

ATA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARAVAGGIO, 13 - 17100 SAVONA (SV)
Codice Fiscale	01164640094
Numero Rea	SV 000000000000
P.I.	01164640094
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	352.997	536.683
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.225	13.105
5) avviamento	0	348.266
7) altre	472.837	752.840
Totale immobilizzazioni immateriali	844.059	1.650.894
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.755.950	6.913.328
2) impianti e macchinario	1.608.180	1.511.121
4) altri beni	2.109.961	2.182.558
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	259.078
Totale immobilizzazioni materiali	13.474.091	10.866.085
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	91.548	96.198
Totale partecipazioni	91.548	96.198
Totale immobilizzazioni finanziarie	91.548	96.198
Totale immobilizzazioni (B)	14.409.698	12.613.177
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	115.106	73.901
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.439.700	2.414.928
3) lavori in corso su ordinazione	0	25.510
Totale rimanenze	2.554.806	2.514.339
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.539.502	1.812.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	307
Totale crediti verso clienti	2.539.502	1.812.458
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.010	25.010
Totale crediti verso imprese controllate	25.010	25.010
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.739.471	3.392.147
esigibili oltre l'esercizio successivo	294.959	316.349
Totale crediti verso controllanti	2.034.430	3.708.496
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.670	1.067.567
Totale crediti tributari	1.764.670	1.067.567
5-ter) imposte anticipate	397.838	119.029
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.255	74.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.007	36.157
Totale crediti verso altri	316.262	110.552

Totale crediti	7.077.712	6.843.112
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.089.499	369.211
3) danaro e valori in cassa	37.641	136.920
Totale disponibilità liquide	1.127.140	506.131
Totale attivo circolante (C)	10.759.658	9.863.582
D) Ratei e risconti	169.071	251.928
Totale attivo	25.338.427	22.728.687
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	2.410.083	485.588
IV - Riserva legale	5.276	3.560
V - Riserve statutarie	41.475	41.475
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	5.802
Varie altre riserve	13.322	13.324
Totale altre riserve	19.124	19.126
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.907.047)	34.312
Totale patrimonio netto	688.911	704.061
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	863.468	0
4) altri	440.334	293.421
Totale fondi per rischi ed oneri	1.303.802	293.421
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.793.878	1.891.812
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.281.613	868.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.949.222	4.200.041
Totale debiti verso banche	6.230.835	5.068.583
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.755	20.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	330.984	330.984
Totale debiti verso altri finanziatori	337.739	351.248
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.514.290	7.245.399
Totale debiti verso fornitori	8.514.290	7.245.399
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.000	90.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	55.000
Totale debiti verso imprese controllate	115.000	145.000
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.407	1.533.948
Totale debiti verso controllanti	742.407	1.533.948
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.093	132.499
Totale debiti tributari	114.093	132.499
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.879	452.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	547.879	452.552
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	627.263	429.973
Totale altri debiti	627.263	429.973
Totale debiti	17.229.506	15.359.202
E) Ratei e risconti	4.322.330	4.480.191
Totale passivo	25.338.427	22.728.687

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.657.596	21.045.912
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(25.510)	7.270
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	560.956
5) altri ricavi e proventi		
altri	384.405	421.843
Totale altri ricavi e proventi	384.405	421.843
Totale valore della produzione	23.016.491	22.035.981
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.351.142	1.341.052
7) per servizi	8.790.327	7.977.274
8) per godimento di beni di terzi	2.195.350	1.687.839
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.410.191	6.416.116
b) oneri sociali	2.432.370	2.053.043
c) trattamento di fine rapporto	230.322	350.344
e) altri costi	6.165	24.504
Totale costi per il personale	10.079.048	8.844.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	405.587	361.539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.100.358	965.331
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	479.354	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.985.299	1.326.870
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(41.206)	(13.489)
12) accantonamenti per rischi	176.213	0
14) oneri diversi di gestione	390.303	365.264
Totale costi della produzione	24.926.476	21.528.817
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.909.985)	507.164
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	119	181
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	119	181
Totale altri proventi finanziari	119	181
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	275.990	270.180
Totale interessi e altri oneri finanziari	275.990	270.180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(275.871)	(269.999)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	74.038
Totale svalutazioni	0	74.038
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(74.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.185.856)	163.127
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	79.220

imposte differite e anticipate	(278.809)	49.595
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(278.809)	128.815
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.907.047)	34.312

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

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

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

1. attività;
2. enunciazione dei criteri generali di valutazione adottati;
3. analisi dettagliata, con riferimento a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, del contenuto, dei criteri di valutazione, delle variazioni intervenute e delle altre informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile. Le singole voci sono state analizzate seguendo l'ordine di esposizione delle stesse in bilancio, trascurando quelle non valorizzate al 31.12.2016;
4. informativa supplementare di bilancio: rendiconto finanziario espresso in termini di variazioni delle disponibilità liquide, conto economico a valore aggiunto e prospetto della struttura patrimoniale.

Attività svolte

Signori soci,

la vostra Società opera nel settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di manutenzione del verde pubblico, servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento, gestione servizio di cremazione e servizi di ingegneria ambientale.

Dal 2 gennaio 2016 è iniziata l'attività di cremazione presso il Cimitero comunale di Savona.

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

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

Nell'ambito territoriale del Comune di Savona mediante affidamento "in house providing", sono svolti diversi tipi di servizi (igiene urbana, manutenzione verde pubblico, gestione aree di sosta).

Nell'ambito territoriale di altri Comuni della provincia di Savona e di Imperia sono svolti servizi di igiene urbana posti in essere sia mediante affidamenti "in house providing", sia previa partecipazione a gare d'appalto.

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

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

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

Principi di redazione e criteri di valutazione

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- Il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed espone in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione; In sede di redazione del bilancio 2016 si è provveduto a spendere a conto economico alcune poste delle "altre immobilizzazioni immateriali" e "migliorie beni di terzi" in quanto non più rispondenti ad un'ottica di ripartizione temporale e pertanto è stato necessario operare (ex art 2424 comma 1 - 3 c.c.) una svalutazione come previsto dal principio contabile OIC 9;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente nell'esercizio. I beni di valore minimo sono stati completamente spesi nell'esercizio. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che è stata eseguita una perizia dall'architetto Spicuglia Enrico che ha valutato terreni e fabbricati di proprietà di Ata. Sulla base di ciò si è provveduto ad adeguare i valori di bilancio a quelli delle perizie.

Le aliquote impiegate in sede di ammortamento sono:

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

Si è provveduto altresì a stralciare le "immobilizzazioni in corso e acconti" relativi alla discarica Passeggi in quanto sono venuti a mancare i presupposti per la realizzazione del sito

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono state oggetto di capitalizzazione ma imputate direttamente a conto economico;
- Le partecipazioni sono valutate col metodo del patrimonio netto;
- Le rimanenze di magazzino sono valutate col criterio del costo specifico;
- I crediti sono iscritti al valore nominale e prudenzialmente rettificati da un apposito fondo di svalutazione in ragione dell'effettivo valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei crediti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i crediti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- I debiti risultano iscritti al valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei debiti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i debiti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente; il fondo corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei propri dipendenti al netto degli acconti erogati e delle quote versate ad istituti previdenziali o fondi previdenziali;
- Il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti per la copertura di rischi futuri e rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati
- I ratei passivi e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Le imposte di esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza.

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

Analisi delle voci di bilancio

La parte della nota integrativa relativa all'analisi delle voci di bilancio è strutturata secondo uno schema che prevede, per ognuna delle sezioni dello Stato Patrimoniale (attivo/passivo) e del Conto Economico, un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente seguito poi da un'analisi dettagliata delle voci valorizzate al 31.12.2016.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
immateriali	1.650.894	-806.835	844.059
materiale	10.866.085	2.608.006	13.474.091
finanziarie	96.198	-4.650	91.548
totali	12.613.177	1.796.521	14.409.698

Immobilizzazioni immateriali

B) - I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

B) - I) - 1) immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto	Start-up	Totale
Costo storico 31/12/2015	410.868	589.631	1.000.499
F.do amm.to 31/12/2015	-322.528	-141.288	-463.816
Costo residuo 31/12/2015	88.340	448.343	536.683
Variazione dell'esercizio	-320.829	0	-320.829
Amm.to dell'esercizio	18.008	139.828	157.836
Altre variazioni del f.do amm.to	-294.979	0	-294.979
Costo storico 31/12/2016	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2016	-45.556	-281.116	-326.672
Costo residuo 31/12/2016	44.482	308.515	352.997

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono a storni per mancanza di rispondenza ad un'ottica di ripartizione temporale

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

Include le spese sostenute per lo sviluppo e l'acquisizione delle licenze dei programmi software utilizzati per l'esercizio dell'impresa. Gli incrementi dell'esercizio appena concluso sono relativi all'acquisizione di nuove licenze software.

B) - I) - 3) immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto	Totale
Costo storico 31/12/2015	186.136	186.136
F.do amm.to 31/12/2015	-173.031	-173.031
Costo residuo 31/12/2015	13.105	13.105
Variazione dell'esercizio	21.512	21.512
Amm.to dell'esercizio	16.392	16.392
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2016	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2016	-189.423	-189.423
Costo residuo 31/12/2016	18.225	18.225

B) - I) - 5) Avviamento

Con atto del notaio Firpo in data 28 dicembre 2015 ATA S.p.A. ha acquistato dal Comune di Savona il ramo d'azienda inerente il servizio di cremazione presso il Cimitero comunale.

L'avviamento era stato iscritto, nell'esercizio 2015, fra le immobilizzazioni immateriali in quanto soddisfatte le condizioni di onerosità, della quantificazione del corrispettivo e della recuperabilità del relativo costo.

Nell'esercizio 2016 la parte cedente si è avvalsa della riserva di proprietà ai sensi degli artt. da 1523 a 1526 cc. stabilito all'articolo 3 della scrittura privata di cessione di ramo d'azienda sopra specificata.

Si è provveduto, pertanto, allo stralcio integrale della posta attiva e del relativo debito.

B) - I) - 5) Avviamento	Avviamento	Totale
Costo storico 31/12/2015	348.266	348.266
F.do amm.to 31/12/2015	0	0
Costo residuo 31/12/2015	348.266	348.266
Variazione dell'esercizio	-348.266	-348.266
Amm.to dell'esercizio	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2016	0	0
F.do amm.to 31/12/2016	0	0
Costo residuo 31/12/2016	0	0

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali	Migliorie beni di terzi	Altre imm. Immateriali	Forno crematorio	Upgrade sistema informatico	Totale
Costo storico 31/12/2015	1.368.755	461.404	92.379	184.264	2.106.802
F.do amm.to 31/12/2015	-909.497	-346.447	0	-98.018	-1.353.962
Costo residuo 31/12/2015	459.258	114.957	92.379	86.246	752.840
Variazione dell'esercizio	-574.235	-446.402	64.329	-184.264	-1.140.572
Amm.to dell'esercizio	72.799	1.852	156.708	0	231.359
Altre variazioni del f.do amm.to	-579.695	-339.565	0	-86.246	-1.005.506
Costo storico 31/12/2016	794.519	15.002	156.708	0	966.229
F.do amm.to 31/12/2016	-329.802	-6.882	-156.708	0	-493.392
Costo residuo 31/12/2016	464.717	8.120	0	0	472.837

In merito all'ammortamento delle migliorie su beni di terzi si rileva:

- gli oneri pluriennali sono stati ammortizzati in base al prevedibile periodo di utilizzo; in relazione ai lavori effettuati nei vari comuni, è stata applicata un'aliquota connessa con la durata prevista dei contratti di appalto nonché del presumibile utilizzo;
- analogamente gli oneri inerenti la gestione delle spiagge del comune di Varazze sono stati ammortizzati in relazione alla durata del contratto di affitto di azienda in essere;
- le spese di compartecipazione alla realizzazione della sopraelevazione del parcheggio a sbarre sito in Via Piave-Savona, sono ammortizzate al 4% in ragione della durata della concessione comunale.

Sono state stornate ai relativi fondi di ammortamento le migliorie beni di terzi, le altre immobilizzazioni immateriali e l'upgrade del sistema informatico completamente ammortizzate e altresì stornate le poste non più rispondenti alla recuperabilità del relativo costo.

In virtù di quanto esposto alla voce "avviamento" si è provveduto ad ammortizzare completamente tutte le spese relative al forno crematorio per decadimento del principio di inerenza.

Come da OIC n. 24 i costi di start-up inerenti le nuove attività derivanti dall'acquisizione dei servizi nei Comuni della provincia di Savona e di Imperia, sono stati imputati a Costi di impianto e ampliamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.000.499	186.136	-	2.106.802	3.293.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	463.816	173.031	-	1.353.962	1.990.809
Valore di bilancio	536.683	13.105	348.266	752.840	1.650.894
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.512	-	-	21.512
Ammortamento dell'esercizio	157.836	16.392	-	231.359	405.587
Altre variazioni	(25.850)	-	-	(48.644)	(74.494)
Totale variazioni	(183.686)	5.120	-	(280.003)	(458.569)
Valore di fine esercizio					
Costo	679.669	207.648	-	966.229	1.853.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	326.672	189.423	-	493.392	1.009.487
Valore di bilancio	352.997	18.225	0	472.837	844.059

Immobilizzazioni materiali

B) - II) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Gli incrementi per acquisizione, avvenuti nell'esercizio 2016, includono gli interventi straordinari di rinnovamento e potenziamento degli impianti e delle strutture presenti, con conseguente incremento del relativo valore e la possibilità di utilizzo pluriennale degli stessi.

Sono state effettuate rivalutazioni di cespiti in applicazione della legge corrente. L'effetto della rilevazione non costituisce un ricavo ed è stato iscritto tra le riserve del patrimonio netto alla voce A III ai sensi dell'OIC 28 su patrimonio netto.

Nel corso dell'anno 2008 la Società aveva provveduto alla rivalutazione dei terreni di Cima Montà in prospettiva di un suo utilizzo come ricovero autoveicoli. Non essendosi verificate le situazione prospettate e in virtù della perizia sotto dettagliata il valore del terreno è stato azzerato.

La rivalutazione è stata eseguita senza affrancamento della saldo di rivalutazione e, di conseguenza, la riserva è in sospensione di imposta. Circa la fiscalità differita è stato creato il connesso fondo imposte differite.

La valorizzazione degli asset è stata effettuata sulla base delle perizie di accertamento di valore eseguite e giurate dall'Arch. Spicuglia Enrico

	Valore contabile al 31/12/2015	Valore di perizia
Terreno via Saredo	400.000	3.360.250

Terreno Cima Monta'	339.500	0
Immobile via O.Grassi	137.239	271.850
Immobile via Caravaggio	5.853.160	5.875.497

Come si evince dalla tabella, al terreno di Cima Montà è stato attribuito un valore pari a zero. Questa svalutazione non transita da conto economico ma rettifica la riserva di rivalutazione costituita nell'anno 2008, per il medesimo importo. Tutto ciò in ossequio agli OIC 16 e 9.

Nell'adeguare i valori contabili con le perizie sopra riassunte si è provveduto all'incremento del solo costo storico, lasciando invariato il fondo ammortamento.

B) - II) - 1) immobilizzazioni materiali	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totale
Costo storico 31/12/2015	803.081	7.437.263	105.152	8.345.496
F.do amm.to 31/12/2015	0	-1.378.749	-53.418	-1.432.167
Costo residuo 31/12/2015	803.081	6.058.514	51.734	6.913.329
Variazione dell'esercizio	2.620.744	157.237	199.833	2.977.814
Amm.to dell'esercizio	0	117.590	17.602	-135.192
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2016	3.423.825	7.594.499	304.985	11.323.309
F.do amm.to 31/12/2016	0	-1.496.339	-71.020	-1.567.359
Costo residuo 31/12/2016	3.423.825	6.098.160	233.965	9.755.950

B) - II) - 2) Impianti e macchinari

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

B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali	Impianti e macchinari
Costo storico 31/12/2015	4.454.868
F.do amm.to 31/12/2015	-2.943.747
Costo residuo 31/12/2015	1.511.121
Variazione dell'esercizio	-39.926
Amm.to dell'esercizio	250.194
Altre variazioni del f.do amm.to	-387.179
Costo storico 31/12/2016	4.414.942
F.do amm.to 31/12/2016	-2.806.762
Costo residuo 31/12/2016	1.608.180

B) - II) - 4) Altri beni

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

B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	Macchine elettroniche	Autoveicoli da trasporto	Autovetture e motoveicoli
Costo storico 31/12/2015	393.611	229.348	6.443.475	172.101
F.do amm.to 31/12/2015	-342.104	-161.519	-4.400.452	-151.902
Costo residuo 31/12/2015	51.507	67.829	2.043.023	20.199
Variazione dell'esercizio	627	23.163	618.584	0
Amm.to dell'esercizio	8.619	24.520	674.331	7.502

Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2016	394.238	252.511	7.062.059	172.101
F.do amm.to 31/12/2016	-350.723	-186.039	-5.074.783	-159.404
Costo residuo 31/12/2016	43.515	66.472	1.987.276	12.697

B) - II) - 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Trattasi di importi versati a titolo di acconto per studi di fattibilità e progettazione relativi alla realizzazione della discarica di Passeggi. Al 31/12/2016 ravvisata l'impossibilità di concludere l'investimento si è ritenuto opportuno stralciarlo.

B) - II) - 5) immobilizzazioni in corso ed acconti	Acconto discarica Passeggi
Costo storico 31/12/2015	259.078
F.do amm.to 31/12/2015	0
Costo residuo 31/12/2015	259.078
Variazione dell'esercizio	-259.078
Amm.to dell'esercizio	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0
Costo storico 31/12/2016	0
F.do amm.to 31/12/2016	0
Costo residuo 31/12/2016	0

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.345.496	4.454.868	7.238.535	-	20.038.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.432.167	2.943.747	5.055.977	-	9.431.891
Valore di bilancio	6.913.328	1.511.121	2.182.558	259.078	10.866.085
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	335.506	642.374	-	977.880
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	375.432	-	-	375.432
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	2.977.814	-	-	-	2.977.814
Ammortamento dell'esercizio	135.192	250.194	714.972	-	1.100.358
Altre variazioni	-	387.179	1	-	387.180
Totale variazioni	2.842.622	97.059	(72.597)	-	2.867.084
Valore di fine esercizio					
Costo	11.323.309	4.414.942	7.880.909	-	23.619.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.567.359	2.806.762	5.770.949	-	10.145.070
Valore di bilancio	9.755.950	1.608.180	2.109.961	0	13.474.091

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

B) - III) - 1) Partecipazioni

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

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Partecipazioni in imprese controllate	96.198	-4.650	91.548

il valore della partecipazione nella società Ecologic@ S.r.l., il cui capitale sociale è detenuto da ATA Spa nella misura del 51%, non ha subito variazioni.

la partecipazione nella società Liguriambiente S.c.a.r.l. è stata interamente stralciata in quanto la presente società è estinta. Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, punto 5), si riepilogano di seguito i principali dati relativi alle società partecipate

Partecipazione in imprese controllate	Ecologic@ S.r.l.
Sede	Savona
Capitale Sociale	300.000
Patrimonio netto	179.507
Valore bilancio	91.548
percentuale partecipazione	51%
Riserve di capitale soggette a restituzione o vincoli o in sospensione di imposta	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	96.198	96.198
Valore di bilancio	96.198	96.198
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	4.650	4.650
Totale variazioni	(4.650)	(4.650)
Valore di fine esercizio		
Costo	91.548	91.548
Valore di bilancio	91.548	91.548

Attivo circolante

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Rimanenze	2.514.339	40.467	2.554.806
Crediti verso clienti	1.812.458	798.027	2.610.485
Crediti verso controllate	25.010	0	25.010
Crediti verso controllanti	3.708.496	-1.674.066	2.034.430
Crediti tributari	1.067.567	697.103	1.764.670
Crediti per imposte anticipate	119.029	278.809	397.838
Crediti verso altri	110.552	205.710	316.262
Disponibilità liquide	506.131	621.009	1.127.140
Totale	9.863.582	967.059	10.830.641

Rimanenze

C) - I) - Rimanenze

Rimanenze	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Materie prime sussidiarie di consumo merci	73.901	41.205	115.106
Prodotti in corso di lavorazione	2.414.928	24.772	2.439.700
Lavori in corso su ordinazione	25.510	-25.510	0
Totale	2.514.339	40.467	2.554.806

C) - I) - 1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo

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

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

Nell'esercizio 2016 sono iscritti per un totale di Euro 2.439.700 così composti:

- oneri sostenuti per lavorazioni già eseguite per la realizzazione e la gestione della struttura del Park Sacro Cuore per complessivi Euro 396.821
- oneri di acquisto dei diritti di superficie dell'area del park Sacro Cuore per Euro 2.018.107;
- oneri accessori sostenuti nel corso dell'esercizio 2016 per Euro 24.772.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.901	41.205	115.106
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.414.928	24.772	2.439.700
Lavori in corso su ordinazione	25.510	-	0
Totale rimanenze	2.514.339	65.977	2.554.806

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C) - II - Crediti

C) - II 1) Crediti verso clienti

Crediti v/clienti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Crediti entro 12 mesi	1.489.938	775.214	2.265.152
Crediti oltre 12 mesi	307	-307	0
Crediti c/ fatture da emettere	349.334	21.623	370.957
Fondo svalutazione crediti	-27.121	1.497	-25.624
Note di credito da emettere	0	-70.983	-70.983
Totale	1.812.458	727.044	2.539.502

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

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

--	--

Crediti v/clienti	31/12/2016	%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	375.052,56	17
COMUNE DI DIANO MARINA	367.814,53	16
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	308.612,79	14
COMUNE DI PIETRA LIGURE	300.027,18	13
COMIECO - CONSORZIO NAZIONALE RECUPERI E	188.672,53	8
COREPLA	136.625,67	6
COMUNE DI BORGIO VEREZZI	74.557,94	3
COMUNE DI CALIZZANO	51.405,44	2
COMUNE DI CISANO SUL NEVA	44.015,02	2
COMUNE DI SASSELLO	39.417,80	2
ALTRI CLIENTI (n. 133)	378.950,91	17
	2.265.152,37	100

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

Da un'analisi dettagliata delle posizioni a rischio si è ritenuto congruo l'accantonamento esistente del Fondo Svalutazione Crediti.

A norma dell'articolo 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo Svalutazione crediti nell'esercizio 2016.

Fondo svalutazione crediti	31/12/2016
Consistenza fondo al 31/12/2015	27.121,00
Accantonamento dell'esercizio	0,00
Utilizzi	-1.497,00
Consistenza fondo al 31/12/2016	25.624,00

C) - II) - 2 Crediti verso controllate

Si tratta di crediti commerciali vantati verso la società Ecologic@ S.r.l.

Crediti verso controllanti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Crediti entro 12 mesi	25.010	0	25.010

C) - II) - 4 Crediti verso controllanti

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

Crediti verso controllanti	31/12/2016
Crediti derivanti da fatture	1.714.704
Quota annua ft. 403/06	11.258
Quota annua debito finanziamento Regione Liguria	13.510
Residuo debito ft. n. 403/06	148.606
Residuo debito finanziamento Regione Liguria	146.353
Totale	2.034.430

Il principale cliente della società risulta essere il Comune di Savona, che è anche l'azionista di maggioranza detenendo l'85% del Capitale Sociale.

Pertanto detto credito è posto tra i crediti verso controllanti in modo da rendere evidente il rapporto esistente.

C) - II - 5 bis) Crediti tributari

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

Crediti tributari	31/12/2016
Acconti IRES versati	12.544
Acconti IRAP versati	86.364
Crediti verso l'erario per accise	45.190
Crediti per IRES	7.197
Erario c/IVA	1.613.375
Totale	1.764.670

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

C. - II) - 5 bis) Imposte anticipate

Trattasi di attività rilevate nel rispetto della ragionevole certezza del loro futuro recupero, per complessivi € 397.838

La ragionevole certezza sussiste in quanto esiste una proiezione dei risultati fiscali della società (pianificazione fiscale) per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali;

La Legge 208/2015 pubblicata in G.U. 30/12/2015 n. 302 ha ridotto l'aliquota Ires dal 27,50 al 24%. La suddetta riduzione opera a decorrere dal 01/01/2017 con effetto per i periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31/12/2016. Pertanto alla luce di quanto sopra si adegua il credito per imposte anticipate.

Le imposte scaturiscono: da quota parte compensi amministratori non liquidati nell'esercizio e pertanto deducibili solo nell'esercizio di pagamento; da perdita fiscale riportabile.

A tale proposito la Relazione sulla Gestione riporta al Capitolo 2.2. la descrizione dello scenario di mercato ed il posizionamento previsto per ATA nei prossimi esercizi.

C. - II) - 5) Crediti verso altri

Al 31.12.2015 i crediti verso altri sono così costituiti:

Crediti verso altri	31/12/2016
Entro 12 mesi	
Crediti verso fornitori	2.548
Note di credito da ricevere	29.661
Fornitori c/anticipi	257
Crediti pagamenti informatizzati	25.082
Crediti diversi	509
Depositi cauzionali utenze	2.549
Crediti v/Villaperla per incassi park	229.881
Crediti v/INPS	1.300
Crediti v/INAIL	2.340
Crediti v/dipendenti	13.129
Totale entro 12 mesi	307.255
Oltre 12 mesi	
Depositi cauzionali	9.007
Totale oltre 12 mesi	9.007

Tra le voci più significative si evidenzia il credito vantato nei confronti della Cooperativa Sociale Villaperla, ex gestore delle aree di sosta comune di Savona, che si è chiuso nei primi mesi dell'anno 2017.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.812.458	727.044	2.539.502	2.539.502	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	25.010	-	25.010	25.010	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.708.496	(1.674.066)	2.034.430	1.739.471	294.959
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.067.567	697.103	1.764.670	1.764.670	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	119.029	278.809	397.838		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	110.552	205.710	316.262	307.255	9.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.843.112	234.600	7.077.712	6.446.891	303.966

Disponibilità liquide

C. - IV) - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Depositi bancari e postali	369.211	720.287	1.089.498
Denaro e valori in cassa	136.920	-99.279	37.641
Totale	506.131	621.009	1.127.140

C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31.12.2016 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Depositi bancari e postali	31/12/2016
Banca Carige	972.374
Banco Popolare	4.808
Banca Intesa San Paolo	41.004
Banca Nazionale del Lavoro	30.853
Unicredit	39.478
Poste c/affrancatrice	981
Totale	1.089.498

C) - IV) - 3) Cassa

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

Denaro e valori in cassa	31/12/2016
Cassa sede	647
Youpass BNL	10
Ricarige	1.079
Fondo cassa park	3.946
Cassa park Piazza del Popolo	31.960
Totale	37.641

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	369.211	720.288	1.089.499
Denaro e altri valori in cassa	136.920	(99.279)	37.641
Totale disponibilità liquide	506.131	621.009	1.127.140

Ratei e risconti attivi

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Ratei attivi	5.173	-5.173	0
Risconti attivi	246.755	-77.684	169.071
Totale	251.928	-82.857	169.071

D) - 2) Risconti attivi

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

Risconti	31/12/2016
canoni di leasing beni mob.	59.800
diritti di segreteria	20.832
premi polizze fidejussorie*	19.476
assicurazioni	12.152
oneri bancari	12.137
altre imposte e tasse deducibili	8.480
diritti di rogito	4.536
manut. sedi unita' loc. e rel. impianti	4.366
licenze d'uso software di esercizio	4.354
spese telefonia fissa	3.479
altri costi del personale	2.840
imposta di registro e vidimazione	2.520
spese aggiornamento e manut. software	2.508
noleggi impianti telefonici	1.985
noleggio beni e attrezzature di terzi	1.693
imposta di bollo	1.507
tassa di proprietà autoveicoli	1.476
materiali per post gestione discarica	1.044
spese telefonia geolocalizzazione	959
abbonamenti riviste, giornali, ecc.	892
altri costi per servizi	693
noleggio autovetture	512
servizi post gestione discarica	371
spese per certificazioni	245
oneri bancari crediti di firma	113
spese telefonia mobile	103
Totale	169.071

Ripartizione temporale risconti 31/12/2016	
anno 2017	74.490

anno 2018	36.909
anno 2019	27.642
anno 2020	23.822
anno 2021	5.616
oltre	591
Totale	169.071

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.173	(5.173)	-
Risconti attivi	246.755	(77.684)	169.071
Totale ratei e risconti attivi	251.928	(82.857)	169.071

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Capitale sociale	120.000	0	120.000
Riserva di rivalutazione	485.588	-306.904	178.684
Riserva di riv.ne imm. materiali	0	2.231.399	2.231.399
Riserva legale	3.560	1.716	5.276
Altre riserve	60.601	0	60.601
Utile (perdita) dell'esercizio	34.312	-1.941.359	-1.907.047
Totale	704.061	-15.149	688.912

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

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta qui di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2016 ricordando che:

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

con il termine "distribuibile" si intendono tutte le riserve che, oltre ad essere "disponibili", possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale.

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

Patrimonio netto	2014	2015	2016
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	536.275	549.749	2.815.459
Utile (perdita) dell'esercizio	13.472	34.312	-2.246.547
Totale	669.747	704.061	688.912

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserve di rivalutazione	485.588	2.231.399	306.904		2.410.083
Riserva legale	3.560	1.716	-		5.276
Riserve statutarie	41.475	-	-		41.475
Altre riserve					
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	-	-		5.802
Varie altre riserve	13.324	-	-		13.322
Totale altre riserve	19.126	-	-		19.124
Utile (perdita) dell'esercizio	34.312	-	34.312	(1.907.047)	(1.907.047)
Totale patrimonio netto	704.061	2.233.115	341.216	(1.907.047)	688.911

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserve di rivalutazione	2.410.083	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	B	2.410.083
Riserva legale	5.276	RISERVA LEGALE	B	5.276
Riserve statutarie	41.475	RISERVA STRAORDINARIA	A + B	41.475
Altre riserve				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	RISERVA DI RIVALUTAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI	A + B	5.802
Varie altre riserve	13.322	RISERVE DI UTILI	A + B	13.322
Totale altre riserve	19.124			19.124
Totale	2.595.958			2.475.958
Quota non distribuibile				2.475.958

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

Fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

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

Fondi per rischi e oneri	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
per imposte, anche differite	0	863.468	863.468
altri fondi	293.421	146.913	440.334
Totale	293.421	1.010.380	1.303.802

Al 31/12/2016 è stato accantonato un fondo imposte differite a fronte della rivalutazione degli asset aziendali

Al 31/12/2016 gli altri fondi sono costituiti da:

- fondo rischi contenzioso B.T.E. S.p.a. per complessivi euro 264.121 a fronte del rischio derivante dal contenzioso con il fornitore B.T.E. S.P.A. . L'importo accantonato corrisponde alla quota capitale ingiunta dal Tribunale.
- fondo rischi controversie legali in corso per complessivi euro 20.000;
- fondo rischi controversie personale dipendente per euro 43.000;
- fondo rischi applicazione penali Comuni per euro 113.213.

Altri fondi	31/12/2016
F.do rischi su sentenza B.T.E.	264.121
F.do rischi controversie legali	20.000
F.do copertura rischi personale	43.000
F.do rischi applicazione penali	113.213
Totale	440.334

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	293.421	293.421
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	863.468	146.913	1.010.381

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	863.468	146.913	1.010.381
Valore di fine esercizio	863.468	440.334	1.303.802

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondo TFR	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Trattamento di fine rapporto	1.891.812	-97.935	1.793.878
Totale	1.891.812	-97.935	1.793.878

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

Il decremento subito dal fondo nell'esercizio è conseguenza della liquidazione dello stesso a fronte della cessazione di alcuni rapporti di lavoro.

Si precisa inoltre che l'accantonamento di competenza dell'esercizio è interamente versato all'INPS

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.891.812
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	97.934
Totale variazioni	(97.934)
Valore di fine esercizio	1.793.878

Debiti

D) DEBITI

Debiti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Debiti v/banche	5.068.583	1.034.642	6.103.225
Debiti v/altri finanziatori	351.248	-13.509	337.739
Debiti verso fornitori	7.245.399	1.268.891	8.514.290
Debiti verso imprese controllate	145.000	-30.000	115.000
debiti verso imprese controllanti	1.533.948	-791.541	742.407
Debiti tributari	132.499	-18.406	114.093
Debiti verso istituti previdenziali	452.552	95.327	547.879
Altri debiti	429.973	395.883	825.856
Totale	15.359.202	1.941.286	17.300.488

D) - 4) Debiti verso Banche

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

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei Mutui concessi da Banca Carige e Banco Popolare per la quota con scadenza inferiore ai 12 mesi. I debiti sono iscritti nel rispetto delle moratorie richieste a Banca Carige.

Nel dettaglio

--	--

Banche a breve	31/12/2016
C.D.P. mutui entro 12 mesi	393.469
Carige mutui entro 12 mesi	758.050
Banco Popolare entro 12 mesi	262.214
Unicredit entro 12 mesi	194.848
Poste c/affrancatrice 313106	45
Banca Carige c/anticipi	672.987
Totale	2.281.613

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

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei Mutui concessi da Banca Carige e Banco Popolare con scadenza superiore ai 12 mesi.

Banche a medio / lungo	31/12/2016
C.D.P. mutui oltre 12 mesi	581.956
Carige mutui oltre 12 mesi	1.761.244
Banco Popolare oltre 12 mesi	690.870
Unicredit oltre 12 mesi	915.152
Totale	3.949.222

Nella tabella che segue sono rappresentate le principali informazioni e condizioni inerenti i contratti di mutuo in corso con scadenza superiore ai 5 anni

Codice	Ente	Oggetto	Data Concessione	Data scadenza	Importo Mutuo	Saggio (%)	Scadenza rata	Importo rata
4311558/00	C.D.P.	acquisto veicoli	03/12/1997	31/12/2017	77.469	7,50	semestrale	3.770
4315475/00	C.D.P.	impermeabilizzazione discarica	03/12/1997	31/12/2017	159.633	7,50	semestrale	7.768
4315475/01	C.D.P.	impermeabilizzazione discarica	03/12/1997	31/12/2017	46.950	7,50	semestrale	2.285
4320351/00	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	23/06/1998	31/12/2018	295.801	5,50	semestrale	12.285
4320351/01	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	127.564	5,75	semestrale	5.408
4320351/02	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	94.606	5,75	semestrale	4.011
4354467/00	C.D.P.	nuova sede	13/12/1999	31/12/2019	1.492.984	4,85	semestrale	58.716
4373244/00	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	507.652	5,75	semestrale	21.521
4373244/01	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	296.295	5,75	semestrale	12.561
4384794/00	C.D.P.	completamento discarica	05/04/2001	31/12/2021	686.108	5,50	semestrale	28.495
150 511495 003	Banca Carige	mutuo ipotecario sede tasso fisso	01/01/2007	31/12/2020	3.000.000	5,08	semestrale	193.169
150 511495 005	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso fisso	12/06/2009	30/06/2021	900.000	5,08	semestrale	57.951
150 511495 008	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso variabile (viene	01/01/2014	31/12/2021	800.000	6,00	semestrale	45.698

		indicata la quota capitale media dell'anno)						
0830 /0001055431	Banco Popolare	mutuo potenziamento raccolte differenziate	14/05/2015	14/05/2020	1.332.000	3,00	semestrale	71.968,80
99/0001368/99	Unicredit	Acquisto beni strumentali	31/03/2016	31/03/2021	1.110.000	var	mensile	3.700,00
					10.927.062			529.307

Il bene in garanzia per i mutui concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13.

D) - 5) Debiti verso altri finanziatori

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

Debiti verso altri finanziatori	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Entro 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	20.264	-13.509	6.755
Oltre 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	330.984	0	330.984
Totale	351.248	-13.509	337.739

D) - 7) Debiti verso fornitori

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

Risultano così composti:

Debiti v/fornitori	31/12/2016
Fornitori	7.774.347
Fornitori c/fatture da ricevere	639.719
V/Waste Italia per pignoramento c/o terzi	93.276
Debiti diversi v/fornitori	6.948
Totale	8.514.289

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

Si dettagliano di seguito i Fornitori di importo maggiore:

Debiti v/fornitori	31/12/2016	%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	858.190,28	11
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	794.638,93	10
ECOSAVONA S.R.L.	660.587,09	8
GORENT S.P.A.	489.946,07	6
BASECO S.R.L.	252.273,08	3
CONSORZIO IL CAMMINO	240.380,97	3
EUROPAM S.R.L.	224.460,24	3
OBIETTIVO LAVORO S.P.A.	212.891,49	3
VILLA PERLA SERVICE S.R.L. ONLUS	192.844,06	2
VAT SOCIETA' COOPERATIVA	175.110,26	2
OMNIA CONSORZIO OPPORTUNITA'	154.756,89	2
IL MIGLIO VERDE S.C.S.	152.502,18	2

SKIDATA S.R.L.	133.137,02	2
TELECOM ITALIA S.P.A.	128.930,72	2
EUROSINTEX S.R.L.	122.824,71	2
Altri fornitori (n. 235)	2.978.454,18	38
Totale fornitori	7.771.928,17	100

D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

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

Debiti verso controllate	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	90.000	25.000	115.000
Oltre 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	55.000	-55.000	0
Totale	145.000	-30.000	115.000

D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 742.407 dettagliati come da seguente prospetto

Debiti verso controllanti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Debiti v/Comune Savona park via Piave	1.177.658	-447.366	730.292
Debiti v/Comune Savona interessi	8.024	0	8.024
Debiti v/Comune Savona avviamento forno	348.266	-348.266	0
Debiti v/Comune Savona canone forno	0	4.091	4.091
Totale	1.533.948	-791.541	742.407

D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

Debiti tributari	31/12/2016
Erario c/imposta sost. TFR	872
Iva in sospensione	172
Erario c/ritenute lavoro autonomo	766
Erario c/ritenute IRPEF	112.282
Totale	114.093

D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

Debiti verso istituti previdenziali	31/12/2016
debiti verso INAIL	15.114
Debiti verso INPDAP	1.913
Debiti verso FASDA	7.765
Debiti verso enti previdenziali F24	316.997
Debiti v/fondi pensione	23.762
Debiti PREVINDAI	6.239
Altri debiti previdenziali	176.089
Totale	547.879

Nella voce "altri debiti previdenziali" sono rilevati i debiti relativi ai contributi su ferie maturate e non godute e rateo 14°

D) - 14) Debiti verso altri

Altri debiti	31/12/2016
Debiti verso dipendenti	537.730
Debiti v/Unione industriale	20.600
Altri debiti	68.933
Totale	627.263

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.068.583	1.162.252	6.230.835	2.281.613	3.949.222
Debiti verso altri finanziatori	351.248	(13.509)	337.739	6.755	330.984
Debiti verso fornitori	7.245.399	1.268.891	8.514.290	8.514.290	-
Debiti verso imprese controllate	145.000	25.000	115.000	115.000	0
Debiti verso controllanti	1.533.948	(791.541)	742.407	742.407	-
Debiti tributari	132.499	(18.406)	114.093	114.093	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	452.552	95.327	547.879	547.879	-
Altri debiti	429.973	197.290	627.263	627.263	-
Totale debiti	15.359.202	1.925.304	17.229.506	12.949.300	4.280.206

Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Ratei passivi	10.545	-2.532	8.013
risconti passivi	4.469.646	-155.329	4.314.317
Totale	4.480.191	-157.861	4.322.330

E) - 1) Ratei passivi

Determinati secondo il principio della competenza sono costituiti da costi e oneri dell'esercizio che non hanno ancora avuto manifestazione.

E) 2) - Risconti passivi

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

Risconti passivi	31/12/2016
contributi c/impianti	2.870.612
altri ricavi e proventi vari	3.998
park sacro cuore	1.404.167
rinnovo abbonamenti park	35.541
Totale	4.314.317

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

Trova allocazione tra i risconti passivi anche il debito verso il Comune di Savona relativo agli anticipi ricevuti per la realizzazione del Park Sacro Cuore. Infatti, in base al principio della correlazione costi - ricavi, il ricavo è stato riscontato poiché i costi non sono stati ancora sostenuti e i ricavi saranno di competenza dell'esercizio di realizzazione dell'opera.

Ripartizione temporale risconti 31/12/2016	
anno 2017	232.825
anno 2018	196.693
anno 2019	194.694
anno 2020	124.266
anno 2021	49.791
oltre	3.516.047
Totale	4.314.317

CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2427 c.c. e successivi, nei conti d'ordine sono stati inseriti nella nota integrativa e riportano le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2016. Nel dettaglio:

Polizze fideiussorie	importo affidato	N. polizza
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	2058894
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	691010305
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	3.250	G432/00441175
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	9951080
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	8.550	691400483
Comune di Castelbianco	7.732	00A0416737
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Comune di Pietra Ligure	540.500	691010750
Comune di Pietra Ligure	7.732	691401673
Comune di Savona - lavori parcheggio Sacro Cuore	2.018.107	147756
Ministero dell'Ambiente	41.317	119188
Ministero dell'Ambiente	103.291	119189
Ministero delle infrastrutture	404	9293132
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 1 Loano)	3.600	2016684
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 2 Loano)	2.900	2078992
Ministero dei trasporti	51.646	1701.1005047956
Servizio rifiuti Ospedale San Paolo Savona	3.250	762261
F.A.I. Service	15.000	402351221
Albo trasportatori rifiuti / requisito idoneità finanziaria	579.000	BIT0000649/0000
Totale	3.457.482	

Leasing	n. contratto	31/12/2016
CARIGE	AA107870	3.725
CARIGE	AT107898	47.192
CARIGE	AV107911	25.851
CARIGE	AV107913	25.817
CARIGE	AV107910	25.860
CARIGE	AV107912	25.826
CARIGE	AV107914	50.908
CARIGE	SE107980	111.651

CARIGE	SI107981	21.457
CARIGE	AV108001	29.336
CARIGE	AV107996	92.241
CARIGE	AV108038	24.408
CARIGE	AV108039	25.890
CARIGE	AV108040	25.890
CARIGE	AV108041	25.890
MPS	1442321001	22.460
		584.401

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	21.045.912	1.611.684	22.657.596
2) variazione delle rimanenze di prodotti	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.270	-32.780	-25.510
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	560.956	-560.956	0
5) altri ricavi e proventi	421.843	-37.438	384.405
Totale	22.035.981	980.510	23.016.491

A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/2016
Servizi igiene urbana Comune Savona	11.148.593
Ricavi servizi altri Comuni	7.087.730
Ricavi parcheggi	1.308.819
Ricavi raccolta differenziata	843.700
Verde/protezione civile Comune di Savona	752.535
Ricavi parcometri	695.772
Ricavi servizi forno crematorio	380.904
Altri servizi ambientali comune di Savona	334.443
Ricavi servizi ASL n. 2 Savonese	105.101
Totale	22.657.596

La stabilizzazione dei servizi posti in essere nei comuni acquisiti nell'anno 2015 ha provocato un leggero incremento dei ricavi.

A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2016
Contributi c/impianti	195.096
Altri ricavi e proventi vari	103.166
Indennizzi sinistri /risarcimenti sinistri	33.393
Contributi C/ crediti per accise	28.294
Sopravvenienze attive	23.496
Plusvalenze ordinarie	960
Totale	384.405

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Liguria	22.657.596
Totale	22.657.596

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
6) Per materie di consumo	1.341.052	10.090	1.351.142
7) per servizi	7.977.274	813.054	8.790.328
8) Per godimento beni di terzi	1.687.839	507.511	2.195.350
9) Per il personale	8.844.007	1.235.041	10.079.048
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.326.870	658.428	1.985.298
11) Variazione delle rimanenze	-13.489	-27.717	-41.206
12) Accantonamenti per rischi	0	176.213	176.213
14) Oneri diversi di gestione	365.263	25.042	390.305
Totale costi della produzione	21.528.816	3.397.662	24.926.478

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

I principali costi di questa voce sono:

Per materie di consumo	31/12/2016
Carburanti e lubrificanti	682.391
Ricambi di officina	241.106
Sacchi	68.539
Prodotti chimici	62.932
Materiale vario forno crematorio	67.137
Indumenti di lavoro e DPI	43.854
Altri acquisti vari	185.181
Totale	1.351.142

B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

Per servizi	31/12/2016
Servizi rimozione trattamento rifiuti	5.562.624
Altri servizi	954.943
Manutenzioni e riparazioni	581.254
Interventi su verde	553.215
Assicurazioni	449.830
Consulenze	208.029
Utenze	200.097
Spese telefonia fissa e mobile	171.939
Emolumento organo Amministrativo	49.123
Oneri bancari	39.467
Emolumento Collegio Sindacale	19.807
Totale	8.790.328

B) - 8) Per godimento beni di terzi

In dettaglio:

Per godimento beni di terzi	31/12/2016
Fitti passivi	157.820
Canoni di concessione	984.239
Canoni di leasing	186.234
Noleggio di attrezzature	856.984
Altro	10.073

Totale	2.195.350
---------------	------------------

B) - 9) Per il personale

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Costi del personale	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Salari e stipendi	6.416.116	994.075	7.410.191
Oneri sociali	2.053.043	379.327	2.432.370
Accantonamenti TFR	350.344	-120.022	230.322
Altri costi	24.505	-18.340	6.165
Totale	8.844.008	1.235.041	10.079.049

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro al 31.12.2015 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto lo scorso esercizio.

Lavoratori dipendenti	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	25	-2	23
Operai	179	-2	177
Totale	205	-4	201

B) - 10) Ammortamenti e svalutazioni

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

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

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

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, degli oli lubrificanti, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario, dei prodotti chimici e del materiale relativo al forno crematorio, pari ad € -27.717,00.

B) - 14) Oneri diversi di gestione

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

Oneri diversi di gestione	31/12/2016
Imposte, tasse e diritti	106.781
Contributi associativi	45.816
Soprav. e insussist. passive	190.963
Altri oneri di gestione	46.745
Totale	390.305

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	263.149
Altri	12.841
Totale	275.990

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

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

Nel dettaglio

Imposte dell'esercizio	31/12/2015	+ / -	31/12/2016
IRES	11.778	-11.778	0
IRAP	67.442	-67.442	0
Imposte anticipate	49.595	-328.404	-278.809
Totale	128.815	-407.624	-278.809

Nota integrativa, altre informazioni

Altre informazioni richieste dal codice civile

Art. 2361, 2° comma, del codice civile

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

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

Si dichiara quanto infra:

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

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

Art. 2427 comma 1, numero 15

Ai sensi dell'art 2427, 1 comma, si comunica che il numero medio di dipendenti nell'esercizio appena concluso è stato di 201 unità

Art. 2427 comma 1, numero 16

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che l'importo degli emolumenti dell'organo amministrativo ammonta ad € 49.123. L'emolumento del collegio sindacale, ammonta ad € 19.807. Non risultano effettuate anticipazioni e crediti concessi ad amministratori.

Art. 2427 comma 1, numero 16 bis

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che il collegio sindacale svolge anche attività di revisione contabile il cui compenso è incluso nell'importo di cui al paragrafo precedente.

Art. 2427 comma 1, numero 17

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

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

Art. 2427, 1 comma, numero 18

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

Art. 2427, 1 comma numero 19

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

Art 2427, 1 comma numero 19-bis

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

Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21

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

Art. 2427 comma 1, numero 22 - numero 9

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - i principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazione di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING	31/12/2016
EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE	

a) contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	606.641,68
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0,00
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0,00
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-189.641,00
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	417.000,68
b) beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	522.311,16
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-132.097,00
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	390.214,16
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	26.786,52
e) Effetto netto fiscale	8.437,75
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	18.348,77
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	
- Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-186.234,00
+ Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	40.644,00
+ Rilevazione di:	
1. quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	189.641,00
b. su beni riscattati	
2. rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	44.051,00
Rilevazione dell'effetto fiscale	13.876,07
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	30.174,94

Si precisa che al 31/12/2016 la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing

Istituto	N. contratto	Descrizione	Costo storico	N. rate	Maxi-canone	Decorrenza	Quota capitale 2016	Quota interessi 2016	Debiti residui
CARIGE	AA107870	RENAULT TWIZZY - (acquisto anno 2013)	7.603	83	760	26/08/2013	940	217	3.942
CARIGE	AT107898	BUCHER CITY CAT - (acquisto anno 2013)	85.800	83	8.580	29/11/2013	10.216	3.285	50.476
CARIGE	AV107910	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	5.860	1.799	27.650
CARIGE	AV107911	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto anno 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	5.860	1.799	27.650
CARIGE	AV107912	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	5.852	1.807	27.634
CARIGE	AV107913	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	5.852	1.807	27.634

CARIGE	AV107914	IVECO EUROCARGO ML120EL22/P - (acquisto 1° semestre 2014)	96.000	83	9.600	20/12/2013	11.540	3.348	54.449
CARIGE	SE107980	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	198.000	83	39.600	27/05/2014	19.975	7.740	119.391
CARIGE	SI107981	Interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	37.000	83	7.400	27/05/2014	3.694	1.485	22.942
CARIGE	AV108001	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1414 - (acquisto 2° semestre 2014)	49.900	83	4.990	17/07/2014	5.823	2.030	31.365
CARIGE	AV107996	SCANIA-MAZZOCCHIA a metano - gara F7413 - (acquisto 2° semestre 2014)	156.800	83	15.680	04/07/2014	18.315	6.359	98.601
CARIGE	AV108038	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	39.000	83	3.900	24/10/2014	4.480	1.626	26.034
CARIGE	AV108039	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	4.847	1.730	27.619
CARIGE	AV108040	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	4.847	1.730	27.619
CARIGE	AV108041	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	4.847	1.730	27.619
MPS	1,44E+09	IVECO MAGIRUS usato ex GORENT	74.600	39	11.190	16/12/2014	19.149	2.152	24.613
							132.097	40.644	625.238

Art. 2427 comma 1, numero 22-bis

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

Art. 2497 bis

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016 così come predisposto.

Si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio tenuto conto delle modifiche intervenute nella struttura del Patrimonio Netto a seguito degli interventi di variazione nelle poste attive e passive del Bilancio:

Patrimonio netto	31/12/2016
Capitale sociale	120.000
Riserva di rivalutazione	178.684
Riserva di riv.ne imm. materiali	2.231.399

Riserva legale	5.276
Altre riserve	60.601
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.907.047
Totale	688.912