	4.390	15.916
TOTALE PASSIVO	365.651	309.059	674.710

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	306.500		760.875	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Costi per servizi e godimento beni di terzi	131.897	43,03	265.922	34,95
VALORE AGGIUNTO	174.603	56,97	494.953	65,05
Ricavi della gestione accessoria	13.892	4,53	36.980	4,86
Costo del lavoro	188.416	61,47	421.501	55,40
Altri costi operativi	1.223	0,40	3.000	0,39
MARGINE OPERATIVO LORDO	-1.144	-0,37	107.432	14,12
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.736	0,57	5.877	0,77
RISULTATO OPERATIVO	-2.880	-0,94	101.555	13,35
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			5	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.880	-0,94	101.560	13,35
Imposte sul reddito			27.375	3,60
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.880	-0,94	74.185	9,75

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della posizione finanziaria netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazion e	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	178.197	293.831	472.028
Danaro ed altri valori in cassa			
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	178.197	293.831	472.028
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	178.197	293.831	472.028
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	178.197	293.831	472.028

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	472.028	69,96
Liquidità differite	35.491	5,26
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	507.519	75,22
Immobilizzazioni immateriali	2.723	0,40
Immobilizzazioni materiali	164.468	24,38
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	167.191	24,78
TOTALE IMPIEGHI	674.710	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	386.334	57,26
Passività consolidate	33.819	5,01
Totale capitale di terzi	420.153	62,27

Capitale sociale	183.250	27,16
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-2.879	-0,43
Utile (perdita) d'esercizio	74.185	11,00
Totale capitale proprio	254.556	37,73
TOTALE FONTI	674.709	100,00

Conformemente al disposto di cui all'articolo 2428, comma 2 del Codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,04	1,52	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,09	1,72	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,03	2,65	
Capitale Investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	52,67	75,22	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	1,03	1,65	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto	1,63	1,81	

Indici gestionali	Significato	Esercizio precedent e	Esercizio corrent e	Commento
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		378	382	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		4		
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Esercizio precedent e	Esercizio corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime				
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità di	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,09	1,31	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,09	1,31	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedent e	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione	-0,94	13,35	

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Risultato operativo es. ----- -- Ricavi netti es.	corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente	-0,79	15,05	
Risultato operativo ----- -- Capitale investito es.	caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	-1,60	29,14	
Risultato esercizio ----- -- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La Fondazione opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Fondazione è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Fondazione ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla Fondazione sono i seguenti:

- rischi dipendenti da variabili esogene;
- rischi legati alla domanda/ciclo macroeconomico;
- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi.

RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE

L'andamento del settore in cui opera la Fondazione è correlato all'andamento del quadro economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei servizi offerti.

RISCHI LEGATI AD ATTENTATI / CALAMITÀ NATURALI / EVENTI ATMOSFERICI / EPIDEMIE O INCIDENTI GRAVI

Il verificarsi di calamità naturali, epidemie e attentati possono costituire un rischio per la Fondazione in quanto l'attività è strettamente correlata alla possibilità per le famiglie di usufruire dei servizi educativi messi a disposizione dal Comune di Sesto San Giovanni.

Le conseguenze causate dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, avvenuta nel corso del 2020 e proseguita nel 2021, sono un esempio significativo.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La Fondazione non ha effettuato investimenti di rilievo in ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso la riconferma dell'affidamento di tutti i servizi sopra elencati, e l'implementazione dell'affidamento con l'aggiunta della sezione piccoli dell'asilo nido Marx, nonché l'assunzione di personale amministrativo.

E' in fase di studio anche l'affidamento di una ulteriore sezione piccoli all'interno di un altro asilo nido comunale.

L'affidamento di altri servizi implica necessariamente l'assunzione di nuovo personale educativo, dando priorità al personale attualmente in servizio part time a tempo indeterminato per l'aumento del monte ore settimanale (trasformazione full time) e alla stabilizzazione dei contratti a tempo determinato attualmente in essere.

Sesto San Giovanni, il 24 maggio 2021.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Cristina Crupi

