

ATA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARAVAGGIO 13 - 17100 SAVONA (SV)
Codice Fiscale	01164640094
Numero Rea	SV 000000121980
P.I.	01164640094
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	225.192	251.451
Totale immobilizzazioni immateriali	225.192	251.451
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.924.535	8.195.046
2) impianti e macchinario	741.018	1.013.615
4) altri beni	245.554	127.949
Totale immobilizzazioni materiali	8.911.107	9.336.610
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	25.000
Totale partecipazioni	10.000	25.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.500
Totale crediti verso altri	0	4.500
Totale crediti	0	4.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.000	29.500
Totale immobilizzazioni (B)	9.146.299	9.617.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	39.965	37.647
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.467.183	1.767.183
Totale rimanenze	1.507.148	1.804.830
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.346.950	2.253.327
Totale crediti verso clienti	1.346.950	2.253.327
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.983	0
Totale crediti verso imprese controllate	1.983	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.075.003	2.521.684
Totale crediti verso controllanti	2.075.003	2.521.684
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.210	143.422
Totale crediti tributari	164.210	143.422
5-ter) imposte anticipate	2.338	2.338
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.380	350.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.607	28.157
Totale crediti verso altri	172.987	378.177
Totale crediti	3.763.471	5.298.948
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	3.792.874	1.904.642
3) danaro e valori in cassa	38.743	47.882
Totale disponibilità liquide	3.831.617	1.952.524
Totale attivo circolante (C)	9.102.236	9.056.302
D) Ratei e risconti	227.994	90.123
Totale attivo	18.476.529	18.763.986
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	2.410.083	2.410.083
IV - Riserva legale	5.276	5.276
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.475	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	5.802
Varie altre riserve	13.324	13.324
Totale altre riserve	60.601	60.601
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.960.302)	(338.970)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	791.609	(1.621.331)
Totale patrimonio netto	1.427.267	635.659
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	545.016	579.687
4) altri	843.459	1.465.550
Totale fondi per rischi ed oneri	1.388.475	2.045.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.701.203	1.668.778
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.755.079	2.709.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	547.886	547.886
Totale debiti verso banche	3.302.965	3.257.481
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.369	79.369
Totale debiti verso altri finanziatori	79.369	79.369
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	797	2.379
Totale acconti	797	2.379
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.546.248	6.149.147
Totale debiti verso fornitori	5.546.248	6.149.147
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	41.325
Totale debiti verso imprese controllate	0	41.325
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.280	187.073
Totale debiti verso controllanti	226.280	187.073
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.520	133.823
Totale debiti tributari	391.520	133.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.009	710.518
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	610.009	710.518
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	449.863	499.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.327	0
Totale altri debiti	491.190	499.961
Totale debiti	10.648.378	11.061.076
E) Ratei e risconti	3.311.206	3.353.236
Totale passivo	18.476.529	18.763.986

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.093.021	18.199.858
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(300.000)	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	22.806
altri	1.424.048	526.198
Totale altri ricavi e proventi	1.424.048	549.004
Totale valore della produzione	17.217.069	18.748.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	587.848	837.603
7) per servizi	7.147.356	7.361.135
8) per godimento di beni di terzi	1.892.460	2.439.518
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.035.276	5.827.121
b) oneri sociali	953.722	1.472.272
c) trattamento di fine rapporto	225.517	156.382
e) altri costi	27.100	5.136
Totale costi per il personale	5.241.615	7.460.911
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.259	40.752
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	451.349	664.468
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	159.438	148.940
Totale ammortamenti e svalutazioni	637.046	854.160
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.318)	12.103
12) accantonamenti per rischi	59.120	821.595
14) oneri diversi di gestione	435.483	405.106
Totale costi della produzione	15.998.610	20.192.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.218.459	(1.443.269)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	5.580
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	5.580
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.229	0
Totale proventi diversi dai precedenti	6.229	0
Totale altri proventi finanziari	6.229	5.580
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	5.231	0
altri	133.607	132.719
Totale interessi e altri oneri finanziari	138.838	132.719
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(132.609)	(127.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.085.850	(1.570.408)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	328.912	56.194
imposte relative a esercizi precedenti	(4.175)	(778)

imposte differite e anticipate	(30.496)	(4.493)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	294.241	50.923
21) Utile (perdita) dell'esercizio	791.609	(1.621.331)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	791.609	(1.621.331)
Imposte sul reddito	294.241	50.923
Interessi passivi/(attivi)	132.609	127.139
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.218.459	(1.443.269)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	91.545	835.838
Ammortamenti delle immobilizzazioni	477.608	705.220
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(171)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	569.153	1.540.887
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.787.612	97.618
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	297.682	12.102
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	906.377	2.041.276
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(602.898)	(390.939)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(137.871)	98.885
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.030)	(121.598)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	773.815	(1.789.764)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.195.075	(150.038)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.982.687	(52.420)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(132.609)	(127.139)
(Imposte sul reddito pagate)	(294.241)	(50.923)
(Utilizzo dei fondi)	(715.883)	(5.270)
Totale altre rettifiche	(1.142.733)	(183.332)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.839.954	(235.752)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.846)	(99.835)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(18.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000)	-
Disinvestimenti	29.500	6.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.346)	(111.835)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	45.485	(112.831)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	45.485	(112.831)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.879.093	(460.418)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.904.642	2.334.758
Danaro e valori in cassa	47.882	78.185
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.952.524	2.412.943

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.792.874	1.904.642
Danaro e valori in cassa	38.743	47.882
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.831.617	1.952.524

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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, dal rendiconto finanziario, predisposto ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice civile, e dalla nota integrativa, elaborata in base al disposto dell'art. 2427 del codice civile.

A norma di legge è stata predisposta, da parte dell'organo amministrativo, la relazione sulla gestione, che risulta allegata in calce al presente documento.

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

1. attività svolta;
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 31/12/2021.

Attività svolte

Signori soci,

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

Con riferimento all'adempimento del Piano Concordatario si segnala che le difficoltà incontrate nell'effettuazione della necessaria operazione di aggregazione hanno comportato il ritardo nell'effettuazione del riparto a favore dei creditori privilegiati.

L'Amministratore Unico ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2021 in ragione dell'avvenuto riassetto del reparto amministrativo/contabile della società, dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro con lo storico responsabile amministrativo, già precedentemente indisponibile per cause non addebitabili alla sua volontà. La mancanza protrattasi per tutto l'esercizio 2021 del responsabile amministrativo, ha infatti determinato la necessità di affiancare al reparto amministrativo/contabile della società un temporary manager di comprovata esperienza. L'impossibilità di attuare un passaggio di consegne ordinato con il precedente responsabile amministrativo, ha suggerito l'esecuzione di una dettagliata verifica delle varie poste contabili attraverso una stretta interazione tra le varie funzioni societarie, attività che ha comportato necessariamente un sacrificio di molte risorse anche e soprattutto sotto il profilo temporale. Si rammenta inoltre che oltre all'attività propedeutica alla definizione del bilancio, l'intero reparto amministrativo e contabile risulta sempre operato dagli adempimenti informativi da rendere agli organi della procedura.

ATA S.p.A. nel corso del 2021 ha operato nel settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento, gestione servizio di cremazione.

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, gestione aree di sosta).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, pertanto, la Società ha gestito il servizio IU del solo Comune di Savona, in attesa della definizione dell'operazione di aggregazione prevista dal piano concordatario.

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.;
- non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente dell'esercizio.

Le aliquote impiegate in sede di ammortamento sono:

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 precisa inoltre che:

- I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sofferto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tali da assorbire le medesime perdite. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata;
- 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 31/12/2021.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Immateriali	251.451	-26.259	225.192
Materiali	9.336.610	-425.503	8.911.107
Finanziarie	29.500	-19.500	10.000
totali	9.617.561	-471.262	9.146.299

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 31/12/2020	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2020	-90.038	-589.631	-679.669
Costo residuo 31/12/2020	0	0	0
Variazione dell'esercizio	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0
Costo storico 31/12/2021	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2021	-90.038	-589.631	-679.669
Costo residuo 31/12/2021	0	0	0

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

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

B) - I) - 3) immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto	Totale
Costo storico 31/12/2020	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2020	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2020	0	0
Variazione dell'esercizio	0	0
Amm.to dell'esercizio	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2021	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2021	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2021	0	0

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali	Migliorie beni di terzi	Altre imm. Immateriali	Forno crematorio	Totale
Costo storico 31/12/2020	812.519	15.002	156.708	984.230

F.do amm.to 31/12/2020	-560.669	-15.402	-156.708	-732.779
Costo residuo 31/12/2020	251.851	-400	0	251.451
Variazione dell'esercizio	0	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	21.259	5.000	0	26.259
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2021	812.519	15.002	156.708	984.230
F.do amm.to 31/12/2021	-581.928	-20.402	-156.708	-759.038
Costo residuo 31/12/2021	230.592	-5.400	0	225.192

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	679.669	207.648	984.230	1.871.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	679.669	207.648	732.779	1.620.096
Valore di bilancio	-	-	251.451	251.451
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	26.259	26.259
Totale variazioni	-	-	(26.259)	(26.259)
Valore di fine esercizio				
Costo	679.669	207.648	984.230	1.871.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	679.669	207.648	759.038	1.646.355
Valore di bilancio	-	-	225.192	225.192

Immobilizzazioni materiali

B) - II) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

B) - II) - 1) immobilizzazioni materiali	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totale
Costo storico 31/12/2020	63.575	9.995.182	270.195	10.328.952
F.do amm.to 31/12/2020	0	-1.977.732	-156.174	-2.133.906
Costo residuo 31/12/2020	63.575	8.017.450	114.021	8.195.046
Variazione dell'esercizio	0	-123.167	-3.250	-126.417
Amm.to dell'esercizio	0	123.372	20.884	144.256
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	163	163
Costo storico 31/12/2021	63.575	9.872.015	266.945	10.202.535
F.do amm.to 31/12/2021		-2.101.104	-176.896	-2.278.000
Costo residuo 31/12/2021	63.575	7.770.911	90.049	7.924.535

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	Totale
Costo storico 31/12/2020	4.619.732	4.619.732
F.do amm.to 31/12/2020	-3.606.117	-3.606.117
Costo residuo 31/12/2020	1.013.615	1.013.615
Variazione dell'esercizio	-246.106	-246.106
Amm.to dell'esercizio	191.887	191.887
Altre variazioni del f.do amm.to	165.397	165.397
Costo storico 31/12/2021	4.373.626	4.373.626
F.do amm.to 31/12/2021	-3.632.608	-3.632.608
Costo residuo 31/12/2021	741.018	741.018

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	Totale
Costo storico 31/12/2020	389.560	236.712	5.728.314	142.845	6.497.430
F.do amm.to 31/12/2020	-376.235	-223.334	-5.627.659	-142.253	-6.369.481
Costo residuo 31/12/2020	13.325	13.377	100.655	592	127.949
Variazione dell'esercizio	-3.200	29.505	-992.249	-16.512	-982.456
Amm.to dell'esercizio	5.184	8.565	101.288	169	115.205
Altre variazioni del f.do amm.to	-2.208	0	1.196.547	-16.512	1.177.827
Costo storico 31/12/2021	386.360	266.217	4.736.065	126.333	5.514.974
F.do amm.to 31/12/2021	-379.210	-231.899	-4.532.400	-125.910	-5.269.420
Costo residuo 31/12/2021	7.149	34.318	203.665	423	245.554

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.266.190	4.619.732	6.497.430	19.383.352
Rivalutazioni	2.062.762	-	-	2.062.762

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.133.906	3.606.117	6.369.481	12.109.504
Valore di bilancio	8.195.046	1.013.615	127.949	9.336.610
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	144.256	191.887	115.205	451.348
Altre variazioni	(126.255)	(80.710)	232.810	25.845
Totale variazioni	(270.511)	(272.597)	117.605	(425.503)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.249.077	4.373.626	5.514.974	18.137.677
Rivalutazioni	1.953.458	-	-	1.953.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.278.000	3.632.608	5.269.420	11.180.028
Valore di bilancio	7.924.535	741.018	245.554	8.911.107

Operazioni di locazione finanziaria

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

PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING	31/12/2021
EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE	
a) contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	70.500 €
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	- 11.905 €
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	- 23.500 €
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	35.095 €
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	77.231 €
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	- 74.470 €
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	2.761 €
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	32.334 €
e) Effetto netto fiscale	9.021 €
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	23.313 €
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	

- Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	- 77.079 €
+ Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.609 €
+ Rilevazione di:	
1. quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	23.500 €
b. su beni riscattati	
2. rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	- 50.970 €
Rilevazione dell'effetto fiscale	- 14.221 €
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	- 36.749 €

Si precisa che al 31/12/2021 la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing

Istituto	N. contratto	Descrizione	Costo storico	N. rate	Maxi-canone	Decorrenza	Quota capitale 2021	Quota interessi 2021	Debiti residui 2021
CARIGE	AT107898	BUCHER CITY CAT - (acquisto anno 2013)	85.800	83	8.580	29/11/2013	3.079	29	-
CARIGE	AV107910	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	485	3	-
CARIGE	AV107911	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto anno 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	485	3	-
CARIGE	AV107912	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	484	3	-
CARIGE	AV107913	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	484	3	-
CARIGE	AV107914	IVECO EUROCARGO ML120EL22/P - (acquisto 1° semestre 2014)	96.000	83	9.600	20/12/2013	954	6	-
CARIGE	SE107980	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	198.000	83	39.600	27/05/2014	24.563	843	1.967
CARIGE	SI107981	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	37.000	83	7.400	27/05/2014	4.970	818	795

CARIGE	AV108001	ECOFAR /DAILY a metano - gara AF1414 - (acquisto 2° semestre 2014)	49.900	83	4.990	17/07/2014	4.342	84	-
CARIGE	AV107996	SCANIA-MAZZOCCHIA a metano - gara F7413 - (acquisto 2° semestre 2014)	156.800	83	15.680	04/07/2014	13.644	261	-
CARIGE	AV108038	ECOFAR /DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	39.000	83	3.900	24/10/2014	5.328	151	-
CARIGE	AV108039	ECOFAR /DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.218	135	- 1
CARIGE	AV108040	ECOFAR /DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.217	135	-
CARIGE	AV108041	ECOFAR /DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.217	135	-
			1.058.100		133.040	626.713	74.470	2.609	2.761

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Partecipazione in imprese controllate	25.000	-15.000	10.000
Depositi cauzionali	4.500	-4.500	0
totali	29.500	-19.500	10.000

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

B) - III) - 1) Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo. In dettaglio:

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Partecipazione in imprese controllate	25.000	-15.000	10.000

Le variazioni intervenute nel corso del 2021 circa la consistenza delle partecipazioni in imprese controllate, sono legate ai seguenti accadimenti:

- Stralcio del valore residuo, pari ad € 25.000, relativo alla partecipazione nella società Ecologic@ S.r.l. in liquidazione, a seguito della chiusura della liquidazione intervenuta nel corso del 2021, con rilevazione di una minusvalenza pari ad € 5.231;
- Iscrizione, per il valore di € 10.000, della partecipazione nella società SEA-S S.r.l. Serv. Ecologici Ambientali SV, costituita da ATA S.p.A. nel corso dell'esercizio 2021, come veicolo per l'esecuzione dell'operazione di aggregazione prevista dal piano concordatario.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	66.463	66.463
Svalutazioni	41.463	41.463
Valore di bilancio	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000
Altre variazioni	(25.000)	(25.000)
Totale variazioni	(15.000)	(15.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SEA-S SRL	SAVONA	01838780094	10.000	(439)	9.561	10.000	100,00%	10.000
Totale								10.000

Per la società SEA-S S.r.l. l'esercizio chiuso al 31/12/2021 rappresenta il primo esercizio sociale, e la stessa, nel corso del periodo indicato, non ha svolto alcuna attività, in quanto l'operazione di aggregazione prevista dal piano concordatario, ai fine della quale la società è stata costituita, è stata rinviata a seguito dell'impugnazione dell'esito della gara per l'aggiudicazione del 49% delle quote di SEA-S S.r.l., post conferimento da parte di ATA S.p.A., del ramo che gestisce il servizio IU del Comune di Savona. Visto quanto descritto nel presente Bilancio, in accordo con quanto previsto dall'OIC 21, non si è provveduto a svalutare il valore di iscrizione della partecipazione in quanto si ritiene che la perdita evidenziata nel bilancio di quest'ultima non è da considerare a carattere permanente.

Attivo circolante

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Rimanenze	1.804.830	-297.682	1.507.148
Crediti verso clienti	2.253.327	-906.377	1.346.950
Crediti verso controllate	0	1.983	1.983
Crediti verso controllanti	2.521.684	-446.681	2.075.003
Crediti tributari	143.422	20.789	164.210
Crediti per imposte anticipate	2.338	0	2.338
Crediti verso altri	378.176	-205.189	172.987
Disponibilità liquide	1.952.525	1.879.093	3.831.617
Totale	9.056.301	45.935	9.102.237

Rimanenze

C) - I) - Rimanenze

Rimanenze	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Materie prime sussidiarie di consumo merci	37.647	2.318	39.965
Prodotti in corso di lavorazione	2.018.107	0	2.018.107
Fondo svalutazione Park Sacro Cuore	-250.924	-300.000	-550.924
Totale	1.804.830	-297.682	1.507.148

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 e del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale.

Dettaglio composizione rimanenze	31/12/2021
Gasolio	16.562
Sacchi	2.328
Sale	21.075
Totale rimanenze finali	39.965

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

I prodotti in corso di lavorazione sono costituiti dalla contabilizzazione del diritto di superficie vantato dalla società sul "Parcheggio del Sacro Cuore", acquisito dal Comune di Savona nel 2008. Tale voce deve essere letta in correlazione con la posta passiva iscritta tra i risconti, pari ad € 1.167.183, che rappresenta l'obbligazione contratta dalla società con il Comune di Savona, all'atto dell'acquisizione del parcheggio stesso, concernente la realizzazione della ristrutturazione del Park. Nel presente bilancio si è provveduto ad incrementare il F.do svalutazione prodotti in corso di lavorazione, per un importo pari ad € 300.000, e pertanto portando lo stesso al valore complessivo di € 550.924. Il fondo svalutazione stanziato riconduce il valore contabile netto del diritto di superficie al valore, pari ad € 300.000, indicato di spettanza di ATA. S.p.A. nel protocollo d'intesa, siglato tra la società ed il Comune di Savona, per l'avvio ed il perfezionamento di una gara ad evidenza pubblica per l'alienazione delle unità immobiliari identificate come "Parcheggio del Sacro Cuore".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.647	2.318	39.965
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.767.183	(300.000)	1.467.183
Totale rimanenze	1.804.830	(297.682)	1.507.148

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C) - II - Crediti

C) - II 1) Crediti verso clienti

Crediti v/clienti	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Crediti entro 12 mesi	2.896.158	-1.022.400	1.873.758
Crediti c/fatture da emettere	178.279	15.537	193.816
Note credito da emettere	0	-12.809	-12.809
Fondo svalutazione crediti	-604.222	113.295	-490.927
Fondo svalutazione crediti concordatario	-216.888	0	-216.888
Totale	2.253.327	-906.377	1.346.950

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

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

Al fine di garantire una corretta rappresentazione dei crediti vantati dalla Società si evidenzia l'esistenza di un fondo rischi, appostato nella voce di patrimonio B) - 4) secondo le indicazioni fornite dall'OIC 31, pari ad € 680.979 a copertura di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio il cui esito è però pendente. Tale fondo è stato appostato alla luce delle trattenute effettuate da alcuni Comuni, precedentemente serviti, a titolo di penali comminate per mancati raggiungimenti della percentuale di raccolta differenziata.

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

Descrizione	31/12/2021	%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	680.779	36,33%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	522.696	27,90%
COMIECO - CONSORZIO NAZIONALE RECUPERI E	273.967	14,62%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	89.924	4,80%
COREPLA	85.368	4,56%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	62.101	3,31%
CENTRO LATTE SAVONA S.P.A.	24.646	1,32%
A.S.L. N. 2 SAVONESE	18.845	1,01%
COMUNE DI MURIALDO	15.591	0,83%
CORIPET	11.363	0,61%
COMUNE DI MALLARE	10.997	0,59%
COMUNE DI CALIZZANO	10.116	0,54%
CONDominio COLLETTA	7.299	0,39%
Altri Clienti (66)	60.066	3,21%
Totale Clienti	1.873.758	100,00%

A norma dell'articolo 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo Svalutazione crediti nell'esercizio 2021.

Fondo svalutazione crediti	31/12/2021
Consistenza fondo al 31/12/2020	-604.222
Accantonamento dell'esercizio	-1.438
Utilizzi	114.733
Consistenza fondo al 31/12/2021	-490.927
Fondo svalutazione crediti concordatario	31/12/2021
Consistenza fondo al 31/12/2020	-216.888
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31/12/2021	-216.888

C) - II) - 4 Crediti verso controllanti

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

Crediti verso controllanti	31/12/2021

Crediti derivanti da fatture	832.013
Crediti per fatture da emettere e note credito da ricevere	1.173.512
Crediti per restituzione oneri di urbanizzazione	69.479
Totale	2.075.003

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

C) - II - 5 bis) Crediti tributari

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

Crediti tributari	31/12/2021
Credito per ritenute IRES su interessi attivi	72
Acconti IRES versati	24.138
Acconti IRAP versati	82.138
Crediti verso l'erario per accise	6.040
Crediti per IRES	7.197
Credito per ritenute IRPEF	0
Credito Bonus Spending Review	28.593
Erario c/IVA	14.115
Comuni ritenuta addizionale IRPEF	43
Maggiori imposte versate	1.875
Totale	164.210

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

C. - II) - 5 bis) Imposte anticipate

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

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

C. - II) - 5) Crediti verso altri

Al 31/12/2021 i crediti verso altri sono così costituiti:

Crediti verso altri	31/12/2021
Entro 12 mesi	
Crediti pagamenti informatizzati	8.881
Crediti v/fornitori	14.697
Fornitori c/anticipi	59.876
Note di credito da ricevere	0
Depositi cauzionali	4.927
Crediti v/INPS	5.804
Crediti v/INAIL	15.292
Crediti v/dipendenti	652
Crediti diversi	25.114
Fornitori c/anticipi concordatario	22.777
Incassi parcometri	32.855
Credito riparto Ecologic@ S.r.l. in liquidazione	19.769

Fondo spese liquidatore giudiziale	92.736
Fondo rischi su altri crediti	-158.000
Totale entro 12 mesi	145.380
Depositi cauzionali	27.607
Totale oltre 12 mesi	27.607

L'accantonamento prudenziale pari ad € 158.000 a fondo rischi su altri crediti si riferisce al possibile mancato recupero di alcune poste attive, attualmente oggetto di analisi e di attività di sollecito da parte del reparto amministrativo di ATA S.p.A..

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	2.253.327	(906.377)	1.346.950	1.346.950	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	1.983	1.983	1.983	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.521.684	(446.681)	2.075.003	2.075.003	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.422	20.789	164.210	164.210	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	-	2.338		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378.177	(205.190)	172.987	145.380	27.607
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.298.948	(1.535.476)	3.763.471	3.733.526	27.607

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Liguria	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.346.950	1.346.950
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.983	1.983
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.075.003	2.075.003
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	164.210	164.210
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	2.338
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.987	172.987
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.763.471	3.763.471

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.904.642	1.888.232	3.792.874
Denaro e altri valori in cassa	47.882	(9.139)	38.743
Totale disponibilità liquide	1.952.524	1.879.093	3.831.617

C. - IV) - Disponibilità liquide

C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31/12/2021 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Depositi bancari e postali	importo
Banca Carige	582.061
Banco Popolare	803.907

Banca Intesa San Paolo	1.629.721
Banca Nazionale del Lavoro	581.739
Banca Nazionale del Lavoro - Deposito Concordatario	195.200
Poste c/affrancatrice	247
Totale	3.792.874

C) - IV) - 3) Cassa

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

Denaro e valori in cassa	importo
Cassa sede	359
Youpass BNL	10
Ricarige	1.392
Cassa park Piazza del Popolo	36.404
Carte prepagate	578
Totale	38.743

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	31.018	2.789	33.807
Risconti attivi	59.105	135.082	194.187
Totale ratei e risconti attivi	90.123	137.871	227.994

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

D) - 1) Ratei attivi

I ratei attivi si riferiscono interessi attivi e rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio.

D) - 2) Risconti attivi

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

Risconti attivi	31/12/2021
Materiali di consumo	636
Spese aggiornamento e manutenzione Software	658
Premi polizze fidejussorie	5.831
Manutenzione e riparazione park e attrezzature	21.158
Assicurazioni	150.368
Altri costi per servizi	1.636
Canoni demaniali	2.502
Noleggio beni e attrezzature di terzi	10.856
Licenze d'uso Software di esercizio	541
Totale	194.187

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

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

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta inoltre di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2021 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	2019	2020	2021
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	2.475.960	2.475.960	2.475.960
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.423.250	-338.970	-1.960.302
Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280	-1.621.332	791.609
Totale	2.256.991	635.658	1.427.268

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	120.000	-		120.000
Riserve di rivalutazione	2.410.083	-		2.410.083
Riserva legale	5.276	-		5.276
Altre riserve				
Riserva straordinaria	41.475	-		41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	-		5.802
Varie altre riserve	13.324	-		13.324
Totale altre riserve	60.601	-		60.601
Utili (perdite) portati a nuovo	(338.970)	(1.621.331)		(1.960.302)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.621.331)	1.621.331	791.609	791.609
Totale patrimonio netto	635.659	-	791.609	1.427.267

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	13.324

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	CAPITALE SOCIALE	B	-
Riserve di rivalutazione	2.410.083	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	A-B	2.410.083
Riserva legale	5.276	RISERVA LEGALE	A-B	5.276
Altre riserve				
Riserva straordinaria	41.475	RISERVA STRAORDINARIA	A-B	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	RISERVA RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	A-B	13.324
Varie altre riserve	13.324			-
Totale altre riserve	60.601			54.799
Utile portato a nuovo	(1.960.302)	UTILE/(PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI)		-
Totale	622.334			2.470.158
Quota non distribuibile				2.470.158

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di utili	13.324	ALTRE RISERVE DI UTILE	A-B	13.324
Totale	13.324			

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

Fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	579.687	1.465.550	2.045.237
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	34.671	622.092	656.763
Totale variazioni	(34.671)	(622.092)	(656.763)
Valore di fine esercizio	545.016	843.459	1.388.475

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.

Al 31/12/2016 è stato accantonato un fondo imposte differite a fronte della rivalutazione degli asset aziendali concernenti principalmente i posti auto di Via Saredo, che sono oggetto di alienazione nel corso dello sviluppo del Piano Concordatario. Tale fondo viene decrementato per € 34.671 al 31/12/2021 a seguito della cessione di n. 7 posto auto.

Al 31/12/2021 gli altri fondi sono costituiti da:

Altri fondi	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
F.do rischi per contenzioso in corso	311.444	-275.546	35.897

F.do copertura rischi personale	98.994	-45.022	53.972
F.do rischi applicazione penali	982.503	-301.524	680.979
F.do rischi penali concordatario	10.267	0	10.267
F.do rischi indennità chiusura anticipata finanziamento CDP concordatario	13.031	0	13.031
F.do rischi interessi privilegiati concordatario	41.509	0	41.509
F.do rischi interessi chirografi concordatario	7.802	0	7.802
Totale	1.465.550	-622.092	843.458

Il fondo rischi per contenzioso in corso ha subito le seguenti movimentazioni:

- rilascio dell'importo pari ad € 311.444 a seguito dell'esito favorevole ad ATA S.p.A. del contenzioso in essere con il Comune di Diano Marina;
- accantonamento dell'importo pari ad € 35.897 riferito a spese legali relativi ai contenziosi attualmente in corso.

Il fondo rischi personale ha subito le seguenti movimentazioni:

- rilascio dell'importo pari ad € 46.245 a seguito del raggiungimento di accordi transattivi per importi meno onerosi rispetto a quelli stimati all'atto dell'accantonamento a fondo;
- utilizzo per l'importo pari ad € 22.000 a seguito della liquidazione di una vertenza;
- accantonamento dell'importo pari ad € 23.223 per rischi legati a potenziali oneri emersi nel corso dell'esercizio 2021.

Il fondo rischi applicazione penali ha subito le seguenti movimentazioni:

- rilascio dell'importo pari ad € 176.559 a seguito: (i) alla chiusura con esito favorevole ad ATA S.p.A. del contenzioso in essere con il Comune di Diano Marina; (ii) dell'accordo raggiunto con il Comune di Dolcedo; (iii) della rettifica dell'importo in eccesso accantonato con riferimento al Comune di Vasia;
- utilizzo per l'importo pari ad € 124.965 a seguito: (i) alla chiusura con esito negativo per ATA S.p.A. del contenzioso in essere con il Comune di Pietra Ligure; (ii) dell'accordo raggiunto con il Comune di Dolcedo.

Si rammenta che il fondo rischi applicazione penali residuo è costituito dalle penali trattenute negli anni dal Comune di Borghetto Santo Spirito, per il mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata. La società non ritiene legittima l'applicazione delle citate penali in quanto il mancato raggiungimento della percentuale non dipende dal comportamento del gestore del servizio, in aderenza a quanto contenuto nella sentenza n. 7031, del 21/09/2010, della sez. V del Consiglio di Stato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondo TFR	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Trattamento di fine rapporto	1.668.778	32.425	1.701.203
Totale	1.668.778	32.425	1.701.203

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

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.668.778
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	225.517
Utilizzo nell'esercizio	877
Altre variazioni	(192.214)
Totale variazioni	32.426

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.701.203

Debiti

D) DEBITI

Debiti	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Debiti v/banche	3.257.481	45.484	3.302.965
Debiti v/altri finanziatori	79.369	0	79.369
Acconti	2.379	-1.581	797
Debiti verso fornitori	6.149.147	-602.898	5.546.248
Debiti verso imprese controllate	41.325	-41.325	0
Debiti verso imprese controllanti	187.073	39.206	226.280
Debiti tributari	133.823	257.697	391.520
Debiti verso istituti previdenziali	710.518	-100.509	610.009
Altri debiti	499.960	-8.771	491.189
Totale	11.061.076	-412.698	10.648.378

D) - 4) Debiti verso Banche

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

Sono costituiti dalle rate dei mutui concessi originariamente da Banca Carige e successivamente da questa ceduti alla società Amco S.p.A. La voce debiti v/banche per interessi passivi comprende gli interessi maturati e non liquidati alla data del 31/12/2021.

Nel dettaglio

Banche a breve	31/12/2021
Carige mutui entro 12 mesi	2.519.294
Debiti v/banche per interessi passivi	215.651
Totale	2.734.945

Si rammenta che i debiti ex Banca Carige ed ora AMCO S.p.A., in virtù di quanto previsto dal Piano Concordatario, saranno oggetto del conferimento funzionale all'operazione di aggregazione. Il bene in garanzia per i mutui in allora concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13, sede della Società che verrà conferita in SEA-S S.r.l. con i relativi debiti ipotecari.

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

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti, Banco Popolare e KRUK Investimenti S.r.l. (ceduti a quest'ultima società da Unicredit in data 18/01/2022) con scadenza superiore ai 12 mesi. Con particolare riferimento al debito verso Cassa Depositi e Prestiti, Banco Popolare e KRUK Investimenti S.r.l. si segnala che gli stessi sono stati considerati con scadenza oltre i 12 mesi in quanto il Piano Concordatario ne prevede lo stralcio (contabilizzato nel esercizio 2019).

Banche a medio / lungo	31/12/2021
C.D.P. mutui oltre 12 mesi	143.810
Banco Popolare oltre 12 mesi	180.807
Unicredit oltre 12 mesi	223.269
Debiti v/banche per interessi passivi	20.132
Totale	568.017

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	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Oltre 12 mesi			

Debito verso Regione Liguria	79.369	0	79.369
Totale	79.369	0	79.369

D) - 7) Debiti verso fornitori

Sono iscritti in bilancio al valore nominale in quanto aventi scadenza inferiore ai 12 mesi.
Risultano così composti:

Debiti v/fornitori	31/12/2021
Fornitori	4.382.509
Fornitori c/fatture da ricevere	1.155.224
V/Waste Italia per pignoramento c/o terzi	8.319
Debiti diversi v/fornitori	197
Totale	5.546.248

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	31/12/2021	%
ECOSAVONA S.R.L.	363.499	8,29%
RANDSTAD ITALIA S.P.A.	329.143	7,51%
CONSORZIO IL CAMMINO	207.746	4,74%
RANDSTAD ITALIA SPA	165.730	3,78%
VILLA PERLA SERVICE S.R.L. ONLUS	158.191	3,61%
OMNIA CONSORZIO OPPORTUNITA'	146.935	3,35%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	144.481	3,30%
IREN AMBIENTE S.P.A.	132.345	3,02%
EUROPAM S.P.A.	117.271	2,68%
IL MIGLIO VERDE S.C.S.	104.907	2,39%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	104.131	2,38%
F.LLI BELLE' S.N.C.	103.180	2,35%
CLARIS FACTOR SPA	97.566	2,23%
BASECO S.R.L.	82.437	1,88%
ECOLIGURIA DI BRACALI DAVIDE	79.181	1,81%
GOARENT S.P.A.	66.607	1,52%
Altri fornitori (269)	1.979.160	45,16%
Totale fornitori	4.382.509	100,00%

D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

Trattasi di debiti verso Ecologic@ S.r.l. in liquidazione che, a seguito della chiusura della procedura di liquidazione, risultano trasferiti, quanto ad € 38.236, in capo ad IREN Ambiente Spa a seguito di accollo, e quanto ad € 3.091 in capo agli ex soci di Ecologic@:

Debiti verso controllate	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	41.325	-41.325	0
Totale	41.325	-41.325	0

D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 203.999 dettagliati come da seguente prospetto

Debiti verso controllanti	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Debiti v/Comune Savona canone park	163.415	41.068	204.483
Debiti v/Comune Savona canone forno	23.659	-1.862	21.797
Totale	187.073	39.206	226.280

D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

Debiti tributari	31/12/2021
Erario c/IRES	208.884
Erario c/imposta sost. TFR	7.987
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.840
Erario c/ritenute lavoro dipendente	49.148
Erario c/IRAP	120.028
Debiti Agenzia Entrate Concordato	1.673
Altri debiti tributari	-40
Totale	391.520

D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

Debiti verso istituti previdenziali	31/12/2021
Debiti verso INAIL	260.708
Debiti verso INPDAP	495
Debiti verso FASDA	5.074
Debiti verso enti previdenziali F24	116.670
Debiti v/fondi pensione	13.061
Debiti PREVINDAI	3.120
Altri debiti previdenziali	210.881
Totale	610.009

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

D) - 14) Debiti verso altri

Altri debiti	31/12/2021
Entro 12 mesi	
Debiti verso dipendenti	393.390
Debiti v/Unione industriale	6.192
Altri debiti	50.279
Oltre 12 mesi	
Debito accollo IREN da Ecologic@/F.G. Riciclaggio	38.236
Debito verso ex soci Ecologic@	3.091
Totale	491.189

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.257.481	45.484	3.302.965	2.755.079	547.886
Debiti verso altri finanziatori	79.369	-	79.369	-	79.369
Acconti	2.379	(1.582)	797	797	-
Debiti verso fornitori	6.149.147	(602.899)	5.546.248	5.546.248	-
Debiti verso imprese controllate	41.325	(41.325)	0	0	-
Debiti verso controllanti	187.073	39.207	226.280	226.280	-
Debiti tributari	133.823	257.697	391.520	391.520	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	710.518	(100.509)	610.009	610.009	-
Altri debiti	499.961	(8.771)	491.190	449.863	41.327
Totale debiti	11.061.076	(412.698)	10.648.378	9.979.796	668.582

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.302.965	3.302.965
Debiti verso altri finanziatori	79.369	79.369
Acconti	797	797
Debiti verso fornitori	5.546.248	5.546.248
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	226.280	226.280
Debiti tributari	391.520	391.520
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	610.009	610.009
Altri debiti	491.190	491.190
Debiti	10.648.378	10.648.378

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.734.945	2.734.945	568.020	3.302.965
Debiti verso altri finanziatori	-	-	79.369	79.369
Acconti	-	-	797	797
Debiti verso fornitori	-	-	5.546.248	5.546.248
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	226.280	226.280
Debiti tributari	-	-	391.520	391.520
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	610.009	610.009
Altri debiti	-	-	491.190	491.190
Totale debiti	2.734.945	2.734.945	7.913.433	10.648.378

Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.382	(21.077)	3.305
Risconti passivi	3.328.854	(20.953)	3.307.901
Totale ratei e risconti passivi	3.353.236	(42.030)	3.311.206

E) 1) - Ratei passivi

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

Ratei passivi	31/12/2021
Servizi	3.305
Totale	3.305

E) 2) - Risconti passivi

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

Risconti passivi	31/12/2021
Contributo c/impianti	2.107.743
Altri	1.254
Fatture da emettere comune di Savona	31.721
Park Sacro Cuore	1.167.183
Totale	3.307.901

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

Trova allocazione tra i risconti passivi, come si è già avuto modo di indicare, il valore dell'obbligazione contratta con il Comune di Savona, concernente la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del Park del Sacro Cuore, non ancora eseguiti. Con riferimento all'operazione di ristrutturazione del Park Sacro Cuore si segnala che il piano concordatario prevede l'alienazione del diritto di superficie concernente il parcheggio sulla base del protocollo d'intesa siglato con il Comune di Savona nel marzo 2022.

CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2427 c.c. e successivi, i conti d'ordine sono stati inseriti nella nota integrativa e riportano le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2020. Nel dettaglio:

Polizza	Somma Garantita	N. polizza
ASL 2	3.250	691010305
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Ministero Ambiente	51.646	1701,1005
Comune di Castelbianco	154.651	00A0416737
Ministero Ambiente	103.291	2168934
FAI SERVICE	15.000	402351221
Ministero Ambiente - Albo Gestori	1.500.000	957173
ASL 2	3.900	997044
Ministero Ambiente - Albo Gestori	51.646	561288585
Ministero Ambiente - Albo Gestori	150.000	561290282
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	0
ASL 2	3.250	0
Comune di Savona	208.107	147756
Ministero Ambiente	41.317	119188
Ministero Ambiente	103.291	119189
Ministero Infrastrutture	4.035	9293132
ASL 2	3.250	9951080
ORSO Giacomo ORSO Rosa Maria (immobile 1)	3.600	2016684
ORSO Giacomo ORSO Rosa Maria (immobile 2)	2.900	2078992
Totale	2.467.837	

Istituto	N. contratto	31/12/2021
CARIGE	SE107980	1.967 €
CARIGE	SI107981	794 €
		2.761 €

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	18.199.858	-2.106.837	16.093.021
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	-300.000	-300.000
5) altri ricavi e proventi	549.004	875.043	1.424.047
Totale	18.748.862	-1.531.793	17.217.069

A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/2021
Servizi igiene urbana Comune Savona	11.332.943
Ricavi parcheggi e parcometri	1.983.952
Ricavi raccolta differenziata	641.451
Verde/protezione civile Comune di Savona	129.657
Ricavi servizi forno crematorio	462.926
Ricavi servizi ASL n. 2 Savonese	71.140
Ricavi Servizi COVID Comune di Savona	627.176
Riaddebito costi gestione discarica Cima Montà	817.979
Altri servizi ambientali	25.797
Totale	16.093.021

A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2021
Contributi c/impianti	53.928
Altri ricavi e proventi vari	14.761
Rilascio fondo svalutazione crediti	114.733
Rilascio fondo rischi applicazioni penali	176.559
Rilascio fondo personale	68.245
Rilascio fondo rischi controversie legali	311.444
Indennizzi sinistri /risarcimenti sinistri	354.917
Contributi C/ crediti per accise	8.830
Sopravvenienze attive	193.453
Plusvalenze cessioni immobilizzazioni	8.400
Plusvalenze ordinarie	110.593
Totale	1.415.860

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Liguria	16.093.021
Totale	16.093.021

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
6) Per materie di consumo	837.603	-249.756	587.848
7) per servizi	7.361.135	-213.780	7.147.356
8) Per godimento beni di terzi	2.439.518	-547.058	1.892.460
9) Per il personale	7.460.911	-2.219.296	5.241.615
10) Ammortamenti e svalutazioni	854.160	-217.114	637.046
11) Variazione delle rimanenze	12.103	-14.421	-2.318
12) Accantonamenti per rischi	821.595	-762.475	59.120
14) Oneri diversi di gestione	405.105	30.378	435.483
Totale costi della produzione	20.192.131	-4.193.522	15.998.609

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

I principali costi di questa voce sono:

Per materie di consumo	31/12/2021
Carburanti e lubrificanti	360.444
Ricambi di officina	33.744
Sacchi	6.181
Prodotti chimici	19.122
Materiale vario forno crematorio	52.163
Indumenti di lavoro e DPI	14.105
Materiale Covid	10.932
Altri acquisti vari	91.156
Totale	587.848

B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

Per servizi	31/12/2021
Servizi rimozione trattamento rifiuti	3.763.235
Servizi gestione post discarica Cima Montà	662.322
Altri servizi	567.420
Manutenzioni e riparazioni	645.529
Interventi su verde	146.676
Assicurazioni	354.286
Consulenze	418.256
Utenze	183.954
Spese telefonia fissa e mobile	133.778
Emolumento organo Amministrativo	64.413
Compenso commissario liquidatore e ausiliari	89.667
Consulenze piano concordato	47.441
Oneri bancari	20.950
Servizi Covid	19.590
Emolumento Collegio Sindacale e Revisore	29.841
Totale	7.147.356

B) - 8) Per godimento beni di terzi

In dettaglio:

Per godimento beni di terzi	31/12/2021
Fitti passivi	154.631
Canoni di concessione	992.572
Canoni di leasing	79.523
Noleggio di attrezzature	659.733
Noleggio beni Covid	2.187
Altro	3.814
Totale	1.892.460

B) - 9) Per il personale

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Costi del personale	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Salari e stipendi	5.827.121	-1.791.845	4.035.276
Oneri sociali	1.472.272	-518.550	953.722
Accantonamenti TFR	156.382	69.135	225.517
Altri costi	5.136	21.964	27.101
Totale	7.460.911	-2.219.296	5.241.615

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.

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

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, pari ad - € 2.318.

B) - 12) Accantonamenti per rischi

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Accantonamento fondi rischi	31/12/2021
Accantonamento fondo rischi personale	23.223
Accantonamento fondo rischi controversie legali in corso	35.897
Totale	59.120

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	31/12/2021
Imposte, tasse e diritti	117.464
Contributi associativi	29.571
Soprav. e insussist. passive	174.345
Minusvalenze	87.552
Altri oneri di gestione	26.552
Totale	435.483

Di seguito dettagliate le sopravvenienze passive

Soprav. e insussist. passive	31/12/2021
Costi competenza esercizi precedenti	88.614
Insussistenze passive	63.449
Sopravvenienze passive concordatarie	22.281
Totale	174.345

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

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

Proventi e oneri gestione discarica Cima Montà	31/12/2021
Costi per servizi gestione discarica	-695.354
Spese generali	-122.624
Ricavi gestione discarica Cima Montà	817.979
Totale	0

Si segnala che, in base a quanto previsto dal Piano Concordatario, tutti gli oneri ordinari e straordinari sostenuti dalla Società, con riferimento alla gestione della discarica, sono a carico del Comune di Savona, ed oggetto di riaddebito.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si segnala che oltre a quanto riportato nella tabella seguente, nel bilancio risultano iscritti oneri finanziari verso controllate per un importo pari ad € 5.231, relativi alla minusvalenza rilevata a seguito della chiusura della procedura di liquidazione della controllata Ecologic@ S.r.l. in liquidazione.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	131.820
Altri	1.787
Totale	133.607

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

La voce comprende l'onere tributario relativo all'esercizio costituito da IRES, IRAP, imposte differite ed imposte esercizi precedenti.

Nel dettaglio

Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
IRES	0	208.884	208.884
IRAP	56.194	63.834	120.028
Imposte relative ad esercizi precedenti	-778	-3.398	-4.175
Imposte differite	-4.493	-26.003	-30.496
Totale	50.924	243.317	294.241

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	19.502	19.502
B) Effetti fiscali		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	495.063	80.448
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(26.233)	(4.263)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	468.830	76.185

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
COMPENSI AMMINISTRATORI NON PAGATI	9.742	9.742

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
RIVALUTAZIONE 2016 PARCHEGGIO VIA SAREDO	1.928.151	(109.304)	1.818.847
RIVALUTAZIONE 2016 PALAZZINA VIA GRASSI	134.611	-	134.611

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 comma1, numero 17

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

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

Art. 2427, 1 comma, numero 18

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

Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21

Ai sensi dell'Art. 2427, comma 1, 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-bis

ATA S.p.A. intrattiene rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente Controllante - Comune di Savona.

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).

Dati sull'occupazione

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro subordinato e somministrato al 31/12/2021 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto allo scorso esercizio.

Lavoratori dipendenti	31/12/2020	+ / -	31/12/2021
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	17	6	23
Operai	100	-27	73

Somministrati	52	-28	24
Totale	169	-49	120

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.413	18.401

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.440

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021 così come predisposto.

Si propone di utilizzare l'utile d'esercizio pari ad € 791.609 a copertura delle perdite pregresse.

Infine si segnala che con l'approvazione del presente Bilancio viene a scadere il mandato dell'organo amministrativo, dell'organo di controllo e del revisore legale, si invita pertanto l'assemblea a deliberare le nuove norme dell'organo gestorio e dell'organo di controllo.



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

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

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gianluca Appavisi".