

UFFICIO D'AMBITO DI BERGAMO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANDREA MORETTI 34 - 24121 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	95190900167
Numero Rea	BG 000000406165
P.I.	00000000000
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici non economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	841110
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	957	1.276
7) altre	12.401	7.995
Totale immobilizzazioni immateriali	13.358	9.271
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	866.613	917.351
2) impianti e macchinario	1.427	2.379
3) attrezzature industriali e commerciali	5.918	1.272
4) altri beni	63.589	60.135
Totale immobilizzazioni materiali	937.547	981.137
Totale immobilizzazioni (B)	950.905	990.408
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.589	128.345
Totale crediti verso clienti	155.589	128.345
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29	149
Totale crediti tributari	29	149
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.530	84.065
Totale crediti verso altri	1.530	84.065
Totale crediti	157.148	212.559
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	502.690	352.379
3) danaro e valori in cassa	0	679
Totale disponibilità liquide	502.690	353.058
Totale attivo circolante (C)	659.838	565.617
D) Ratei e risconti	6.959	6.502
Totale attivo	1.617.702	1.562.527
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.272.331	995.545
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	14.998	0
Totale altre riserve	14.998	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.064	291.786
Totale patrimonio netto	1.314.393	1.287.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.536	150.886
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.996	44.866
Totale debiti verso fornitori	40.996	44.866
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	21.025	24.226
Totale debiti tributari	21.025	24.226
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.925	29.807
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.925	29.807
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	130
Totale altri debiti	0	130
Totale debiti	96.946	99.029
E) Ratei e risconti	34.827	25.281
Totale passivo	1.617.702	1.562.527

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	996.057	973.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.555	263.605
Totale altri ricavi e proventi	10.555	263.605
Totale valore della produzione	1.006.612	1.237.431
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.054	3.273
7) per servizi	210.744	221.759
8) per godimento di beni di terzi	3.590	4.681
9) per il personale		
a) salari e stipendi	475.021	448.724
b) oneri sociali	135.601	124.986
c) trattamento di fine rapporto	37.236	35.767
e) altri costi	372	70
Totale costi per il personale	648.230	609.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.713	3.061
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.998	65.323
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.711	68.384
14) oneri diversi di gestione	2.605	8.100
Totale costi della produzione	941.934	915.744
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.678	321.687
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.041	6.770
Totale proventi diversi dai precedenti	4.041	6.770
Totale altri proventi finanziari	4.041	6.770
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	410	428
Totale interessi e altri oneri finanziari	410	428
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.631	6.342
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.309	328.029
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.245	36.243
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.245	36.243
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.064	291.786

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.064	291.786
Imposte sul reddito	41.245	36.243
Interessi passivi/(attivi)	(3.631)	(6.342)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	64.678	321.687
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	37.236	35.767
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.711	68.384
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	109.947	104.151
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	174.625	425.838
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.244)	(82.842)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.870)	21.182
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(457)	449
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.546	(437)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	84.442	(70.104)
Totale variazioni del capitale circolante netto	62.417	(131.752)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	237.042	294.086
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.631	6.342
(Imposte sul reddito pagate)	(41.245)	(36.243)
Altri incassi/(pagamenti)	(16.586)	(15.430)
Totale altre rettifiche	(54.200)	(45.331)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	182.842	248.755
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.408)	(19.808)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.800)	(6.209)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.208)	(26.017)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	149.632	222.738
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	352.379	130.819
Danaro e valori in cassa	679	1.054
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	353.058	131.873
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	502.690	352.379
Danaro e valori in cassa	0	679
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	502.690	353.058

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

la struttura, composizione e classificazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi alle prescrizioni di cui al D.M. Tesoro del 26 aprile 1995, relativo alla struttura di Bilancio delle Aziende Speciali.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal d.lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali aggiornati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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 del codice civile.

Si precisa inoltre che:

- 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 dell'Azienda Speciale, nonché del risultato economico;
- l'Azienda Speciale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Azienda Speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggior chiarezza, sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Principi di redazione

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.).

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;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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 dell'Azienda Speciale, 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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati eventi che abbiano riguardato cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili o fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio in esame non sono stati riscontrati errori contabili di rilevanza tale da essere segnalati in nota integrativa.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- l'azienda speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

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.

L'Azienda Speciale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'azienda speciale non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono esclusivamente gli oneri pluriennali relativi a licenze d'uso di software che sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.563	26.341	31.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.287	18.344	22.631
Valore di bilancio	1.276	7.995	9.271
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.800	8.800
Ammortamento dell'esercizio	319	4.394	4.713
Totale variazioni	(319)	4.406	4.087
Valore di fine esercizio			
Costo	5.563	35.141	40.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.606	20.868	25.474
Valore di bilancio	957	12.401	13.358

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale per i soggetti che producono reddito d'impresa. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere: 5%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Impianti speciali di comunicazione: 25%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

Macchine elettromeccaniche d'ufficio: 20%

Arredamento: 15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 50.738 essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Sui seguenti beni dell'azienda speciale non gravano ipoteche, privilegi o pegni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.018.815	3.806	5.295	103.302	1.131.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.464	1.427	4.023	43.167	150.081
Valore di bilancio	917.351	2.379	1.272	60.135	981.137
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	214	-	5.246	18.949	24.409
Ammortamento dell'esercizio	50.951	952	600	15.495	67.998
Altre variazioni	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(50.738)	(952)	4.646	3.454	(43.590)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.019.029	3.806	10.541	122.250	1.155.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.415	2.379	4.622	57.251	216.667

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	866.613	1.427	5.918	63.589	937.547

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende gli uffici e 4 box acquistati nel 2017 oltre ai relativi oneri di diretta imputazione sostenuti nel biennio 2017/2018.

La voce "Impianti e macchinario" comprende esclusivamente l'impianto telefonico acquisito nel 2018.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" è relativa all'impianto di condizionamento.

La voce "Altri beni" comprende l'arredamento, mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi. Nel corso dell'esercizio 2020 l'azienda speciale ha fornito al proprio organico n. 7 notebook per favorire lo smartworking nonché una stampante professionale e n. 3 personal computer

Come già evidenziato non sono state effettuate alienazioni nel corso dell'esercizio 2020.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati e non sono in corso contratti di locazione finanziaria.

Nonostante i citati investimenti il totale delle immobilizzazioni è diminuito di quasi il 4% rispetto all'anno precedente passando da euro 990.408 ad euro 950.905 in conseguenza delle quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.345	27.244	155.589	155.589
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149	(120)	29	29
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.065	(82.537)	1.530	1.530
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	212.559	(55.413)	157.148	157.148

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.589	155.589
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29	29
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.530	1.530
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	157.148	157.148

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'attivo circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Descrizione	
Clienti : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
FATTURE DA EMETTERE	155.589

Descrizione	
Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	29

Descrizione	
verso altri : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
CREDITI DIVERSI VS. N.5 COMUNI	1.416
CREDITI DIVERSI	114

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito principalmente in conseguenza dell'incasso da parte dell'azienda speciale di tutti i crediti vantati verso l'ente gestore COGEIDE passando da euro 212.559 a euro 157.148.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	352.379	150.311	502.690
Denaro e altri valori in cassa	679	(679)	0
Totale disponibilità liquide	353.058	149.632	502.690

L'attivo circolante ha avuto un incremento del 17% rispetto all'anno precedente passando da euro 565.617 ad euro 659.838 a causa principalmente dell'aumento dei depositi bancari.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.502	457	6.959
Totale ratei e risconti attivi	6.502	457	6.959

La voce Ratei attivi comprende principalmente costi per servizi di manutenzione server come da contratto, polizze assicurative e servizi telematici.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 3,5% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.562.527 ad euro 1.617.702 consolidando la tendenza degli ultimi tre esercizi. Lo scostamento attivo tra gli esercizi 2019 e 2020 dell'attivo di stato patrimoniale è relativo all'aumento dei crediti verso clienti e delle disponibilità liquide che sono la diretta conseguenza dell'aumento dei ricavi delle prestazioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'azienda speciale è costituito esclusivamente dal fondo di dotazione, dalla riserva in conto destinazione fondo di dotazione e dall'utile d'esercizio.

Il fondo di dotazione, da intendersi, in accordo con disposizioni civilistiche e principi contabili, quale garanzia patrimoniale minima a favore dei creditori aziendali da iscrivere, unitamente alle riserve di legge e statutarie, quale autonoma voce del patrimonio netto nel passivo dello stato patrimoniale. L'entità del fondo di dotazione è identificata in sede statutaria senza poter essere variata in aumento o in diminuzione se non previa delibera del Consiglio provinciale, stante la funzione vincolistica ed organizzativa riconosciuta allo stesso capitale di dotazione.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	995.545	276.786	-		1.272.331
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	15.000	2		14.998
Totale altre riserve	0	15.000	2		14.998
Utile (perdita) dell'esercizio	291.786	(291.786)	-	27.064	27.064
Totale patrimonio netto	1.287.331	-	2	27.064	1.314.393

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO RISORSE IDRICHE	15.000
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(2)
Totale	14.998

La voce I) capitale pari a Euro 1.272.331 è formata dal "Fondo di dotazione" pari ad euro 50.000 e dalla relativa "Riserva in c/destinazione fondo di dotazione", pari ad euro 1.222.330,70, nella quale confluiscono tutti gli utili d'esercizio accantonati negli esercizi precedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Premesso che nessuna voce del patrimonio netto dell'azienda speciale può essere distribuita, si evidenziano di seguito i vincoli di utilizzazione:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.272.331	CAPITALE E UTILI	E	1.272.331
Altre riserve				
Varie altre riserve	14.998	UTILI	E	15.000
Totale altre riserve	14.998			15.000
Totale	1.287.329			1.287.331
Quota non distribuibile				1.287.331

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
FONDO RISORSE IDRICHE	15.000	UTILI	E	15.000
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(2)	ARROTONDAMENTO	E	-
Totale	14.998			

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 2% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.287.331 ad euro 1.314.393 incrementato dell'utile dell'esercizio pari a Euro 27.064.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda Speciale società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	150.886
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.236
Utilizzo nell'esercizio	16.586
Totale variazioni	20.650
Valore di fine esercizio	171.536

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR dell'Azienda Speciale alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale. La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla azienda speciale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; si precisa che non sussistono importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	44.866	(3.870)	40.996	40.996
Debiti tributari	24.226	(3.201)	21.025	21.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.807	5.118	34.925	34.925
Altri debiti	130	(130)	0	0
Totale debiti	99.029	(2.083)	96.946	96.946

Di seguito il dettaglio della voce Debiti:

Descrizione	
Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
FATTURE DA RICEVERE	40.996

Descrizione	
Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
ERARIO C/IVA	118
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	20.907

Descrizione	
Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	5.940
INAIL C/CONTRIBUTI	71
ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.	7.546
FASI C/CONTRIBUTI	374
DEBITO VS. INPDAP	15.204
DEBITO VS FDO POSTA PREVIDENZA	5.705
DEBITO VS. FDO ASS. SANITARIA	85

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	40.996	40.996
Debiti tributari	21.025	21.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.925	34.925
Altri debiti	-	0
Debiti	96.946	96.946

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti iscritti a bilancio garantiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci all'azienda speciale.

Il totale dei debiti è ha subito una diminuzione fisiologica del 2% rispetto all'anno precedente passando da euro 99.029 ad euro 96.946.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.281	9.546	34.827
Totale ratei e risconti passivi	25.281	9.546	34.827

La voce Ratei passivi è formata esclusivamente dal rateo ferie maturate e non godute ed il rateo contributi su ferie maturate.

Il passivo è aumentato del 3,5% rispetto all'esercizio precedente passando da euro 1.562.527 a euro 1.617.702. Tale variazione è da considerarsi fisiologica all'attività aziendale.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio di seguito i dettagli delle voci rientranti nel valore della produzione:

Descrizione	
VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi	
Descrizione	Saldo
DAL SOGGETTO UNICO DI BACINO	-895.066
RIC. PER AUTORIZZ.SCARICHI PRIV.	-12.468
DA CO GE IDE	-88.523

Descrizione	
Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi	
Descrizione	Saldo
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	-500
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-53
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-10.000
OMAGGI DA FORNITORI	-2

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZ.	996.057
Totale	996.057

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	996.057
Totale	996.057

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio di seguito i dettagli delle voci rientranti nei costi della produzione:

Descrizione	
COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc	
Descrizione	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	424
PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	800
CANCELLERIA	1.583
INDUMENTI DI LAVORO	49
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	853
ALTRI ACQ.NON STRETT.CORR.AI RIC	344

Descrizione	
COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi	
Descrizione	Saldo
ENERGIA ELETTRICA	6.890
SPESE CONDOMINIALI	4.972
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	4.740
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	3.662
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.100
SERVIZI DI PULIZIA	7.723
SERVIZI DI SANIFICAZIONE	244
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	6.240
RIMB.IND.KM ATTIV.COCO IND.IRAP	1.614
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	28.448
SPESE LEGALI	98.012
SPESE TELEFONICHE	3.376
SPESE CELLULARI	1.130
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	16
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	281
SPESE PER VIAGGI	239
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	3.115
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	250
ONERI BANCARI	309
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	1.355
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	17.954
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	5.883
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	51
QUOTE ASSOCIATIVE	4.405
SERVIZI INTERNET WEB	2.406
RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	1.329

Descrizione	
COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi	
Descrizione	Saldo
NOLEGGIO DEDUCIBILE	3.590

Descrizione	
per il personale: : salari e stipendi	
Descrizione	Saldo
SALARI E STIPENDI	475.021

Descrizione	
per il personale: : oneri sociali	

Descrizione	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	36.864
ONERI SOCIALI INAIL	2.502
CONTRIBUTI PREVINDAI	7.160
CONTRIBUTO FASI	3.648
CONTRIBUTI C/DITTA FDI PENSIONE	466
CONTRIBUTI INPDAP	84.700
ONERI ASSIST. PERS. DIP.	260

Descrizione	
per il personale: : trattamento di fine rapporto	
Descrizione	Saldo
TFR	37.236

Descrizione	
per il personale: : altri costi	
Descrizione	Saldo
COSTI SOST.P/GENER. DEI DIPEND.	372

Descrizione	
ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali	
Descrizione	Saldo
AMM.TO COSTI DI AMPLIAMENTO	319
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	4.394

Descrizione	
ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali	
Descrizione	Saldo
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	44.441
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.IND	6.510
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	952
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	600
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	145
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	6.979
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	8.371

Descrizione	
COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione	
Descrizione	Saldo
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310
TASSA SUI RIFIUTI	1.086
DIRITTI CAMERALI	196
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	93
DEPOSITO BILANCIO	300
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	484
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	48
SANZIONI E SOPRATTASSE VARIE	88

Proventi e oneri finanziari

Durante l'esercizio 2020 sono stati rilevati i seguenti proventi ed oneri finanziari:

Descrizione	
Altri proventi finanziari: : da altri	
Descrizione	Euro
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	4.041

Descrizione	
interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri	
Descrizione	Euro
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	290
ONERI BANCARI FINANZIARI	115
INTERESSI PASSIVI PER RAVVEDIMENTO	5

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

Nell'arco dell'esercizio in esame non si registrano né proventi né costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. L'IRAP è calcolata con il metodo retributivo in base alla normativa vigente ed ammonta ad Euro 41.245.

Nota integrativa, altre informazioni

L'Azienda Speciale ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale ed europea in materia di privacy redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	4
Totale Dipendenti	7

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra azienda speciale. In questa direzione, anche nel 2020, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di produzione dei nostri servizi. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove normative, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

La nostra azienda speciale pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dall'Ufficio d'ambito di Bergamo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'azienda speciale non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

SISTEMA DEI BENI DEI TERZI

Aspetti introduttivi

Nello stato patrimoniale dell'Ufficio d'Ambito di Bergamo esistono attività e passività relative a valori di terzi che pare corretto indicare all'interno del bilancio. Tali valori numerici nascono dal fatto che l'Ufficio d'Ambito di Bergamo è un soggetto attivo dall'esercizio 2011 ed ha ereditato le funzioni e dunque i valori contabili del Consorzio Autorità d'Ambito Provincia di Bergamo, mentre le attività sono state attivate dalla costituzione dell'Autorità d'Ambito stessa avvenuta nel dicembre 2001. Dall'anno 2013 non sono state erogate dall'Ufficio d'Ambito le rate di mutuo relative agli Accordi di Programma in quanto il metodo tariffario deliberato da AEEGSI per gli anni 2012 e 2013 e successivi prevede la totale copertura dei mutui attivi all'interno della tariffa.

I valori quantitativi consuntivo anno 2020 per entrate/uscite relativi a valori di terzi

L'Ufficio d'Ambito di Bergamo ha i seguenti saldi relativamente a Valori di terzi, riferiti all'anno 2020:

ATTIVITA':

Euro 3.851.182,25 Banco BPM Spa C/C

PASSIVITA'

Il valore di € 30.710,38 è relativo al debito dell'Ufficio d'Ambito di Bergamo verso la società di gestione per le spese di istruttoria tecnica relativa al rilascio delle autorizzazioni allo scarico nelle reti fognarie, il debito nasce dal fatto che le istruttorie non sono ancora chiuse e completate pertanto tali quote non sono ancora state versate ai soggetti gestori che hanno effettuato le istruttorie tecniche.

Sono rilevati € 3.805.642,70 relativi a debiti per gli accordi di programma che l'Autorità d'Ambito ha siglato con il soggetto gestore e/o con i comuni e le altre società dal 2004 ad oggi. Tali uscite sono condizionate allo stato di avanzamento dei lavori e vengono erogate solo su rendicontazione e verifica eseguita dall'Ufficio d'Ambito di Bergamo. In questa cifra è inclusa anche la quota di € 2.000.000,00 che l'Ufficio d'Ambito ha trattenuto nei confronti di Uniacque S.p.a., in quanto la stessa società non ha rilasciato la fideiussione dovuta in base al contratto di servizio siglato in data 1° agosto 2006 e successivamente integrato. Nel caso in cui la società rilasciasse tale fideiussione, detto importo verrà trasferito alla società Uniacque S.p.a.

E' inclusa la quota di Euro 180.000,00 che l'ufficio d'Ambito ha trattenuto nei confronti di Cogeide S.p.a., in quanto la stessa società non ha rilasciato la fideiussione dovuta in base all'accordo per la gestione siglato in data 17/06/2020.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Ufficio d'ambito di Bergamo non ha costituito all'interno del patrimonio della Azienda Speciale alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'azienda speciale non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

L'azienda speciale non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nonostante la pandemia Covid-19 non ci sono incertezze sulla continuità aziendale in quanto i servizi resi sono essenziali per la provincia di Bergamo e di continua erogazione.

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

Commi 125, 127 - Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Al fine di evitare l'accumulo di informazioni non rilevanti, l'obbligo di pubblicazione di cui al comma 125 della L. 124/2017 non sussiste in quanto l'importo delle sovvenzioni, dei contributi, degli incarichi retribuiti e comunque dei vantaggi economici di qualunque genere ricevuti è stato, nel periodo in esame, inferiore a 10.000 Euro.

Commi 126, 127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha formalizzato atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari a Euro 27.064,02, il Consiglio di Amministrazione ed il Direttore propongono di destinare Euro 15.000,00 al fondo per il finanziamento di interventi per carenze idriche in paesi in via di sviluppo e la restante parte pari ad Euro 12.064,02 alla riserva di utili in c/destinazione fondo di dotazione.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale e del risultato economico dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'organo amministrativo ritiene, consiglieri, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda Speciale tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, 16 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Capitano Maria Grazia

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Capitanio Maria Grazia, nata a Bergamo il 05/06/1965, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.