

# A.E.R. - Ambiente Energia Risorse Spa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	RUFINA (FI) - Via Guglielmo Marconi, 2/bis - 50068 - Loc. Scopeti
<b>Codice Fiscale</b>	01388690487
<b>Numero Rea</b>	FI - 475452
<b>P.I.</b>	01388690487
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.853.198 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	38.11.00
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	74.191	154.064
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.322	8.754
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	509.109	608.691
Totale immobilizzazioni immateriali	598.622	771.509
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	108.217	118.783
2) impianti e macchinario	111.906	128.176
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.166.233	1.470.100
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.195	16.195
Totale immobilizzazioni materiali	1.402.551	1.733.254
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	312.374	316.374
Totale partecipazioni	312.374	316.374
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.040	5.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso altri	5.040	5.144
<b>Totale crediti</b>	<b>5.040</b>	<b>5.144</b>
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	317.414	321.517
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.318.587</b>	<b>2.826.280</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.605	9.587
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>10.605</b>	<b>9.587</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.045.966	2.336.259
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.045.966</b>	<b>2.336.259</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.695	422.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>416.695</b>	<b>422.234</b>
5-ter) imposte anticipate	75.000	121.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.349	67.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	648.283	627.546
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>708.632</b>	<b>694.757</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.246.293</b>	<b>3.574.899</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.889.398	3.463.375
2) assegni	32	0
3) danaro e valori in cassa	1.919	515
Totale disponibilità liquide	3.891.349	3.463.891
Totale attivo circolante (C)	7.148.246	7.048.377
D) Ratei e risconti	127.147	114.539
Totale attivo	9.593.980	9.989.195
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.853.198	2.853.198
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	196.129	163.179
V - Riserve statutarie	2.914.281	2.288.235
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(123.647)	658.996
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.839.961	5.963.608
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	110.171	127.174
Totale fondi per rischi ed oneri	110.171	127.174
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	866.282	849.018
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.003	406.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	416.015
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>417.003</b>	<b>822.866</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.583	1.348.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.506.583</b>	<b>1.348.694</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.087	75.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>77.087</b>	<b>75.365</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	213.198	212.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>213.198</b>	<b>212.031</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.860	379.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>393.860</b>	<b>379.563</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.607.731</b>	<b>2.838.518</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>169.836</b>	<b>210.877</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.593.980</b>	<b>9.989.195</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.231.629	11.849.811
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	8.940	0
altri	929.773	866.761
Totale altri ricavi e proventi	938.713	866.761
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.170.342</b>	<b>12.716.573</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	394.418	399.429
7) per servizi	7.474.533	6.945.351
8) per godimento di beni di terzi	249.968	314.462
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.397.532	2.590.160
b) oneri sociali	788.888	839.302
c) trattamento di fine rapporto	154.662	165.592
d) trattamento di quiescenza e simili	33.994	34.665
e) altri costi	2.297	17.865
Totale costi per il personale	3.377.373	3.647.584
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.159	225.972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	461.445	518.122
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.949	3.655
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.276	695
Totale ammortamenti e svalutazioni	708.829	748.444
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.018)	2.334
12) accantonamenti per rischi	4.000	29.530
13) altri accantonamenti	0	19.105
14) oneri diversi di gestione	2.524	(147.004)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.210.627</b>	<b>11.959.235</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(40.285)</b>	<b>757.338</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	26.110	97.918
Totale proventi da partecipazioni	26.110	97.918
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	11.405	21.051
Totale proventi diversi dai precedenti	11.405	21.051
Totale altri proventi finanziari	11.405	21.051
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	69.975	85.175
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.975	85.175
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.461)	33.794
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(72.746)	791.132
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.252	2.766
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	46.649	129.370
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.901	132.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(123.647)	658.996

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(123.647)	658.996
Imposte sul reddito	50.901	132.136
Interessi passivi/(attivi)	58.571	64.124
(Dividendi)	(26.110)	(97.918)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(40.285)	757.338
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.223	64.454
Ammortamenti delle immobilizzazioni	708.829	748.444
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(136.277)	(156.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	588.775	656.898
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	548.490	1.414.236
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.018)	2.334
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	460.802	585.723
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	117.804	(99.364)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.608)	77.618
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(41.041)	(60.204)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	49.423	(153.648)
Totale variazioni del capitale circolante netto	573.362	352.459
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.121.853	1.766.695
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55.413)	(59.598)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(2.765)
Dividendi incassati	26.110	97.918
(Utilizzo dei fondi)	(86.485)	(140.967)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(115.788)	(105.411)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.006.065	1.661.284
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(155.961)	(31.086)
Disinvestimenti	536	22.077
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.473)	(54.157)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(182.897)	(63.166)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.152	6.981
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(405.862)	(807.913)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(395.710)	(800.932)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	427.458	797.185
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.463.375	2.665.714
Assegni	0	286
Danaro e valori in cassa	515	706
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.463.891	2.666.705
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.889.398	3.463.375
Assegni	32	0
Danaro e valori in cassa	1.919	515
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.891.349	3.463.891
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, redatto in conformità alle norme introdotte dal D.Lgs 127/91, di attuazione della IV<sup>a</sup> Direttiva Cee, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Detto bilancio risulta essere predisposto sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, c.d. "riforma del diritto societario" e di cui al D.Lgs. 139/15, recependone le relative normative al riguardo previste ed i conseguenti aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come previsto dall'art. 2423 bis c.c.

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 6. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Per la valorizzazione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati i principi contabili approvati dai consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri periti commerciali ed in mancanza, quelli approvati dallo IASC - International Accounting Standards Committee.

### Sopravvenienze attive e passive:

Il Nuovo Principio Contabile OIC 12, versione 2016 - in aderenza alle nuove disposizioni di cui all'art. 2425 cc. che sopprime l'area straordinaria dal conto economico - stabilisce che i componenti già facenti parte della detta area debbano ora essere collocati nell'ambito delle voci della classe A) (valore della produzione) o B) (costi della produzione), in cui sarebbero stati iscritti proventi o oneri di analoga natura e/o funzione economica.

Fanno eccezione a tale prescrizione di carattere generale le differenze economiche afferenti alla cessione di titoli o partecipazioni, da collocarsi nell'area C) (proventi e oneri finanziari), le imposte dirette relative ad esercizi precedenti, da collocarsi in E20 (imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite o anticipate), nonché le differenze rilevanti, attive o passive, afferenti a correzioni di errori contabili e riguardanti costi e/o ricavi "fuori competenza", da collocare in rettifica del saldo di apertura del patrimonio netto mediante imputazione a riserve straordinarie.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 5° comma, c.c.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono resi necessari cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non esistono errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono resi necessari adattamenti dei valori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio.

## **Altre informazioni**

### **SEPARAZIONE CONTABILE Art. 6, comma 1, DLgs 175/2016 e Linee Guida MEF 09/09/19**

La società è soggetta all'esclusione dagli obblighi relativi alla separazione contabile, prevista per le società partecipate non a controllo pubblico.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni nette della società sono, in estrema sintesi, così costituite

		2020	2019
B.I	Immateriali	598.621,98	771.508,83
B.II	Materiali	1.402.551,41	1.733.253,61
B.III	Finanziarie	317.414,03	321.517,32
	Totale	2.318.587,42	2.826.279,76

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ovvero a norma di legge.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

Specifichiamo che i costi di impianto e ampliamento ed i costi di sviluppo, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del collegio sindacale.

I criteri e i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto al precedente esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	884.838	255.584	0	346.454	15.000	0	718.195	2.220.071
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(730.774)	(255.584)	0	(337.700)	(15.000)	0	(109.505)	(1.448.563)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	154.064	0	0	8.754	0	0	608.691	771.509
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	18.352	0	0	9.120	27.472
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(79.873)	0	0	(11.785)	0	0	(107.501)	(199.159)
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	(1.200)	(1.200)
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(79.873)	0	0	6.567	0	0	(99.581)	(172.887)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	884.838	255.584	0	364.807	15.000	0	727.315	2.247.544
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(810.648)	(255.584)	0	(349.485)	(15.000)	0	(217.006)	(1.647.723)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	(1.200)	(1.200)
<b>Valore di bilancio</b>	74.191	0	0	15.322	0	0	509.109	598.622

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di sviluppo", iscritto nell'attivo del bilancio previo il consenso del collegio sindacale, e l'ammontare dei "Concessioni, licenze, marchi e simili", "Avviamento" e "Altre immobilizzazioni immateriali", è così composto:

#### Costi di impianto e di ampliamento:

Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Reggello:	€ 46.706,00
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Pelago:	€ 6.312,00
Costi attivazione progetto Tariffa Puntuale Comune di Rufina, Londa, Dicomano e San Godenzo:	€ 21.172,06
<b>Totale</b>	<b>€ 74.190,00</b>

#### Costi di sviluppo:

Costi di sviluppo	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 15.322,01
<b>Totale</b>	<b>€ 15.322,01</b>

#### Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 290.025,11	
Stazione ecologica "Poderino" Reggello		€ 280.161,71
Piazzale adiacente stazione ecol. "Poderino" Reggello		€ 9.863,40
Opere sedi aziendali:	€ 173.851,34	
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 159.582,16
Manutenzione straord. Capannone Via Volta		€ 14.269,18

<i>Manutenzione straord. Area Selvapiana</i>		€ 0,00
Costi per certificazioni:	€ 5.026,28	
<i>Costi certificazione qualità UNI ISO 9001</i>		€1.833,40
<i>Costi certificazione SA8000</i>		€ 0,00
<i>Costi certificazione ambientale Emas</i>		€ 799,84
<i>Costi per certificazione UNI ISO 14001</i>		€ 1.988,04
<i>Costi per certificazione Ohsas 18001</i>		€ 405,00
Diritto di usufrutto:	€ 0,00	
Altro:	€ 40.206,15	
<i>Opere edili per isole ecologiche</i>		€ 15.654,57
<i>Oneri accessori Leasing BNP via Volta</i>		€ 19.817,44
<i>Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000</i>		€ 1.977,96
<i>Oneri access. stipula leasing Scopeti</i>		€ 2.756,18
Totale	€ 598.621,98	

L'aliquota annua di ammortamento è stata determinata nella misura del 20%, stimando in cinque anni il periodo di tempo durante il quale i costi in commento manifesteranno la propria utilità. A parte:

- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Poderino" (a Reggello)" e la "Realizzazione box spogliatoi e uffici Poderino", le cui aliquote applicate, rispettivamente del 4,76%, del 5,55%, del 9,09% e del 10,00%, e del 7,69% e del 10%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla stazione ecologica di Reggello, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;
- la "Realizzazione del piazzale adiacente ai box spogliatoi e uffici Poderino", la cui aliquota del 33,3% deriva dalla durata del contratto di locazione dell'area;
- le "Manutenzioni straordinarie sede Scopeti", le cui aliquote applicate, da un minimo del 6,67% ad un massimo del 20,00%, esprimono l'utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso degli anni e derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- "Costi per certificazione EMAS", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione OHSAS 18001:2007", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Manutenzioni straordinarie Magazzino Via Volta a Scopeti", le cui aliquote applicate, del 8,33% e del 12,50%, derivano dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria.

L'iscrizione fra le voci dell'attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti su beni di terzi, trae motivazione dalla necessità di farli concorrere anche alla determinazione del reddito di futuri esercizi, stante il carattere di utilità pluriennale che tali spese presentano nell'economia di impresa.

#### Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Nessuna immobilizzazione in corso al 31/12/20.

#### Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2020 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

#### Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2020 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/19.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	179.912	376.601	0	7.319.311	16.195	7.892.019
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(61.130)	(248.425)	0	(5.849.211)	0	(6.158.766)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	118.783	128.176	0	1.470.100	16.195	1.733.254
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	6.082	0	189.962	0	196.044
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(350.559)	0	(350.559)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(10.566)	(22.352)	0	(104.521)	0	(137.439)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	(38.749)	0	(38.749)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(10.566)</b>	<b>(16.270)</b>	<b>0</b>	<b>(303.867)</b>	<b>0</b>	<b>(330.703)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	179.912	382.683	0	7.158.714	16.195	7.737.504
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(71.695)	(270.777)	0	(5.953.731)	0	(6.296.203)
Svalutazioni	0	0	0	(38.749)	0	(38.749)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>108.217</b>	<b>111.906</b>	<b>0</b>	<b>1.166.233</b>	<b>16.195</b>	<b>1.402.551</b>

#### Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2020 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali riflettono di norma quelle previste dalla normativa fiscale, in quanto ritenute congrua misura dell'utilizzo economico dei beni aziendali, salvo quanto successivamente riportato relativamente ad alcuni beni:

Oggetto	Aliquote 2020	Aliquote 2019
Terreni	0,00 %	0,00 %
Costruzioni leggere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Fabbricati industriali	3,00 % (e 1,50 % primo anno)	3,00 %
Impianti e macchinari specifici	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Arredi e attrezzature impianto	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Mobili e macchine ufficio	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Macchine ufficio elettroniche	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Autovetture	25,00 % (e 12,50 % primo anno)	25,00 %
Autoveicoli trasporto cose	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Cassoni scarrabili	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Cassonetti, biopattumiere, compostiere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %

Gli automezzi con peso totale a terra superiore alle 10 tonnellate, acquistati nuovi, sono ammortizzati all'aliquota del 14,30%, ridotta al 50% per il primo anno di utilizzo. Tale minore aliquota di ammortamento deriva dalla loro prevista maggiore vita utile economico-tecnica, rispetto agli altri tipi di autoveicoli.

Gli "Altri beni" sono principalmente costituiti da automezzi e cassonetti.

#### Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2020 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/19.

#### Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	<b>1.359.479</b>

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	57.843
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.239.550
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	49.822

**DETTAGLIO OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA - Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 22.**

- LEASING SEDE VIA MARCONI, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 660.778,51

- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 20.761,77

- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00

- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 522.957,45

- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 5.575,71

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2020 – ammort. 3%)	142.680,00	185.320,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2020 – no ammort.)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2020 – ammort. 3%)	125.600,35	238.458,51
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	0,00 (2020 – no ammort.)	242.705,91	0,00
	<b>totale</b>	<b>1.171.764,77</b>	<b>20.761,77</b>	<b>510.986,26</b>	<b>660.778,51</b>

- LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 698.700,00

- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 37.081,18
- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00
- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 716.592,66
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 44.245,86

#### PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2020 – ammort. 3%)	321.300,00	698.700,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	6.481,18 (2020 – ammort. 5%)	129.623,67	0,00
	<b>totale</b>	<b>1.149.623,67</b>	<b>37.081,18</b>	<b>450.923,67</b>	<b>698.700,00</b>

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni e da depositi cauzionali.

Le partecipazioni possedute dalla Società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentative di un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto di sottoscrizione (art. 2426 comma 1 punto 1).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	385.374	385.374	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	(69.000)	(69.000)	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	316.374	316.374	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	(4.000)	(4.000)	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	(4.000)	(4.000)	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	385.374	385.374	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	(73.000)	(73.000)	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	312.374	312.374	0	0

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sono le seguenti:

- Partecipazioni minoritarie nella C.R.C.M. S.r.l., sede via Ganghereto, 133, Terranova Bracciolini, Arezzo, codice fiscale e partita iva 01734560517, per un valore nominale complessivo di € 293.693,02 (9,59%). L'oggetto sociale consiste nella raccolta, trasporto, trattamento, valorizzazione, recupero e/o smaltimento di rifiuti solidi e liquidi pericolosi e non pericolosi, commercio all'ingrosso di materiali da recupero, trasporto di merci e prodotti di qualsiasi genere e natura in c/ proprio e/o per c/ terzi. Al 31/12/20 la C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 3.062.000,00 a seguito della diminuzione di capitale di € 684.090, avvenuto nel 2019. Vista la percentuale di partecipazione assai inferiore al 20% ed alla percentuale di altri soci, la Società non è da considerarsi come collegata. In considerazione della differenza fra il valore nominale ed il costo storico di acquisto di € 365.273,71, nonostante tale minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali nel bilancio al 31/12/19 sussisteva un accantonamento di € 49.000 al fondo rischi su partecipazioni. Il valore della nostra partecipazione, calcolato con il metodo del patrimonio netto applicato sulla percentuale di partecipazione di Aer al 31/12/19 (9,59%), sul patrimonio netto del bilancio CRCM al 31/12/19, è di € 312.484,01, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71, quindi un minor valore pari a € 52.789,70. La diminuzione di valore rispetto al 31/12/19 deriva dalla diminuzione del patrimonio netto avvenuta nel 2020, a seguito distribuzione, oltre all'utile 2019 per € 233.160,00, anche di € 39.059,00 di riserve. Nel bilancio al 31/12/20, prudenzialmente, si è pertanto integrato l'anzidetto fondo rischi di € 49.000, portandolo ad € 53.000, mediante un accantonamento di € 4.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2020, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per smaltimenti sovrall 1°, 2°, 3° e 4° trimestre 2020 per totali euro 55.486,39; servizi svolti da parte di Aer SpA per € 6.752,46, trattasi di consulenza. Al 31/12/2020, è presente una posizione creditoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a € 8.238,00 (a "fatture da emettere") e una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a € 32.400,19 (fatture da ricevere).

- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l. in liquidazione, sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, codice fiscale e partita 05947000484, per un valore nominale complessivo di € 20.100,00 (2,01%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nel realizzazione di impianti di termovalorizzazione, discariche ed impianti per le energie rinnovabili e la gestione di impianti di incenerimento e discariche. Tale partecipazione, inizialmente totalitaria, è stata acquisita nel 2009 a seguito dell'operazione di scorporazione del ramo di azienda "I Cipressi" e del conseguente conferimento in beni e denaro, effettuata da A.E.R. S.p.A. per un totale di € 20.000,00. Nel corso dell'anno 2009 sono poi state effettuate varie cessioni agli altri soci, per un totale di € 19.598,00. A dicembre 2009 è stato effettuato un aumento di capitale, sottoscritto da A.E.R. - Ambiente Energia Risorse S.p.A. per € 19.698,00 e di cui versato € 6.030,00 nel 2009 ed € 13.668,00 nel 2010. La situazione al 31/12/19 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. Nel bilancio al 31/12/16, in considerazione della forte probabilità di una futura mancata realizzazione del progetto industriale della Società AER Impianti S.r.l. e della situazione economico-finanziaria che ne potrebbe scaturire e viste le prospettive di una possibile sua messa in liquidazione, da cui potrebbe derivare un mancato recupero del valore della partecipazione, fu effettuato un accantonamento di € 20.000 al fondo rischi su partecipazioni. Visto che nel corso del 2017 la Società è stata posta in liquidazione e visto il permanere delle incertezze circa il recupero del valore della partecipazione, nel bilancio al 31/12/17 e successivi si è lasciato inalterato l'anzidetto fondo rischi di € 20.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2020, sono le seguenti: servizi svolti da parte di AER Impianti Srl per € 50.000,00 (locazione dell'area dell'ex inceneritore di Selvapiana); servizi svolti da parte di Aer SpA per € 10.150,00 (per service tecnico/amministrativo). Al 31/12/20, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl pari a € 25.000,00 (a "fatture da ricevere") ed una posizione creditoria di € 12.383,00.

Il fondo rischi su partecipazioni, pari ad un totale di € 73.000,00, è classificato fra le immobilizzazioni finanziarie in B. III.1, in diminuzione delle partecipazioni stesse.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	5.144	(104)	5.040	5.040	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>5.144</b>	<b>(104)</b>	<b>5.040</b>	<b>5.040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono le seguenti:

- Depositi cauzionali per Publiacqua S.p.A (€ 1.569,57), A2A Energia S.p.A. (€ 517,93), Toscana Energia/ENI S.p.A (€ 40,00), ENEL Energia S.p.A (€ 2.912,82).

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	0	0	0	0	5.040	5.040
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.040</b>	<b>5.040</b>

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/20 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	312.374	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	5.040	0
Altri titoli	0	0

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
C.R.C.M. SRL	312.274	0
AER IMPIANTI SRL in liquidazione	100	0
<b>Totale</b>	<b>312.374</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base del minor valore fra il costo di acquisizione ed il presumibile valore di mercato delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	9.587	1.018	10.605
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>9.587</b>	<b>1.018</b>	<b>10.605</b>

Le rimanenze al 31/12/20 sono costituite dal magazzino pezzi di ricambio dell'impianto di incenerimento rifiuti e dal vestiario per il personale dipendente. Tali beni, per natura e funzioni rivestite, sono suscettibili di impiego nel breve periodo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, tenuto conto del periodo di insorgenza del credito, della natura del rapporto e della tipologia del soggetto debitore.

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, gli effetti dell'adozione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei crediti con scadenza superiore a 12 mesi, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi applicabili ai crediti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

Nel bilancio al 31/12/20 l'unico credito soggetto ad attualizzazione è pari a € 53.213,73 (che attualizzato diventa di € 49.409,16), mentre l'unico altro credito avente scadenza oltre i 12 mesi è costituito dal TFR giacente presso la Tesoreria Inps, non attualizzato in quanto rispondente a un preciso obbligo di legge.

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.336.259	(290.293)	2.045.966	2.045.966	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	422.234	(5.539)	416.695	416.695	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	121.649	(46.649)	75.000			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	694.757	13.875	708.632	60.349	648.283	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.574.899</b>	<b>(328.606)</b>	<b>3.246.293</b>	<b>2.523.010</b>	<b>648.283</b>	<b>0</b>

**Composizione dei crediti verso clienti:**

Fatture emesse a utenti Tia	€ 5.006.628,30
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 5.656,39
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.107.492,05
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 9.463,03
Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità	€ 202.719,06
Fatture emesse ad altri clienti	€ 216.759,10
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 131.704,83
Note credito da emettere ad altri clienti	- € 4.911,34
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 2.264,90
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 131.930,21
Crediti verso utenti per ruoli	- € 8.220,31
Fatture emesse a Comuni soci	€ 1.968.497,51
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 49.409,16
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 231.579,79
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 77.295,65
Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità	- € 202.719,06
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 733,99
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 2.446,39
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 6.200.367,22
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 28.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali Tia	- € 11.358,96
Totale	€ 2.045.965,77

Nel 2020, per i crediti non Tia, si è effettuato un abbattimento parziale per € 1.233,73 del Fondo rischi su crediti, per portarlo al valore ritenuto congruo al 31/12/20, pari a € 733,99. E' stato accantonato l'importo di € 8.275,60 al fondo svalutazione crediti. Non sono stati invece accantonati importi al fondo rischi su crediti per interessi di mora.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2020, per € 45.663,82 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Agenzia Entrate Riscossione, nel 2020.

I crediti in sofferenza al 31/12/20, non stralciati all'apertura delle procedure e che quindi saranno prevedibilmente stralciati al momento della loro chiusura, sono pari a € 143.524,01, di cui € 86.845,17 per fallimenti e concordati preventivi, € 384,21 per ristrutturazioni del debito ed € 56.294,63 per liquidazioni volontarie.

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità, a causa degli incassi avvenuti nell'anno 2020, ha superato il totale dei crediti Tia, ed è stato pertanto ridotto realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 106.946,08, per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi.

Dopo tale operazione, per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture e da penali, nel bilancio al 31/12/20 non è stato effettuato alcun accantonamento al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, perché tale fondo residuo, ammontante a € 6.200.367,22, è ritenuto congruo, in quanto pari al 100,00% dei crediti Tia. I quali, nettati da € 202.719,05 coperti dal fondo svalutazione analitica per crediti Tia di modesta entità e da € 28.000,00 di crediti coperti dal fondo rischi per ricorsi su crediti Tia, ammontano a € 4.970.407,99 di fatture Tia ed € 1.229.959,23 per penali Tia, per un totale di € 6.200.367,22. Tale fondo sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi di penali su ruoli e altre penali Tia.

Nel bilancio al 31/12/13, in ossequio al principio della prudenza ed in riferimento all'art. 101, comma 5, del Tuir, per i crediti verso utenti Tia fu effettuata una svalutazione analitica dei crediti di modesta entità, relativamente agli utenti verso i quali sussisteva, al 31/12/13, un credito complessivo di importo inferiore a € 2.500, scaduto da oltre sei mesi. Per tali utenti, la svalutazione fu effettuata per le sole fatture scadute negli anni 2006, 2007 e 2008, in misura pari al loro totale, per un importo complessivo di € 420.020,63. Tali crediti furono pertanto riclassificati dal conto "Crediti v /utenti TIA" al conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" ed il relativo fondo fu riclassificato dal conto "Fondo rischi su crediti TIA per inesigibilità" al conto "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità".

Nel corso degli anni successivi, il totale del conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" e del relativo "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità", si è ridotto a seguito del ricevimento di alcuni incassi e,

principalmente, a seguito dell'annullamento di numerosi di tali crediti, per effetto della cosiddetta "pace fiscale" del 2018 ed ammonta, al 31/12/20, a € 202.719,06.

In conseguenza dell'art. 4, del D.L. 119/18 "Pace fiscale", che ha comportato l'annullamento automatico da parte di Agenzia Entrate Riscossioni dei nostri crediti Tia di importo inferiore a mille euro ed afferenti i carichi affidati ad Equitalia fino al 31/12/10, nel bilancio al 31/12/18 fu effettuato lo stralcio di tali crediti Tia, sulla base dell'elenco fornito da Agenzia Entrate Riscossioni con pec ricevuta in data 11/04/19, per un totale di € 799.749,20, ed in particolare lo stralcio di crediti Tia per fatture e per penali per € 622.455,42 e lo stralcio di "Crediti Tia svalutati per modesta entità", per € 177.293,80.

Il Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative agli anni dal 2006 al 2012, il cui importo residuo al 31/12/18 ammontava a € 10.260,75, è stato completamente utilizzato nel corso del 2019 e pertanto al 31/12/20 presenta un importo residuo pari a zero.

Nel bilancio al 31/12/20 si è effettuato un parziale abbattimento del Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito e annullamenti di fatture e penali relative all'anno 2020 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia, realizzando una insussistenza attiva di € 11.118,24, pari all'eccedenza rispetto al fondo ritenuto necessario di € 28.000,00, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

Non si è effettuato alcun ulteriore accantonamento al Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, destinato alla copertura dei futuri annullamenti di penali Tia. Tale fondo, che nell'anno 2020 è stato utilizzato per € 2.641,04, ammonta, al 31/12/20, ad € 11.358,96.

I crediti verso Comuni soci, ammontanti a € 1.786.326,88, sono crediti di natura commerciale, a parte il credito relativo al rimborso da parte di alcuni Comuni del residuo da ammortizzare di alcuni beni installati sui loro territori, per un importo attualizzato di € 49.409,16 (importo nominale pari a € 53.213,73). L'ammontare dei crediti verso Comuni soci è nettato dall'importo di € 201.548,00, corrispondente allo stanziamento del conguaglio relativo alla tariffa Arera 2019, che sarà portato in diminuzione dalla fatturazione relativa alla tariffa Arera 2021.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/20 di € 110.048,45 da recuperare a mezzo compensazione nel 2020. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap per un totale di € 91.804,71, relativo agli anni 2017, 2018 e 2020, rispettivamente pari a € 8.310,62, € 61.404,63 ed € 22.088,67, ed il credito verso erario per Ires per un totale di € 210.990,51, relativo agli anni 2017, 2018, 2019 e 2020, rispettivamente pari a € 59.190,18, € 151.710,60, € 34,04 ed € 55,69. Comprendono infine il credito d'imposta art. 1, comma 188, Legge 160/19 per euro 3.851,30.

Il credito per imposte anticipate, presente al 31/12/19 per € 121.649,30, nel 2020 è stato prudenzialmente ridotto all'importo di € 75.000,00, realizzando una insussistenza passiva di € 46.649,30 inserita alla voce di conto economico Cee "20: Imposte sul reddito – Anticipate".

Tale riduzione è stata effettuata tenendo conto dell'importo di Ires recuperabile rispetto al totale delle perdite fiscali accumulate fino al 31/12/20 - pari ad un totale di € 767.790, di cui € 506.872 del 2018, € 22.240 del 2019 ed € 238.678 del 2020 - sulla base di una previsione degli imponibili fiscali dei prossimi cinque esercizi, che fornisce la ragionevole certezza del recupero di perdite fiscali per € 312.500 (considerando l'utilizzo entro il limite del 80% degli imponibili fiscali), da cui un'Ires ed un credito per imposte anticipate di € 75.000.

#### Composizione dei crediti verso altri:

##### Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 30.501,60
- Banche da accreditare	€ 42,86
- Crediti v/ Provincia per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Ato per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Regione Toscana per contrib. pubblici	€ 0,00
- Credito verso assicurazioni per rimborsi	€ 0,00
- Crediti verso dipendenti	€ 0,00
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 758,81
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 648.282,95
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 0,00
- Crediti v/ Inps	€ 0,00

- Crediti v/ Inpdap	€ 0,00
- Crediti a breve v/ Aer Impianti S.r.l.	€ 1.800,06
- Crediti vari	€ 27.245,80
<b>Totale</b>	<b>€ 708.632,08</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.045.966	2.045.966
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	416.695	416.695
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	75.000	75.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	708.632	708.632
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.246.293</b>	<b>3.246.293</b>

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

Al 31/12/20 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/20.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.463.375	426.022	3.889.398
Assegni	0	32	32
Denaro e altri valori in cassa	515	1.403	1.919
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.463.891</b>	<b>427.458</b>	<b>3.891.349</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci, o rettificate, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	603	603
Risconti attivi	114.539	12.005	126.544
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>114.539</b>	<b>12.608</b>	<b>127.147</b>

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€ 603,15
<u>Risconti attivi:</u>	€ 70.507,16
Assicurazioni	€ 7.424,00
Noleggio e assistenza calotte elettroniche	

Informatica	€ 28.832,55
Varie (Abbonamenti, bolli autoveicoli, altro)	€ 19.780,06
Totale:	<u>€ 126.543,77</u>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.853.198	0	0	0	0	0		2.853.198
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	163.179	0	0	32.950	0	0		196.129
Riserve statutarie	2.288.235	0	0	626.046	0	0		2.914.281
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	658.996	0	0	(123.647)	(658.996)	0	(123.647)	(123.647)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.963.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>535.349</b>	<b>(658.996)</b>	<b>0</b>	<b>(123.647)</b>	<b>5.839.961</b>

L'utile del bilancio al 31/12/2019, pari a € 658.995,82, è stato destinato alla Riserva legale per € 32.949,79 ed alla Riserva straordinaria per € 626.046,03.

Il capitale sociale al 31/12/2020, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 55.241. azioni ordinarie del valore nominale di € 51,65 cadauna, per complessive € 2.853.197,65, così suddivise:

<u>Azionisti</u>	<u>Numero Azioni</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
Comune di Dicomano	5.869	€ 303.133,85	10,62%
Comune di Londa	645	€ 33.314,25	1,17%
Comune di Pelago	8.939	€ 461.699,35	16,18%
Comune di Pontassieve	25.334	€ 1.308.501,10	45,87%
Comune di Rufina	7.813	€ 403.541,45	14,14%
Comune di San Godenzo	517	€ 26.703,05	0,94%
Comune di Rignano sull'Arno	100	€ 5.165,00	0,18%
Comune di Figline Incisa Valdarno	311	€ 16.063,15	0,56%
Comune di Reggello	200	€ 10.330,00	0,36%
Valdisieve S.c.r.l.	5.513	€ 284.746,45	9,98%
<b>Totale</b>	<b>55.241</b>	<b>€ 2.853.197,65</b>	<b>100,00%</b>

Nel corso dell'anno 2020 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	<b>Importo</b>	<b>Origine / natura</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>	<b>Quota disponibile</b>
<b>Capitale</b>	2.853.198			0
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	0			0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			0
<b>Riserva legale</b>	196.129	UTILE	A + B	196.129
<b>Riserve statutarie</b>	2.914.281	UTILE	A + B + C	2.914.281
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0			0
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0			0
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	0			0
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	0			0
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	0			0
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	0			0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0			0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0			0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0			0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	0			0
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0			0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0			0
<b>Varie altre riserve</b>	0	UTILE	A + B + C	0
<b>Totale altre riserve</b>	0			0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			0
<b>Utili portati a nuovo</b>	0			0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			0
<b>Totale</b>	5.963.608			3.110.410
<b>Quota non distribuibile</b>				196.129
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.914.281

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	127.174	127.174
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	12.223	12.223
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(29.226)	(29.226)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(17.003)	(17.003)
Valore di fine esercizio	0	0	0	110.171	110.171

Nei Fondi "Altri" è sempre presente il "Fondo risanamento ambientale", per € 77.468,53, creato nel 1995.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2020 avvenuti per € 5.063,10, ammonta, al 31/12/20, ad € 2.994,54.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 2.223,00 a fronte di costi non certi nell'entità a causa del mancato ricevimento della relativa documentazione, relativamente a distacchi sindacali Utilitalia, ad oggi non ancora addebitateci.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo rischi per liti giudiziarie per una causa in corso con un dipendente. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2020 avvenuti per € 3.588,00, ammonta, al 31/12/20, ad € 8.912,00.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo oneri per conguaglio tariffa Arera, accantonato nel 2019 per € 19.105,00 a fronte del conguaglio calcolato per la tariffa Arera dell'anno 2018, non ancora approvato dall'Assemblea di ATO Toscana Centro al momento dell'approvazione del bilancio al 31/12/19. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2020 avvenuti per € 16.994,00, ammonta, al 31/12/20, ad € 2.111,00.

Nei "Fondi Altri" è stato imputato un accantonamento a Fondo oneri per aumento CCNL di € 10.000,00, che tiene conto degli oneri connessi all'aggiornamento della parte retributiva, derivanti dalla futura entrata in vigore della nuova contrattazione sul Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro. L'entità delle somme accantonate, ispirata al rispetto del principio della prudenza, avviene sulla base di una stima.

Nei Fondi "Altri" risulta infine allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 6.461,55, corrispondente ai previsti costi per l'aggio spettante al concessionario della riscossione della Tia, di competenza dell'esercizio e degli esercizi precedenti, non ancora incassati al 31/12/20. Tale aggio, che ci sarà addebitato dal concessionario al momento della riscossione, per nostro conto, delle fatture emesse fino al 2009 e dei ruoli Tia emessi fino al 31/12/20, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, ai sensi di legge.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	849.018
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	167.049
Utilizzo nell'esercizio	(149.784)
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	17.265
Valore di fine esercizio	866.282

	Consistenza al 31.12.2019	Variazioni intervenute Accantonamenti	Utilizzazione	Consistenza al 31.12.2020
Dirigenti	71.292,45	8.895,19	-4.407,74	75.779,90
Impiegati	319.655,53	54.388,32	-30.672,61	343.371,24
Operai	458.070,01	103.765,05	-114.704,14	447.130,92
Totale	849.017,99	167.048,56	-149.784,49	866.282,06

Le utilizzazioni avvenute nel 2020, sono così composte:

- € 29.004,58 per cessazioni;
  - € 25.921,88 per anticipi a dipendenti;
  - € 2.105,72 per imposta su rivalutazione TFR;
  - € 7.135,85 per contributi Inps F.P.L.D;
  - € 81.390,52 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
  - € 4.225,94 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).
- Totale: € 149.784,49

## Debiti

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, gli effetti dell'adozione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei debiti con scadenza superiore a 12 mesi, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi applicabili ai debiti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	822.866	(405.862)	417.003	417.003	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.348.694	157.889	1.506.583	1.506.583	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	75.365	1.722	77.087	77.087	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.031	1.166	213.198	213.198	0	0
Altri debiti	379.563	14.297	393.860	393.860	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.838.518</b>	<b>(230.788)</b>	<b>2.607.731</b>	<b>2.607.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In data 12/04/2019 il residuo finanziamento soci è stato integralmente restituito, pertanto al 31/12/2020 non sono presenti debiti v/ soci per finanziamenti.

I debiti verso banche sono costituiti per € 988,94 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 416.014,53 relativi agli importi erogati dalla Banca Nazionale del Lavoro per il mutuo dell'importo di € 3.400.000,00, diminuito dei rimborsi di quote capitale da noi effettuati fino al 31/12/20.

**Composizione dei debiti verso fornitori:**

Fatture ricevute	€ 548.381,11
Fatture da ricevere	€ 914.941,03
Note credito da ricevere	- € 4.169,68
Debiti verso for x rit.a garanzia 0,5%	47.430,05
<b>Totale</b>	<b>€ 1.506.582,51</b>

Non esistono posizioni aperte di debito verso Comuni soci per rapporti commerciali al 31.12.2020.

**Composizione dei debiti tributari:**

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 59.798,03
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 1.753,20
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Irap	€ 0,00
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 0,00
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares / Tari	€ 15.536,00
Debiti v/erario per bollo virtuale	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 77.087,23</b>

**Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:**

Inps	€ 84.760,20
Inpdap	€ 44.573,62
Inail	€ 0,00
Fasi - Fasda	€ 4.795,50
Previandai	€ 3.860,50
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 15.498,77
Debiti verso inps ex 10%	€ 2.162,88
Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità	€ 24.307,81
Debiti verso Previambiente	€ 10.636,64
Debiti v/ istituti per premio produttività'	22.601,58
<b>Totale</b>	<b>€ 213.197,50</b>

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2020.

Il debito verso Inps, oltre ai contributi del mese di dicembre, contiene anche il debito verso il Fondo Tesoreria presso l'Inps, per la quota di Tfr, relativa al mese di dicembre 2020, trattenuta ai dipendenti che non hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

**Composizione di Altri debiti:***Debiti verso dipendenti:*

- Stipendi da liquidare € 28.216,05
- Ferie residue € 49.926,56
- Premio produttività € 69.835,03

• 14^ mensilità	€ 75.836,45
<i>Debiti per trattenute a dipendenti:</i>	
• Debiti per trattenute sindacali	€ 1.062,86
• Debiti per ricongiunzione inpdap	€ 0,00
Clienti c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 23.238,88
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 4.635,10
Depositi cauzionali da terzi	€ 6.550,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 131.230,60
Debiti vari	€ 3.227,70
Debiti verso AER Impianti S.r.l.	€ 0,00
Clienti soci c/ anticipi	€ 0,00
Altri debiti v/ soci	€ 0,00
Debiti verso Alia	€100,66
<b>Totale</b>	<b>€ 393.859,89</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	417.003	417.003
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.506.583	1.506.583
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	77.087	77.087
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.198	213.198
Altri debiti	393.860	393.860
<b>Debiti</b>	<b>2.607.731</b>	<b>2.607.731</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La fattispecie non è esistente nel bilancio al 31/12/2020.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2020 non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	0
<b>Totale</b>	0

Al 31/12/2020 l'importo residuo del totale dei finanziamenti concessi per € 2.380.892,71 è pari a zero.  
Il residuo esistente al 31/12/19 è stato integralmente restituito ad aprile 2019.

## Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci, o rettificata, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

I contributi c/ impianti sono inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale: quindi anche se non incassati, laddove sussista il requisito della certezza.

Detti contributi traggono alimento dall'acquisizione di cespiti, cui le istituzioni offrono un concorso economico-finanziario, riscontrandone ragioni di pubblica utilità.

Il necessario parallelismo economico con i cespiti cui tali contributi ineriscono, ne determina la relativa collocazione fra i risconti passivi, da cui annualmente viene recuperata la correlativa quota di ricavi, tenendo conto della vita utile di tali cespiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.696	1.247	2.943
<b>Risconti passivi</b>	209.181	(42.288)	166.893
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	210.877	(41.041)	169.836

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 2.942,88

Risconti passivi:

Contributi in c/impianti € 166.433,75

Altri risconti passivi € 459,36

Totale € 166.893,11

Nel 2020 i risconti passivi sono aumentati per € 3.851,30 per un nuovo contributo c/impianti. Sono diminuiti principalmente per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti, pari a € 46.139,68.

## Nota integrativa, conto economico

La determinazione dei costi e ricavi dell'esercizio è stata effettuata tenendo conto della competenza economica e della rilevanza nel rispetto dei corretti principi contabili.

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da comuni clienti soci per servizi da contratto di servizio	11.228.862
Ricavi da comuni clienti soci per servizi extra	147.359
Ricavi per servizi a privati	89.955
Cessione materiale da recupero a privati	50.511
Vendite varie	2.970
Sopravvenienze attive	0
Insussistenze passive	(219.308)
Ecotasse sullo smaltimento	(68.720)
<b>Totale</b>	<b>11.231.629</b>

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

#### Insussistenze passive A.1:

Conseguenti dallo stanziamento del conguaglio della tariffa Arera 2018 e 2019, rispettivamente per € 973,00 ed € 201.548,00 (fiscalmente deducibile in quanto conguaglio della tariffa 2019 il cui importo è stato determinato da ATO Toscana Centro a marzo 2021). Derivanti inoltre da note credito e a discarichi Tia emessi nel 2020 (per la parte relativa alle fatture e non alle penali), rispettivamente per € 14.283,22 ed € 2.503,37.

#### Voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:

Nel corso dell'anno 2020 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

#### RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

##### A.5) Altri ricavi e proventi: vari

Contributi Conai per raccolte differenziate	712.909,59
Sconti e abbuoni attivi	545,36
Proventi diversi	15.402,46
Rimborsi costi di gestione Tia	0,00
Rimborsi da terzi	48.259,99
Affitti attivi	15.675,00
Ricavi per penali da utenti Tia	0,00
Ricavi per recupero accise	30.833,37
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	10.150,00
Ricavi per distacchi di personale	3.539,85
Sopravvenienze attive	65.403,49
Insussistenze passive	-19.250,09
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	163,93
<b>Totale</b>	<b>883.632,95</b>

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

#### Sopravvenienze attive A.5 vari:

Conseguenti a incassi di crediti Tia precedentemente stralciati per un totale di € 12.189,76 ed al rimborso da parte di

alcuni Comuni del residuo da ammortizzare di alcuni beni installati sui loro territori per € 53.213,73.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: è pari a € 8.940,00

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: € 46.139,68

Quota annua di ricavi per contributi in conto impianti.

## Costi della produzione

### B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio	€ 14.225,24
Carburanti e lubrificanti	€ 224.665,95
Pneumatici e relativi accessori	€ 43.349,08
Vestiaro personale	€ 3.069,65
Acquisti per la sicurezza	€ 5.997,95
Materiale comunicazione	€ 7.711,60
Acquisti per servizio di raccolta	€ 36.711,14
Altro materiale di consumo	€ 58.722,02
Insussistenze	€ 34,81
<b>Totale</b>	<b>€394.417,82</b>

### B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 62.188,60
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 1.586.627,83
Raccolte differenziate	€ 4.295.312,13
Altri servizi da terzi	€ 1.290.462,41
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 240.879,98
Costi per servizi attività Tia	€ 1.400,71
Sopravvenienze	€ 2.383,15
Insussistenze	- € 4.721,94
<b>Totale</b>	<b>€7.474.532,87</b>

### B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 58.458,52
Manut. e rip. beni terzi	€ 5.317,51
Noleggi	€ 74.790,20
Canoni di leasing	€ 111.401,69
Sopravvenienze	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 249.967,92</b>

**B.9) Costi per il personale:**

Salari e stipendi	€ 2.397.531,73
Oneri sociali	€ 789.145,91
Trattamento fine rapporto	€ 154.662,19
Trattamento quiescenza e simili	€ 33.994,28
Altri costi	€ 3.422,17
Insussistenze	- € 1.383,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.377.373,28</b>

**B.14) Oneri diversi di gestione:**

Spese generali	€ 63.472,34
Oneri tributari	€ 72.013,70
Sopravvenienze	€ 3.314,72
Insussistenze	- € 136.277,05
<b>Totale</b>	<b>€ 2.523,71</b>

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

Insussistenze attive B.14:

- Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità nel corso dell'anno 2020, a causa di incassi e stralci di crediti, ha superato il totale dei crediti Tia ed è stato pertanto ridotto per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi, realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 106.946,08 (fiscalmente non imponibile in quanto il relativo accantonamento fu trattato come indeducibile, negli anni precedenti).

- Parziale abbattimento del Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia e del Fondo oneri per conguaglio tariffa Arera 2018, rispettivamente per € 11.118,24 ed € 16.979,00 (fiscalmente non imponibili in quanto i relativi accantonamenti furono trattati come indeducibili, negli anni precedenti) e del Fondo rischi su crediti non Tia per € 1.233,73.

**Proventi e oneri finanziari****Composizione dei proventi da partecipazione**

Nel 2020 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la distribuzione di dividendi derivanti dall'utile del bilancio al 31/12/2019 e dalle riserve. La quota spettante ad Aer è pari a € 26.109,97.

**C.16.d.altri "Altri proventi finanziari":**

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 11.404,51 ed è così composta:

**VOCE 16.d) altri:**

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 58,08
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 0,00
Interessi mora da utenti Tia	€ 11.343,91
Altri interessi attivi	€ 2,52
<b>Totale</b>	<b>€ 11.404,51</b>

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****C.17) "Interessi ed altri oneri finanziari":**

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 69.975,05 ed è così composta:

**VOCE C.17.d. altri:**

Interessi sul mutuo BNL	€ 17.016,07
Oneri finanziari leasing	€ 49.821,57
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 0,00
Interessi v/enti previdenziali	€ 165,75
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 3.157,68
Altri interessi passivi	€ 0,00
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
Sopravvenienze	€ 0,00
Insussistenze	- € 186,02
<b>Totale</b>	<b>€ 69.975,05</b>

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

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 50.901,00 ed è così composta:

**VOCE 20):**

<b>Irap:</b>	<b>€ 4.251,70</b>
di cui correnti:	€ 4.251,70
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 0,00
<b>Ires:</b>	<b>€ 46.649,30</b>
di cui correnti:	€ 0,00
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 46.649,30
<b>Totale:</b>	<b>€ 50.901,00</b>
di cui correnti:	€ 4.251,70
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 46.649,30

In assenza di una ragionevole certezza di un imponibile fiscale del prossimo anno che possa permettere la deduzione di poste temporaneamente indeducibili nel 2020, come già per avvenuto l'anno 2019, anche per il 2020 non si è proceduto all'imputazione dell'Ires relativa a dette poste, al conto "Crediti verso erario per imposte anticipate".

Il credito per imposte anticipate, presente al 31/12/19 per € 121.649,30, nel 2020 è stato prudenzialmente ridotto all'importo di € 75.000,00, realizzando una insussistenza passiva di € 46.649,30 inserita alla voce di conto economico Cee "20: Imposte sul reddito – Anticipate".

Tale riduzione è stata effettuata tenendo conto dell'importo di Ires recuperabile rispetto al totale delle perdite fiscali accumulate fino al 31/12/20 - pari ad un totale di € 767.790, di cui € 506.872 del 2018, € 22.240 del 2019 ed € 238.678 del 2020 - sulla base di una previsione degli imponibili fiscali dei prossimi cinque esercizi, che fornisce la ragionevole certezza del recupero di perdite fiscali per € 312.500 (considerando l'utilizzo entro il limite del 80% degli imponibili fiscali), da cui un'Ires ed un credito per imposte anticipate di € 75.000.

Il costo Irap dell'anno 2020 ammonta a € 4.251,70, importo corrispondente all'Irap dovuta per l'anno 2020, al netto dell'importo "figurativo" del primo acconto Irap del 2020. Ciò deriva dall'art. 24 del D.L. 34 del 19/05/20 ("Decreto Rilancio") che ha eliminato permanentemente il versamento del primo acconto Irap 2020 (oltre che del saldo Irap 2019). Per l'anno 2020, tale norma determina un vantaggio economico non significativo per Aer Spa: € 2.800 circa di irap 2020 in meno, su un totale di Irap dovuta 2020 calcolata di € 7.000 circa.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(121.649)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	46.649	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(75.000)	0

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tari 2019, in totale deduzione nel 2020	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2019, in diminuzione 2020	0	0	0	24,00%	0

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tari 2020, che sarà in deduzione nel 2021	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2020, in deduzione 2021	0	0	0	24,00%	0
Perdita fiscale recuperabile negli esercizi successivi	506.872	(194.372)	312.500	24,00%	(46.649)

### IRES: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) C.C.

	<u>Imponibile Fiscale</u>	<u>IRES (24%)</u>		
Risultato civilistico ante imposte:	- 72.745,52			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	- 72.745,52			
Variazioni permanenti in aumento:	151.394,62			
Variazioni permanenti in diminuzione:	317.327,04			
Deduzione ACE:				
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	- 238.677,94		<b>0,00</b>	<b>IRES COMPETENZA 2020</b>
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	0,00		<b>0,00</b>	<b>IRES ANTICIPATA</b>
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00		<b>0,00</b>	<b>IRES DIFFERITA</b>
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	0,00		<b>0,00</b>	<b>IRES DOVUTA</b>
	<b>VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO</b>			
	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2020, non pagati nel 2020	0,00	0,00	0,00	0,00

Tari 2020, non pagata nel 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUIZIONE**

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2019, pagati nel 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Tari 2019, pagata nel 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE**

	<u>Decremento</u>		<u>Incremento</u>
Stato Patr. Passivo B. 2:	0,00	Stato Patr. Attivo C.II.4. ter:	0,00
Stato Patr. Attivo C.II.4. ter:	0,00	Stato Patr. Passivo B. 2:	0,00

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	19
Operai	57
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>78</b>

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/20 è di n. 78 addetti a tempo indeterminato, comprensivo di n. 9 addetti part time. Oltre al personale dipendente, al 31/12/20, prestano servizio con rapporto di lavoro n. 2 lavoratori con Collaborazione Coordinata e Continuativa.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.060	23.239
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Il consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2020 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2020 è stato di € 30.060,32.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2020 è stato di € 23.238,88.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2020.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	55.241	2.853.198	0	0	55.241	2.853.198
<b>Totale</b>	<b>55.241</b>	<b>2.853.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.241</b>	<b>2.853.198</b>

### Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di cui all'art. 2427, comma 1, punto 18.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427, primo comma, punto 19.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
<b>Impegni</b>	2.551.853
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	0
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

### DETTAGLIO IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9.

#### Beni in leasing:

##### - Leasing sede via Marconi, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. 815516 del 05/04/06 con la Società di leasing BNL Leasing S.p.A., per la sede legale, amministrativa ed operativa di Aer, situata in località Scopeti, a Rufina, via Marconi 2 bis. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione della sede, sia i lavori di miglioramento alla sede stessa.

Per l'acquisizione della sede:

- il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000;
- la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/07/2006 al 31/10/2024 e prevede un totale di 40 rate mensili di € 3.569,00 più altre 180 rate di € 2.464,97 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 586.454,60;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 254.638,62, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/20 per € 113.388,60 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 141.250,00.

Per i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi):

- il totale dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77;
- la durata del contratto di leasing va dal 01/11/2009 al 31/10/2024 e prevede un totale di 180 rate di € 3.286,25, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 591.525,00;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 302.858,69, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/20 per € 151.167,50 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 151.691,19.

Per il totale del leasing (acquisto sede più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.171.764,77;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/20 è di € 522.957,45;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 557.497,31.

##### - Leasing capannone industriale via Volta, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare con la Società di leasing BNL Leasing S.p.A., per un capannone industriale situato in località Scopeti, a Rufina, via Volta. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del capannone, sia i lavori di miglioramento al capannone stesso.

Per l'acquisizione del capannone (contratto n. S0000482 del 15/01/10, trasformato in n. X0062903 dal 01/12/15):

- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000;
- la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/01/2010 al 31/12/2027 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 7.167,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.548.072,00;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 806.028,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/20 per € 602.028,00 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 204.000,00.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento al capannone stesso (n. W0020540 del 18/04/14):

- la stipula dell'atto modificativo del leasing è del 18/04/14;
- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 129.623,67;
- la durata del contratto di leasing va dal 01/04/2014 al 31/12/2027 e prevede un totale di 165 rate mensili di € 1.048,84 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 173.058,60;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 114.027,29, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/20 per € 88.102,56 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 25.924,73.

Per il totale del leasing (acquisto capannone più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.149.623,67;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/19 è di € 716.592,66;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 920.055,29.

#### Affitti passivi:

Affitto area inceneritore a Selvapiana - Rufina (Fi). Contratto del 01/01/18, locatore AER Impianti S.r.l., canone annuale € 50.000,00, durata del contratto fino al 31/12/2020. Al 31/12/2020 non ci sono residui canoni da pagare.

#### Mutui passivi:

- Sul finanziamento Banca Nazionale del Lavoro, di € 3.400.000,00, garanzie costituite da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa di Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 211.877,93 circa ciascuna, dal 31/05/2013 al 30/11/2021. Al 31/12/20 residua un totale di rate da pagare pari a € 416.014,53.

#### Fidejussioni a terzi:

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria – SAI Spa Assicurazioni in data 14/06/10, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 258.228,45, con efficacia fino al 14/06/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio di stoccaggio provvisorio di scarti di pellame ubicato presso l'impianto di termodistruzione "I Cipressi" in località Selvapiana, s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 7.746,90, con efficacia fino al 30/09/2022.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore di A.N.A.S. a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'accesso industriale al Km 103+751 S.S. 67 Tosco Romagnola per € 5.000,00, con efficacia fino al 12/07/2020.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività di trasporto rifiuti categoria 1 classe C delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 25.822,84 con efficacia fino al 25/05/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività di trasporto rifiuti categoria 5 classe F delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 25.822,84 con efficacia fino al 25/05/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività commercio e intermediazione dei rifiuti senza detenzione dei rifiuti stessi categoria 8 classe D delle eventuali operazioni di trasporto e smaltimento di rifiuti, messa in sicurezza, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 250.000,00 con efficacia fino al 25/05/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con REALE Mutua a favore di Regione Toscana Direzione Ambiente ed Energia, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dalla realizzazione e gestione impianto di recupero rifiuti urbani non pericolosi ubicato in Via Marconi 2 bis località Scopeti RUFINA, per € 5.164,60, con efficacia fino al 23/03/2027.

Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività di bonifica di siti e beni contenenti amianto legato in matrici cemetizie e resinoidi, classe E - categoria 10° ai sensi dell'articolo 3 del Decreto del Ministro Ambiente e della tutela del territorio 5/02/2004 per € 30.500,00 con efficacia fino al 16/07/2025.

#### **DETTAGLIO GARANZIE NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9:**

Non esistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

## **DETTAGLIO PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

### **Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9:**

Si segnala che nel 2018, 2019 e 2020 Aer è stata condannata in Cassazione alla restituzione dell'iva sulla Tia per alcuni utenti, per un totale di 7.500 euro circa. Visto il basso importo anzidetto, considerato che l'ultimo anno di fatturazione Tia è stato il 2012 ed anche in considerazione del fatto che nell'anno 2020 non è sopraggiunto nessun nuovo ricorso relativo alla restituzione dell'iva sulla Tia, non sono prevedibili impatti economici particolarmente rilevanti per il futuro.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati a uno specifico affare di cui all'art.2427, primo comma, punto 20 e 21.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con le parti correlate sono realizzate alle condizioni di mercato.

Rientra nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, concessa da AER Impianti Srl.

Si precisa che le operazioni con CRCM sono afferenti l'attività di selezione e pressatura della carta raccolta da Aer e consegnata alle cartiere indicate dalla Società Comieco, per conto della quale CRCM svolge funzione di piattaforma. I prezzi sono applicati sulla base delle condizioni stabilite nelle convenzioni ANCI e CONAI, pertanto a valore corrente di mercato.

Maggiori dettagli sulle operazioni poste in essere con le parti correlate, sono indicate alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427, punto 22 ter c.c.

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

### EMERGENZA COVID-19

La tipologia di attività svolta da Aer Spa ed il suo campo di applicazione (igiene urbana e smaltimento rifiuti per i propri Comuni clienti/soci) è tale da non far intravedere incertezze in merito alla prospettiva della continuità aziendale.

L'impatto economico, finanziario e patrimoniale derivante dalla fattispecie in questione – intendendosi con ciò la differenza fra i maggiori ed i minori costi sostenuti nell'anno 2020 a causa della situazione pandemica – non è molto rilevante e tale differenza sarà recuperata mediante il suo inserimento nella tariffa Arera dell'anno 2022, salvo precedente parziale o integrale rimborso da parte di altri soggetti.

Pur considerando che il metodo per la determinazione della tariffa Arera dell'anno 2023 deve ancora essere divulgato da parte di Arera, si deve comunque presumere che una simile soluzione debba prospettarsi per i costi relativi al 2021.

In particolare, per l'anno 2020, i maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 sono relativi ai nuovi servizi effettuati, quali la sanificazione ed il lavaggio, la raccolta rifiuti presso le RSA, il trasporto dei rifiuti Covid a smaltimento, la raccolta porta a porta specifica per i soggetti in quarantena. Il loro totale ammonta a 205.000 circa di maggiori costi.

Ad essi si sommano maggiori costi per acquisti di DPI (mascherine, guanti, gel disinfettante, ecc.), di sacconi big bags per rifiuti Covid, di generatori di ozono per sanificazione abitacoli automezzi aziendali, per pulizia e sanificazione locali dell'azienda, ecc.: per un totale relativo all'anno 2020 di 82.000 euro circa.

Dal totale dei suddetti maggiori costi, ammontante a 287.000 euro circa, devono però essere detratti 80.000 euro di minori costi per il periodo di mancata effettuazione del servizio di spazzamento meccanizzato (limitato principalmente ai primi mesi del 2020) e 120.000 euro di minori costi per smaltimento a discarica, conferimento materiali recuperati e relativi trasporti a causa della minor produzione di rifiuti conseguente all'emergenza Covid.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo complessivo, per l'anno 2020, di 87.000 euro circa.

Nei primi cinque mesi del 2021, i maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 relativi agli anzidetti nuovi servizi effettuati sono pari a 60.000 euro ed i maggiori costi per i suddetti acquisti ammontano a 11.000. Sul versante dei minori costi invece, come per la seconda parte dell'anno 2020, anche per il 2021 non ci sono significative quantità di minori servizi di spazzamento meccanizzato. E anche per quanto riguarda le quantità di rifiuti complessive, dopo i primissimi mesi del 2021 si assiste ad un loro aumento con conseguente, progressivo, venir meno dei risparmi conseguenti sui costi di smaltimento e di conferimento.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo complessivo, per i primi cinque mesi del 2021, pari a 50.000 euro circa.

Nel corso dell'anno 2020 e nei primi mesi del 2021, la Società non ha attuato sospensione di finanziamenti, non ci sono stati finanziamenti da soci, né aumenti di capitale, non sono state effettuate rivalutazioni dei beni d'impresa, né sospensione degli ammortamenti.

## TARIFFA ARERA

A partire dal 2020, ma con effetto retroattivo al 2018 e 2019, è cambiato il metodo di calcolo della tariffa Tari, di particolare importanza per l'azienda, in quanto determina l'entità dei corrispettivi che Aer fattura ai Comuni clienti/soci per i propri servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Al posto del precedente "metodo normalizzato" di cui al DPR 158/99, è subentrato il "Metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018 - 2021" (MTR), deliberato da Arera in data 31/10/19.

Tale metodo, pur basandosi sempre sul concetto del calcolo della tariffa sulla base dei costi sostenuti dal gestore, contiene varie novità sostanziali, quali, fra le principali: l'inserimento in tariffa dei costi derivanti dal bilancio ufficiale del gestore dell'anno "A-2", con applicazione di inflazione programmata biennale; l'impossibilità di inserimento di alcune tipologie di costi, definite "poste rettificative" (accantonamenti, oneri finanziari, oneri straordinari, gli oneri per assicurazioni non obbligatorie, le spese di pubblicità e di rappresentanza, ecc.); il calcolo degli ammortamenti sulla base di aliquote corrispondenti alle "vite utili regolatorie" stabilite da Arera, che possono essere diverse da quelle fiscali e da quelle applicate in bilancio; la determinazione della remunerazione del capitale investito anche sul capitale circolante netto "standardizzato" ed al netto dei fondi rischi ed oneri; la condivisione fra azienda ed utenti dei ricavi per vendite di materiale recuperato e da contributi Conai ("sharing"), in varia misura a seconda delle prestazioni aziendali sulle raccolte differenziate.

Ciò premesso, a marzo 2021 l'Assemblea di ATO ha approvato i PEF 2021 dei Comuni di Aer e l'importo del conguaglio della tariffa 2019, pari a € 201.548, che sarà portato in diminuzione della tariffa Arera 2021 e quindi del fatturato Aer del 2021: a fronte di tale fattispecie, nel bilancio al 31/12/20 è stato effettuato un apposito stanziamento al conto "Note credito da emettere a Comuni soci", rilevando una insussistenza passiva di € 201.548.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società non detiene strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427 bis.

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

Gli importi sono inseriti seguendo il principio di cassa.

ENTE EROGATORE	CODICE FISCALE	NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	CAUSALE	IMPORTO FATTURA (al netto di eventuali NC)	DATA INCASSO	IMPORTO INCASSATO
Comune di Pontassieve	01011320486	424	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	29/01/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486	455	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti Servizio igiene	313.781,92	13/02/2020	313.781,92

Comune di Pontassieve	01011320486 464	31/12/2019	urbana e smaltimento rifiuti	107.460,19	13/02/2020	107.460,19
Comune di Pontassieve	01011320486 57	20/02/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	409,84	05/03/2020	409,84
Comune di Pontassieve	01011320486 11	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	206.322,36	08/03/2019	206.322,36
Comune di Pontassieve	01011320486 56	20/02/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	32.786,88	09/04/2020	32.786,88
Comune di Pontassieve	01011320486 92	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	4.900,00	24/04/2020	4.900,00
Comune di Pontassieve	01011320486 47	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	30/04/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 85	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	21/05/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 115	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	18/06/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 193	20/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	941.345,75	17/09/2020	941.345,75
Comune di Pontassieve	01011320486 235	20/08/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	20/10/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 274	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	18/11/2020	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 306	02/10/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	24.590,16	27/11/2020	24.590,16
Comune di Pontassieve	01011320486 321	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	17/12/2020	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 331-338	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	-141.599,74	17/12/2020	-141.599,74
TOTALE						3.670.115,13
Comune di Reggello	01421240480 458	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	27/01/2020	295.459,17
Comune di Reggello	01421240480 467	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	101.184,64	12/02/2020	101.184,64
Comune di Reggello	01421240480 14	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	194.274,52	03/03/2020	194.274,52
Comune di Reggello	01421240480 50	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	14/04/2020	295.459,17
Comune di Reggello	01421240480 88	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	18/05/2020	295.459,17

Comune di Reggello	01421240480 118	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	01/06/2020	295.459,17
Comune di Reggello	01421240480 196	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	886.377,50	28/08/2020	886.377,50
Comune di Reggello	01421240480 237	20/08/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	23/09/2020	295.459,17
Comune di Reggello	01421240480 276	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	03/11/2020	295.459,17
Comune di Reggello	01421240480 324	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	04/12/2020	288.005,00
Comune di Reggello	01421240480 377	20/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	17/12/2020	288.005,00
Comune di Reggello	01421240480 334-341	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	-64.534,70	17/12/2020	-64.534,70
Comune di Reggello	01421240480 396	30/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	320,00	29/12/2020	320,00
TOTALE						3.466.386,98
Comune di Rufina	80010950485 391	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	54.938,49	16/01/2020	54.938,49
Comune di Rufina	80010950485 425	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	21/01/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 456	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	21/02/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 4	10/01/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	1.875,00	04/03/2020	1.875,00
Comune di Rufina	80010950485 12	20/01/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	73.331,45	23/03/2020	73.331,45
Comune di Rufina	80010950485 465	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	38.193,47	24/03/2020	38.193,47
Comune di Rufina	80010950485 48	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	22/05/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 86	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	29/05/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 116	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	30/06/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 194	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	334.574,75	24/09/2020	334.574,75
Comune di Rufina	80010950485 236	20/08/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	21/10/2020	111.524,92

Rufina			smaltimento rifiuti			
Comune di Rufina	80010950485 275	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	111.524,92	20/11/2020	111.524,92
Comune di Rufina	80010950485 307	02/10/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	16.393,44	30/11/2020	16.393,44
Comune di Rufina	80010950485 323	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	18/12/2020	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 333-340	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	-73.328,60	18/12/2020	-73.328,60
TOTALE						1.329.707,44
Comune di Pelago	01369050487 426	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	17/01/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 457	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	10/02/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 466	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	40.530,43	27/02/2020	40.530,43
Comune di Pelago	01369050487 13	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	77.817,37	12/03/2020	77.817,37
Comune di Pelago	01369050487 58	20/02/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	2.997,12	30/03/2020	2.997,12
Comune di Pelago	01369050487 49	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	20/04/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 87	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	21/05/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 117	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	22/06/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 195	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	355.041,75	28/09/2020	355.041,75
Comune di Pelago	01369050487 238	20/08/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	16/10/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 277	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	118.347,25	24/11/2020	118.347,25
Comune di Pelago	01369050487 322	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	18/12/2020	114.842,08
Comune di Pelago	01369050487 332-339	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	-30.346,10	18/12/2020	-30.346,10
TOTALE						1.389.313,40
Comune di	80013190485 428	20/11/2019	Servizio igiene urbana e	82.597,33	22/01/2020	82.597,33

Dicomano			smaltimento rifiuti				
Comune di Dicomano	80013190485 459	20/12/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	24/02/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 468	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	28.286,76	05/03/2020	28.286,76	
Comune di Dicomano	80013190485 15	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	54.310,58	01/04/2020	54.310,58	
Comune di Dicomano	80013190485 59	20/02/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	9.115,48	24/04/2020	9.115,48	
Comune di Dicomano	80013190485 51	20/02/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	24/04/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 89	20/03/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	26/05/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 119	20/04/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	24/06/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 197	20/07/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	247.792,00	15/09/2020	247.792,00	
Comune di Dicomano	80013190485 239	20/08/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	21/10/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 278	21/09/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	82.597,33	24/11/2020	82.597,33	
Comune di Dicomano	80013190485 308	02/10/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	3.589,43	04/12/2020	3.589,43	
Comune di Dicomano	80013190485 309	02/10/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	6.532,99	04/12/2020	6.532,99	
Comune di Dicomano	80013190485 337-344	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	7.931,02	07/12/2020	7.931,02	
Comune di Dicomano	80013190485 325	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	07/12/2020	83.513,41	
TOTALE						1.019.252,98	
Comune di Londa	01298630482 429	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	30/01/2020	32.409,17	
Comune di Londa	01298630482 469	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	11.099,03	30/01/2020	11.099,03	
Comune di Londa	01298630482 460	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,10	20/02/2020	32.409,10	
Comune di Londa	01298630482 16	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.310,14	12/03/2020	21.310,14	

Comune di Londa	01298630482 52	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	30/04/2020	32.409,17
Comune di Londa	01298630482 90	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	28/05/2020	32.409,17
Comune di Londa	01298630482 120	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	13/07/2020	32.409,17
Comune di Londa	01298630482 198	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	48.613,75	14/08/2020	48.613,75
Comune di Londa	01298630482 198	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	48.613,75	14/09/2020	48.613,75
Comune di Londa	01298630482 240	20/08/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	23/10/2020	32.409,17
Comune di Londa	01298630482 310	02/10/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	2.200,00	05/11/2020	2.200,00
Comune di Londa	01298630482 279	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	32.409,17	09/12/2020	32.409,17
Comune di Londa	01298630482 326	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	15/12/2020	30.369,75
TOTALE						389.070,54
Comune di San Godenzo	01428380487 430	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	24/01/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 470	31/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	7.310,70	24/01/2020	7.310,70
Comune di San Godenzo	01428380487 461	20/12/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	29/01/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 17	20/01/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14.038,47	31/03/2020	14.038,47
Comune di San Godenzo	01428380487 53	20/02/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	20/04/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 91	20/03/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	28/05/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 121	20/04/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	05/08/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 199	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	35.823,54	17/09/2020	35.823,54
Comune di San Godenzo	01428380487 199	20/07/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	28.226,96	05/10/2020	28.226,96
Comune di	01428380487 241	20/08/2020	Servizio igiene urbana e	21.350,17	26/10/2020	21.350,17

San Godenzo			smaltimento rifiuti			
Comune di San Godenzo	01428380487 280	21/09/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21.350,17	17/11/2020	21.350,17
Comune di San Godenzo	01428380487 311	02/10/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	4.830,00	24/11/2020	4.830,00
Comune di San Godenzo	01428380487 327	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	23/12/2020	20.947,33
TOTALE						260.628,19
Alia servizi ambientali spa	04855090488 47	14/02/2019	Vendita attrezzature isole ecologiche	24.167,75	20/01/2020	24.167,75
Alia servizi ambientali spa	04855090488 250	19/07/2019	Storno parziale ft 47 del 14-12-2019	-1.354,52	20/01/2020	-1.354,52
Alia servizi ambientali spa	04855090488 388	22/10/2019	Storno parziale ft 47 del 14-12-2019	-2.310,00	20/01/2020	-2.310,00
Alia servizi ambientali spa	04855090488 450	10/12/2019	Storno parziale ft 47 del 14-12-2019	-247,50	20/01/2020	-247,50
Alia servizi ambientali spa	04855090488 191	14/07/2020	distacco personale	2.380,58	14/12/2020	2.380,58
Alia servizi ambientali spa	04855090488 FE0000397	30/11/2020	distacco personale	-72,83	24/04/2019	-72,83
TOTALE						22.563,48
Servizi Ecologici integrati	01349420529 439	29/11/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.698,36	10/01/2020	1.698,36
Servizi Ecologici integrati	01349420529 477	31/12/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.945,92	24/03/2020	1.945,92
Servizi Ecologici integrati	01349420529 26	31/01/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.704,49	26/06/2020	1.704,49
Servizi Ecologici integrati	01349420529 74	29/02/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.512,58	26/06/2020	1.512,58
Servizi Ecologici integrati	01349420529 101	31/03/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.808,03	26/06/2020	1.808,03
Servizi Ecologici integrati	01349420529 129	30/04/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.195,94	26/06/2020	2.195,94
Servizi Ecologici integrati	01349420529 152	29/05/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.038,81	25/09/2020	2.038,81
Servizi Ecologici integrati	01349420529 186	10/07/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.043,32	27/11/2020	2.043,32
Servizi Ecologici integrati	01349420529 211	31/07/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.889,66	27/11/2020	1.889,66
TOTALE						16.837,11
AER Impianti s.r.l.	05947000484 474	31/12/2019	Service amministrativo e tecnico	10.150,00	20/03/2020	10.150,00

AER Impianti s.r.l.	05947000484 474	31/12/2019	Service amministrativo e tecnico	2.233,00	27/04/2020	2.233,00
TOTALE						12.383,00
C.R.C.M. srl	01734560517 54	20/02/2020	Consulenza per QAS	10.932,27	01/04/2020	10.932,27
C.R.C.M. srl	01734560517 -	-	Proventi su partecipazioni da distribuzione utili	26.109,97	30/12/2020	26.109,97
TOTALE						10.932,27
Revet spa	03759560489 6	10/01/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	66.098,34	13/02/2020	66.098,34
Revet spa	03759560489 84	18/03/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	26.035,57	21/04/2020	26.035,57
Revet spa	03759560489 84	18/03/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	44.809,65	08/05/2020	44.809,65
Revet spa	03759560489 146	21/05/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	77.013,48	16/06/2020	77.013,48
Revet spa	03759560489 192	14/07/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	68.497,48	03/08/2020	68.497,48
Revet spa	03759560489 305	30/09/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	54.905,64	11/11/2020	54.905,64
Revet spa	03759560489 330	21/10/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	23.151,71	10/12/2020	23.151,71
Revet spa	03759560489 381	27/11/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	68.513,86	10/12/2020	68.513,86
TOTALE						429.025,73
Comune di Reggello	01421240480		Comodato gratuito terreno centro raccolta "Poderino"		2020	5.626,00
TOTALE						5.626,00
						TOTALE: 12.021.842,25

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

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2020 così come sottoposto e propone di coprire la perdita di € 123.646,52 con le riserve disponibili.

## **Nota integrativa, parte finale**

Rufina, 27 maggio 2021

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Alessandro Degl'Innocenti

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2020  
CONTO ECONOMICO PER CONTI**

CEE	COSTI		BILANCIO AL 31/12/2020	BILANCIO AL 31/12/2019	scost. rispetto al 31.12.2019
	<b>010</b>	<b>ACQUISTI</b>	<b>413.868,23</b>	<b>417.787,27</b>	<b>-3.919,04</b>
	<b>010.010</b>	<b>ACQUISTI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>	<b>26.358,77</b>	<b>12.657,77</b>	<b>13.701,00</b>
B.6	1	ACQUISTI MATERIALI PER MANUTENZIONE	0,00	0,00	0,00
B.6	2	ACQUISTI PEZZI DI RICAMBIO	14.225,24	5.796,96	8.428,28
B.14	3	ATTREZZATURA INFERIORE AL MILIONE	12.133,53	6.860,81	5.272,72
B.6	4	ACQUISTI MATERIALI PER MANUT.BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
	<b>010.020</b>	<b>ACQUISTI PER CONSUMI</b>	<b>386.464,11</b>	<b>403.377,70</b>	<b>-16.913,59</b>
B.6	5	CARBURANTI	223.047,92	279.201,33	-56.153,41
B.6	6	LUBRIFICANTI PER AUTOMEZZI	1.618,03	2.843,57	-1.225,54
B.6	7	BIG BAGS	8.340,00	1.840,00	6.500,00
B.6	8	SCOPE	1.359,60	2.166,31	-806,71
B.6	9	PRODOTTI CHIMICI CALCE	0,00	0,00	0,00
B.6	10	PRODOTTI CHIMICI GASSOSI	0,00	0,00	0,00
B.6	11	PRODOTTI CHIMICI SOLIDI	1.943,40	2.078,63	-135,23
B.6	12	PRODOTTI BIOLOGICI	13.166,50	11.287,00	1.879,50
B.6	13	SPAZZOLE PER SPAZZATRICI	1.600,00	3.800,00	-2.200,00
B.6	14	PNEUMATICI PER AUTOMEZZI (AUTOTRASPORTO)	39.792,98	36.520,13	3.272,85
B.6	15	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	29.490,37	10.665,88	18.824,49
B.14	16	CANCELLERIA, STAMPATI, ECC.	4.909,22	6.507,93	-1.598,71
B.14	17	GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI, ECC.	7.219,30	7.053,50	165,80
B.6	18	ACQUISTI MATERIALE COMUNICAZIONE	7.711,60	9.086,73	-1.375,13
B.6	131	ACQUISTI PER SERVIZIO DI RACCOLTA	32.471,14	15.016,25	17.454,89
B.6	137	ACQUISTI PER TELEFONIA MOBILE	0,00	0,00	0,00
B.6	155	ACQUISTI PER LA SICUREZZA	5.997,95	5.980,87	17,08
B.6	181	ACQUISTI CHIAVETTE PER CALOTTE	4.240,00	6.540,00	-2.300,00
B.6	186	PNEUMATICI PER AUTOMEZZI (CONTO PROPRIO)	3.556,10	2.789,57	766,53
	<b>010.030</b>	<b>ONERI ACCESSORI AGLI ACQUISTI</b>	<b>1.045,35</b>	<b>1.751,80</b>	<b>-706,45</b>
B.6	19	TRASPORTI SU ACQUISTI (ADDEB.DAL FORN.MERCE)	914,00	1.737,30	-823,30
B.7	20	TRASPORTI SU ACQUISTI (NON ADDEB.DAL FORN.MERCE)	131,35	14,50	116,85
	<b>020</b>	<b>PRESTAZIONI</b>	<b>7.685.600,88</b>	<b>7.230.125,79</b>	<b>455.475,09</b>
	<b>020.010</b>	<b>PRESTAZIONI PER MANUTENZIONE/RIPARAZIONE</b>	<b>380.982,63</b>	<b>424.652,79</b>	<b>-43.670,16</b>
B.7	21	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	36.764,48	29.395,64	7.368,84
B.7	22	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE AUTOMEZZI (AUTOTRASPORTO)	183.292,54	251.929,21	-68.636,67
B.7	23	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE AUTOVETTURE	1.045,06	3.548,63	-2.503,57
B.7	24	ASSIST/MANUT/RIPARAZ.MACCH.UFF.ELETT. E SOFTWARE	70.726,93	58.555,27	12.171,66
B.7	25	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE CASSONETTI	55.565,68	24.553,72	31.011,96
B.8	26	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE BENI DI TERZI	5.317,51	22.898,93	-17.581,42
B.8	27	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE AUTOVEICOLI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
B.7	28	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE FABBRICATI INDUSTRIALI	0,00	3.200,00	-3.200,00
B.7	133	MANUTENZIONE IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
B.7	134	MANUTENZIONE MOBILI E ATTREZZATURE	2.101,95	1.517,29	584,66
B.7	136	MANUTENZIONE TERRENI	0,00	0,00	0,00
B.7	187	MANUTENZIONE/RIPARAZIONE AUTOMEZZI (CONTO PROPRIO)	26.168,48	29.054,10	-2.885,62
	<b>020.020</b>	<b>UTENZE</b>	<b>124.348,45</b>	<b>138.386,29</b>	<b>-14.037,84</b>
B.7	29	ENERGIA ELETTRICA	43.814,08	49.639,41	-5.825,33
B.7	30	ACQUA	9.867,93	9.645,83	222,10
B.7	31	GAS METANO	8.506,59	9.172,85	-666,26
B.7	32	TELEFONIA FISSA	1.598,04	5.947,06	-4.349,02
B.7	33	TELEFONIA MOBILE DEDUCIBILE	14.533,65	14.236,00	297,65
B.7	34	TELEFONIA MOBILE INDEDUCIBILE	0,00	0,00	0,00
B.7	95	GPL	0,00	0,00	0,00
B.7	132	GESTIONE INTERNET	46.028,16	49.745,14	-3.716,98
	<b>020.030</b>	<b>CONSULENZE</b>	<b>107.934,13</b>	<b>116.242,13</b>	<b>-8.308,00</b>
B.7	35	PRESTAZIONI ESTERNE AZIENDA	75.182,67	96.664,33	-21.481,66
B.7	36	CONSULENZE OCCASIONALI	5.000,00	640,00	4.360,00
B.7	37	COLLABORAZIONI COORDINALE E CONTINUATIVE	20.625,00	15.000,00	5.625,00
B.7	38	CONTRIBUTI SU COLLABORAZIONI COORD/ CONTINUATIVE	7.126,46	3.937,80	3.188,66
B.7	135	DIREZIONE-AZIENDALE			0,00
	<b>020.040</b>	<b>PRESTAZIONI PER SERVIZI VARI</b>	<b>7.072.335,67</b>	<b>6.550.844,58</b>	<b>521.491,09</b>
B.7	39	VIGILANZA	1.380,00	1.380,00	0,00

Bilancio per conti al 31.12.2020

B.7	40	ANALISI E PROVE DI LABORATORIO	8.600,00	15.400,40	-6.800,40
B.7	41	COSTO DI SMALTIMENTO	1.209.054,72	902.170,66	306.884,06
B.7	42	TRASPORTO VERSO DISCARICA/RECUPERO	377.573,11	211.187,15	166.385,96
B.7	43	SPESE POSTALI T.I.A./TARES/TARI	0,00	0,00	0,00
B.8	44	NOLEGGI INDUSTRIALI	74.790,20	126.529,90	-51.739,70
B.8	45	FITTI INDUSTRIALI	52.400,00	52.200,00	200,00
B.7	46	ASSICURAZIONI INDUSTRIALI	30.721,80	30.013,56	708,24
B.7	47	AFFIDAMENTO SERVIZI IGIENICI VARI	62.305,30	25.987,72	36.317,58
B.7	48	COSTO CONFERIMENTO MATERIALI RECUPERATI	1.657.641,56	1.843.215,90	-185.574,34
B.7	49	RACCOLTE DA TERZI	2.637.670,57	2.170.480,56	467.190,01
B.7	50	PULIZIA E SPAZZAMENTO STRADE DA TERZI	616,00	0,00	616,00
B.7	51	POSTALI E DI CONSEGNA	761,81	1.054,26	-292,45
B.8	52	FITTI E NOLEGGI NON INDUSTRIALI	6.058,52	5.805,12	253,40
B.7	53	ASSICURAZIONI NON INDUSTRIALI	17.372,79	16.412,25	960,54
B.7	54	PUBBLICITA'	6.100,00	11.200,00	-5.100,00
B.7	55	PROMOZIONE	0,00	0,00	0,00
B.7	56	PERSONALE DISTACCATO DA TERZI	0,00	5.000,79	-5.000,79
B.7	57	GESTIONE NUMERO VERDE	103.703,72	110.989,11	-7.285,39
B.14	58	ALTRE SPESE AUTOVEICOLI	11.045,15	14.028,65	-2.983,50
B.7	59	PROGETTAZIONI FOTOGRAFICHE E TIPOGRAFICHE	2.080,00	3.460,00	-1.380,00
B.14	60	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	17.743,06	18.165,26	-422,20
B.7	61	INDENNITA' CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	30.060,32	28.846,42	1.213,90
B.7	62	RIMBORSO SPESE AMMINISTRATORI	187,10	658,47	-471,37
B.7	63	COMPENSO REVISORI DEI CONTI	23.238,88	24.195,91	-957,03
B.7	129	INSERZIONI SOCIETARIE	4.807,36	8.936,36	-4.129,00
B.7	138	GETTONI DI PRESENZA ASSEMBLEA	0,00	0,00	0,00
B.7	143	TRASPORTI VARI	0,00	0,00	0,00
B.7	146	ASSISTENZA E DIREZIONE IMPIANTO	0,00	0,00	0,00
B.7	154	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	101.424,86	109.315,49	-7.890,63
B.7	156	MANUTENZIONE VERDE DA TERZI	496.303,12	672.649,54	-176.346,42
B.7	158	AGGIO CONCESSIONARIO T.I.A.	0,00	0,00	0,00
B.8	159	CANONI LEASING IMMOBILIARE	111.401,69	107.027,70	4.373,99
B.7	162	SERVIZIO GRUPPO LAVORO T.I.A.	0,00	0,00	0,00
B.7	169	ALTRI SERVIZI DA TERZI	26.361,00	29.815,65	-3.454,65
B.7	172	LAVORO SOMMINISTRATO	0,00	0,00	0,00
B.8	174	ONERI BONIF. TERRENO INCENERITORE	0,00	0,00	0,00
B.8	175	ONERI X DEMOL. IMPIANTIST. INCENERITORE	0,00	0,00	0,00
B.8	180	INDENNITA' DISAGIO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00
B.7	190	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE EQUITALIA	933,03	4.717,75	-3.784,72
	<b>030</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>3.435.308,43</b>	<b>3.689.000,02</b>	<b>-253.691,59</b>
	<b>030.010</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>3.365.334,11</b>	<b>3.630.895,31</b>	<b>-265.561,20</b>
B.9.A	64	STIPENDI LORDI	2.267.770,14	2.483.803,92	-216.033,78
B.9.A	65	ONERI INDIRECTI	119.761,59	106.356,40	13.405,19
B.9.B	66	CONTRIBUTI INPS	491.403,78	519.163,43	-27.759,65
B.9.C	67	T.F.R.	154.662,19	165.591,74	-10.929,55
B.9.D	130	CONTRIBUTI PREVIAMBIENTE	29.194,28	29.865,44	-671,16
B.9.B	151	CONTRIBUTI INPDAP	226.583,10	244.231,60	-17.648,50
B.9.B	152	CONTRIBUTI INAIL	48.200,53	53.310,28	-5.109,75
B.9.D	157	CONTRIBUTI PREVINDAI	4.800,00	4.800,00	0,00
B.9.B	165	CONTRIBUTI ASS. SANITARIA INTEGRATIVA	22.958,50	23.772,50	-814,00
	<b>030.020</b>	<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>69.974,32</b>	<b>58.104,71</b>	<b>11.869,61</b>
B.7	68	FORMAZIONE	17.203,00	8.625,00	8.578,00
B.7	69	RICERCA DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00
B.7	70	LAVAGGIO INDUMENTI LAVORO	12.913,40	12.939,50	-26,10
B.7	71	BUONI MENSA	19.528,05	23.308,11	-3.780,06
B.6	72	ACQUISTO BEVANDE	1.908,15	1.586,44	321,71
B.7	73	CONGRESSI E CONVEGNI	0,00	0,00	0,00
B.7	74	SPESE VARIE TRASFERTE DOCUMENTATE	0,00	0,00	0,00
B.6	75	VESTIARIO PER IL PERSONALE	3.069,65	491,90	2.577,75
B.7	76	ALTRE SPESE VARIE PERSONALE	14.152,90	10.211,53	3.941,37
B.9.E	77	SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	1.199,17	942,23	256,94
	<b>040</b>	<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2.877,67</b>	<b>9.443,35</b>	<b>-6.565,68</b>
	<b>040.010</b>	<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2.877,67</b>	<b>9.443,35</b>	<b>-6.565,68</b>
B.14	78	SPESE DI RAPPRESENTANZA	951,30	2.884,47	-1.933,17
B.14	79	SPONSORIZZAZIONI	1.119,57	4.383,50	-3.263,93
B.14	80	VARIE	0,00	0,00	0,00
B.14	81	ALTRI COSTI INEDUCIBILI	88,80	144,00	-55,20
B.14	82	RIMBORSO DANNI A TERZI	218,00	2.031,38	-1.813,38
B.14	144	OMAGGI A TERZI INF. € 25,82	0,00	0,00	0,00
B.14	147	EROGAZIONI LIBERALI	500,00	0,00	500,00
	<b>050</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>144.985,03</b>	<b>144.728,20</b>	<b>256,83</b>

	<b>050.010</b>	<b>IMPOSTE</b>		<b>55.281,70</b>	<b>51.394,17</b>	<b>3.887,53</b>
E.20	83	IRAP		4.251,70	2.766,17	1.485,53
B.14	85	IMU E TASI		18.398,00	18.398,00	0,00
E.20	150	IRES		0,00	0,00	0,00
B.14	185	TARES / TARI		32.632,00	30.230,00	2.402,00
	<b>050.020</b>	<b>TASSE DEDUCIBILI</b>		<b>89.703,33</b>	<b>93.334,03</b>	<b>-3.630,70</b>
B.14	86	VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI		566,46	616,46	-50,00
B.14	87	TASSE POSSESSO AUTOMOTOVEICOLI		7.760,24	9.272,87	-1.512,63
B.14	88	TASSE DIVERSE E DIRITTI C.C.I.A.A.		11.289,09	9.238,40	2.050,69
B.14	89	VALORI BOLLATI, MARCHE E IMPOSTA BOLLO		973,91	1.365,64	-391,73
B.14	90	IMPOSTA DI REGISTRO		394,00	350,82	43,18
A.1 (-ECO)	91	ECOTASSA		68.719,63	72.489,84	-3.770,21
B.14	140	SPESE CONTRATTUALI		0,00	0,00	0,00
	<b>060</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>76.781,47</b>	<b>93.346,90</b>	<b>-16.565,43</b>
	<b>060.010</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>		<b>70.161,07</b>	<b>86.520,16</b>	<b>-16.359,09</b>
C.17.altri	93	INTERESSI SU MUTUI		17.016,07	26.902,97	-9.886,90
C.17.altri	94	ALTRI INTERESSI PASSIVI BANCARI		0,00	0,00	0,00
C.17.altri	96	RIVALUT.T.F.R. ANNO PRECEDENTE		3.157,68	4.526,41	-1.368,73
C.17.altri	97	ALTRI INTERESSI PASSIVI		0,00	358,62	-358,62
C.17.altri	139	INTERESSI V/ENTI PREVID. ED ASSISTENZ.		165,75	81,38	84,37
C.17.altri	161	ONERI FINANZIARI LEASING		49.821,57	53.963,68	-4.142,11
C.17.altri	168	INTERESSI PASSIVI PER FINANZIAMENTI DA SOCI		0,00	687,10	-687,10
	<b>060.020</b>	<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		<b>6.620,40</b>	<b>6.826,74</b>	<b>-206,34</b>
B.7	98	ONERI BANCARI		5.630,53	5.578,44	52,09
B.14	127	ABBUONI PASSIVI		522,19	788,54	-266,35
B.7	179	SPESE INCASSO BANCOPOSTA		467,68	459,76	7,92
	<b>070</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>660.604,48</b>	<b>744.094,16</b>	<b>-83.489,68</b>
	<b>070.010</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. MATERIALI</b>		<b>461.445,13</b>	<b>518.121,70</b>	<b>-56.676,57</b>
B.10.B	99	AMMORTAMENTO FABBRICATI INDUSTRIALI		367,53	367,53	0,00
B.10.B	100	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE		10.198,14	10.206,14	-8,00
B.10.B	101	AMMORTAMENTO IMPIANTO TRATTAMENTO FUMI		0,00	0,00	0,00
B.10.B	102	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI		22.351,98	25.742,36	-3.390,38
B.10.B	103	AMMORTAMENTO STAZIONE DI TRAVASO		0,00	0,00	0,00
B.10.B	104	AMMORTAMENTO STAZIONI ECOLOGICHE		0,00	0,00	0,00
B.10.B	105	AMMORTAMENTO TERRENI		0,00	0,00	0,00
B.10.B	106	AMMORTAMENTO SISTEMAZ. ANTISTANTE IMPIANTO		0,00	0,00	0,00
B.10.B	107	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E RELATIVE ATTREZZATURE		210.619,61	237.842,80	-27.223,19
B.10.B	108	AMMORTAMENTO AUTOVETTURE		6.226,27	6.226,27	0,00
B.10.B	109	AMMORTAMENTO ATTREZZATURA ACCESSORIA		0,00	0,00	0,00
B.10.B	110	AMMORTAMENTO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA		0,00	0,00	0,00
B.10.B	111	AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO		1.990,06	2.237,86	-247,80
B.10.B	112	AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE		28.916,07	35.723,13	-6.807,06
B.10.B	113	AMMORTAMENTO CASSONETTI, BIOPATTUMIERE E SIMILI		180.775,47	199.775,61	-19.000,14
B.10.B	114	AMMORTAMENTO BENI INFERIORI AL MILIONE		0,00	0,00	0,00
	<b>070.020</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>		<b>199.159,35</b>	<b>225.972,46</b>	<b>-26.813,11</b>
B.10.A	115	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		199.159,35	225.972,46	-26.813,11
	<b>080</b>	<b>ACCANTONAMENTI</b>		<b>16.223,00</b>	<b>64.454,23</b>	<b>-48.231,23</b>
	<b>080.010</b>	<b>ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI</b>		<b>4.000,00</b>	<b>42.030,23</b>	<b>-38.030,23</b>
B.12	116	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI SU CREDITI		0,00	530,23	-530,23
B.12	117	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI SU INT.MORA CLIENTI		0,00	0,00	0,00
B.9.E	118	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI SU LITI GIUDIZIARIE		0,00	12.500,00	-12.500,00
B.12	149	ACCANTONAMENTO PER RISCHI PER RECUPERO AIUTI DI STATO		0,00	0,00	0,00
B.12	164	ACCANT. A FONDO RISCHI SU CREDITI TIA PER INESIGIBILITA'		0,00	0,00	0,00
B.12	167	ACC.F.DO RISCHI CREDITI TIA X RETTIFICHE FATTURAZ.		0,00	0,00	0,00
B.12	178	ACC.F.DO RISCHI SU CREDITI X RETTIFICHE PENALI TIA		0,00	0,00	0,00
B.12	182	ACC.F.DO RISCHI SU RICORSI TIA		0,00	0,00	0,00
B.12	184	ACC.FONDO RISCHI SU PARTECIPAZIONI		4.000,00	29.000,00	-25.000,00
	<b>080.020</b>	<b>ACCANTONAMENTI A FONDO ONERI</b>		<b>12.223,00</b>	<b>22.424,00</b>	<b>-10.201,00</b>
B.9.A	145	ACC. FONDO ONERI PER AUMENTO CCNL		10.000,00	0,00	10.000,00
B.9.E	153	ACC. FONDO ONERI PER DISTACCHI SINDACALI		2.223,00	3.319,00	-1.096,00
B.13	460	ACC. FONDO ONERI COSTI BONIF. TERRENO INC.		0,00	0,00	0,00
B.13	163	ACC. FONDO ONERI X AGGIO TIA		0,00	0,00	0,00
B.13	470	ACC. FONDO ONERI X DEMOLIZIONE INCENERITORE		0,00	0,00	0,00
B.9.B	176	ACC. FONDO ONERI X CONTRIB. SU PREMIO DIP.		0,00	0,00	0,00
B.13	477	ACC. FONDO ONERI X CONS. SALVAGUARDIA AFFIDAMENTI		0,00	0,00	0,00
B.7	183	ACC. FONDO ONERI X SPESE LEGALI SU RICORSI TIA		0,00	0,00	0,00

Bilancio per conti al 31.12.2020

B.13	261	ACCANT. A F.DO ONERI	0,00	0,00	0,00
B.13	262	ACCANT. A F.DO ONERI x CONGUAGLIO TARIFFA ARERA	0,00	19.105,00	-19.105,00
	<b>090</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>	<b>48.224,75</b>	<b>4.349,89</b>	<b>43.874,86</b>
	<b>090.010</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>	<b>48.224,75</b>	<b>4.349,89</b>	<b>43.874,86</b>
B.10.D	119	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	8.275,60	694,50	7.581,10
B.10.C	171	SVALUTAZIONE CESPITI	39.949,15	3.655,39	36.293,76
	<b>100</b>	<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>-1.017,88</b>	<b>2.334,13</b>	<b>-3.352,01</b>
	<b>100.010</b>	<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>-1.017,88</b>	<b>2.334,13</b>	<b>-3.352,01</b>
B.11	120	VAR.RIMANENZE DI MAT. PRIME,SUSSID.,DI CONSUMO	-1.017,88	2.334,13	-3.352,01
	<b>110</b>	<b>MINUSVAL./SOPRAVV./INSUSSIST.PASSIVE</b>	<b>297.774,20</b>	<b>167.399,91</b>	<b>131.477,89</b>
	<b>110.010</b>	<b>MINUSVALENZE</b>	<b>6.869,35</b>	<b>4.218,61</b>	<b>2.650,74</b>
B.14	121	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	6.869,35	4.218,61	2.650,74
	173	MINUSVALENZA DA CONFERIMENTO			
	<b>110.020</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>	<b>5.697,87</b>	<b>8.718,53</b>	<b>-1.917,06</b>
	122	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00
	123	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00
B.14	142	SOPRAVVENIENZE PASSIVE X IMPOSTE DIFFERITE	0,00	0,00	0,00
B.6	191	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B6	0,00	0,00	0,00
B.7	192	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B7	2.383,15	1.549,27	833,88
B.8	193	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B8	0,00	0,00	0,00
B.9.A	194	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B9A	0,00	0,00	0,00
B.14	195	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B14	3.314,72	6.065,66	-2.750,94
C.17.altri	253	SOPRAVVENIENZE PASSIVE C17	0,00	0,00	0,00
B.9.B	254	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B9B	0,00	0,00	0,00
	257	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B9D	0,00	0,00	0,00
B.9.E	259	SOPRAVVENIENZE PASSIVE B9E	0,00	1.103,60	-1.103,60
	<b>110.030</b>	<b>INSUSSISTENZE PASSIVE</b>	<b>285.206,98</b>	<b>154.462,77</b>	<b>130.744,21</b>
	124	INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00
	125	INSUSSISTENZE PASSIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00
E.20	141	INSUSSISTENZA PASSIVA X IMPOSTE ANTICIPATE	46.649,30	129.369,94	-82.720,64
A.1 (-)	166	INSUSSISTENZE PASSIVE T.I.A.	0,00	0,00	0,00
A.1 (-)	247	INSUSSISTENZE PASSIVE A.1	219.307,59	25.092,83	194.214,76
A.5.vari (-)	248	INSUSSISTENZE PASSIVE A.5 VARI	19.250,09	0,00	19.250,09
A.5.co.imp. (-)	255	INSUSSISTENZE PASSIVE A.5 CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0,00	0,00	0,00
	<b>120</b>	<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>	<b>152,87</b>	<b>204,20</b>	<b>-51,33</b>
	<b>120.010</b>	<b>ONERI STRAORDINARI DIVERSI</b>	<b>152,87</b>	<b>204,20</b>	<b>-51,33</b>
B.14	126	MULTE E SANZIONI	152,87	204,20	-51,33
		<b>TOTALE COSTI:</b>	<b>12.781.383,13</b>	<b>12.567.268,05</b>	<b>215.218,68</b>

CEE	RICAVI		BILANCIO AL 31/12/2020	BILANCIO AL 31/12/2019	scost. rispetto al 31.12.2019
	<b>200</b>	<b>RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>11.519.656,59</b>	<b>11.945.784,14</b>	<b>-426.127,55</b>
	<b>200.010</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI</b>	<b>11.466.175,63</b>	<b>11.886.286,40</b>	<b>-420.110,77</b>
A.1	201	RICAVI PER SERVIZI A PRIVATI	89.954,79	102.690,84	-12.736,05
A.1	220	RICAVI DA SOCI PER PER SERVIZI CONTRATTUALI	11.228.862,25	11.705.639,15	-476.776,90
A.1	229	RICAVI DA SOCI PER SERVIZI EXTRA	147.358,59	77.956,41	69.402,18
A.1	230	RICAVI PER SERVIZI AD ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00
A.1	234	RICAVI DA UTENTI PER SERVIZI TIA	0,00	0,00	0,00
	<b>200.020</b>	<b>RICAVI PER VENDITE</b>	<b>53.480,96</b>	<b>59.497,74</b>	<b>-6.016,78</b>
A.1	202	VENDITE MATERIALI RECUPERATI	50.510,96	56.392,74	-5.881,78
A.1	222	VENDITE VARIE	2.970,00	3.105,00	-135,00
	<b>210</b>	<b>INCREMENTI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>210.010</b>	<b>INCREMENTI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.4	203	INCREMENTI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
A.4	250	INCREMENTI IMMOBILIZZ.PER CAPITALIZZ. COSTI PLURIENNALI	0,00	0,00	0,00
	<b>220</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>836.770,26</b>	<b>765.538,08</b>	<b>71.232,18</b>
	<b>220.010</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>836.770,26</b>	<b>765.538,08</b>	<b>71.232,18</b>

Bilancio per conti al 31.12.2020

A.5.vari	204	CONTRIBUTI CONAI PER RACCOLTE DIFFERENZIATE	712.909,59	692.701,54	20.208,05
A.5.vari	205	QUOTA ANNUA X CASSONETTI RICEVUTI GRATUITAMENTE	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	206	PROVENTI DIVERSI	15.402,46	9.843,38	5.559,08
A.5.vari	207	RIMBORSI DA TERZI	48.259,99	12.107,84	36.152,15
A.5.vari	224	RICAVI X COSTI SOSPESI IN ATTESA REG.DANNI	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	223	RICAVI X COSTI SOSPESI IN ATTESA RIMBORSO ACCISE	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	227	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI ORDINARI	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	228	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	231	RICAVI PER DISTACCHI DI PERSONALE	3.539,85	0,00	3.539,85
A.5.vari	235	AFFITTI ATTIVI	15.675,00	18.835,82	-3.160,82
A.5.vari	236	RIMBORSI COSTI DI GESTIONE TIA	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	238	RICAVI PER PENALI SUI RUOLI DA UTENTI TIA	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	239	ALTRE PENALI TIA	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	240	RIMBORSO SPESE POSTALI TIA	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	241	SERVICE AMM.VO E TECNICO V/AER IMPIANTI SRL	10.150,00	10.150,00	0,00
A.5.vari	243	RICAVI PER RECUPERO ACCISE	30.833,37	21.899,50	8.933,87
	<b>230</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>38.059,84</b>	<b>119.753,92</b>	<b>-9.885,72</b>
	<b>230.010</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>11.404,51</b>	<b>21.051,14</b>	<b>-9.646,63</b>
C.16.D.altri	208	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI	58,08	130,80	-72,72
C.16.D.altri	209	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI	0,00	0,00	0,00
C.16.D.altri	210	INTERESSI DI MORA SU CREDITI V/CLIENTI	0,00	0,00	0,00
C.16.D.altri	224	ALTRI INTERESSI ATTIVI	2,52	1.008,50	-1.005,98
C.16.D.altri	232	ALTRI INTERESSI ATTIVI BANCARI	0,00	0,00	0,00
C.16.D.altri	242	INTERESSI DI MORA TIA	11.343,91	19.911,84	-8.567,93
	<b>230.020</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>26.655,33</b>	<b>98.702,78</b>	<b>-239,09</b>
A.5.vari	218	ABBUONI ATTIVI	545,36	784,45	-239,09
C.15.altri	244	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	26.109,97	97.918,33	-71.808,36
	<b>250</b>	<b>PLUSVAL./SOPRAVV./INSUSSIST.ATTIVE</b>	<b>208.170,24</b>	<b>338.830,68</b>	<b>-130.660,44</b>
	<b>250.010</b>	<b>PLUSVALENZE</b>	<b>163,93</b>	<b>5.190,81</b>	<b>-5.026,88</b>
A.5.vari	211	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	0,00	0,00	0,00
A.5.vari	233	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	163,93	5.190,81	-5.026,88
	<b>250.020</b>	<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>	<b>65.403,49</b>	<b>40.500,75</b>	<b>24.902,74</b>
	212	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00
	213	SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00
E.20 (-)	226	SOPRAVVENIENZE ATTIVE X IMPOSTE ANTICIPATE	0,00	0,00	0,00
A.1	237	SOPRAVVENIENZE ATTIVE T.I.A.	0,00	0,00	0,00
A.1	245	SOPRAVVENIENZE ATTIVE A.1	0,00	1.610,00	-1.610,00
A.5.vari	246	SOPRAVVENIENZE ATTIVE A.5 VARI	65.403,49	38.565,93	26.837,56
A.5.co.imp.	249	SOPRAVVENIENZE ATTIVE A.5 CONTR.C/IMPIANTI	0,00	324,82	-324,82
E.20 es.pr. (-)	256	SOPRAVVENIENZE ATTIVE IMPOSTE ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
	<b>250.030</b>	<b>INSUSSISTENZE ATTIVE</b>	<b>142.602,82</b>	<b>293.139,12</b>	<b>-150.536,30</b>
	214	INSUSSISTENZE ATTIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00
	215	INSUSSISTENZE ATTIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00
B.14 (-)	225	INSUSSISTENZE ATTIVE X IMPOSTE DIFFERITE	0,00	0,00	0,00
B.6 (-)	196	INSUSSISTENZE ATTIVE B6	34,81	0,00	34,81
B.7 (-)	197	INSUSSISTENZE ATTIVE B7	4.721,94	805,51	3.916,43
B.8 (-)	198	INSUSSISTENZE ATTIVE B8	0,00	0,00	0,00
B.9.E (-)	199	INSUSSISTENZE ATTIVE B9E	1.125,00	0,00	1.125,00
B.14 (-)	200	INSUSSISTENZE ATTIVE B14	136.277,05	289.812,60	-153.535,55
B.9.B (-)	251	INSUSSISTENZE ATTIVE B9B	258,00	1.176,11	-918,11
B.9.A (-)	258	INSUSSISTENZE ATTIVE B9A	0,00	0,00	0,00
C.17.altri (-)	252	INSUSSISTENZE ATTIVE C17	186,02	1.344,90	-1.158,88
	<b>270</b>	<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO E C/IMPIANTI</b>	<b>55.079,68</b>	<b>56.357,05</b>	<b>-1.277,37</b>
	<b>270.010</b>	<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>8.940,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.940,00</b>
A.5.co.es.	216	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	8.940,00	0,00	8.940,00
	<b>270.020</b>	<b>CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI</b>	<b>46.139,68</b>	<b>56.357,05</b>	<b>-10.217,37</b>
A.5.co.imp.	217	CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	46.139,68	56.357,05	-10.217,37
		<b>TOTALE RICAVI:</b>	<b>12.657.736,61</b>	<b>13.226.263,87</b>	<b>-496.718,90</b>
		<b>RISULTATO:</b>	<b>-123.646,52</b>	<b>658.995,82</b>	<b>-711.937,58</b>
		<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE:</b>	<b>-72.745,52</b>	<b>661.761,99</b>	<b>-734.507,51</b>

**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2020**  
**STATO PATRIMONIALE PER CONTI**

A/P		CEE	ATTIVITA'	BILANCIO AL 31/12/2020	BILANCIO AL 31/12/2019
			<b>410 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>599.821,98</b>	<b>771.508,83</b>
			<b>410.010 COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO</b>	<b>74.190,80</b>	<b>154.064,06</b>
A	B.1.1		400 SPESE DI COSTITUZIONE	2.823,78	2.823,78
A	B.1.1		402 SPESE DI AMPLIAMENTO	882.014,71	882.014,71
A	B.1.1		518 FONDO AMMORT.SPESE DI COSTITUZIONE	-2.823,78	-2.823,78
A	B.1.1		611 FONDO AMMORT.SPESE DI AMPLIAMENTO	-807.823,91	-727.950,65
			<b>410.020 COSTI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	B.1.2		404 COSTI DI SVILUPPO	224.863,11	224.863,11
A	B.1.2		405 COSTI DI PROPAGANDA	30.721,01	30.721,01
A	B.1.2		519 FONDO AMMORT.COSTI DI SVILUPPO	-224.863,11	-224.863,11
A	B.1.2		612 FONDO AMMORT.COSTI DI PROPAGANDA	-30.721,01	-30.721,01
			<b>410.040 CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI</b>	<b>15.322,03</b>	<b>8.754,21</b>
A	B.1.4		411 SOFTWARE	364.806,56	346.454,06
A	B.1.4		520 FONDO AMMORT.SOFTWARE	-349.484,53	-337.699,85
			<b>410.060 IMMOBILIZZ.IMM. IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	B.1.6		590 ACCONTI SU IMMOBILIZZ.IMMATERIALI		
A	B.1.6		591 ACC. A FOR.X AMPLIAMENTO INCENERITORE		
			<b>410.050 AVVIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	B.1.5		412 AVVIAMENTO	15.000,00	15.000,00
A	B.1.5		625 FONDO AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	-15.000,00	-15.000,00
			<b>410.070 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>510.309,15</b>	<b>608.690,56</b>
A	B.1.7		414 COSTI SELEZIONE PERSONALE	17.893,48	17.893,48
A	B.1.7		415 MANUT. STRAORD.SEDE SIECI	0,00	0,00
A	B.1.7		416 MANUT. STRAORD. AUTOVEICOLI DI TERZI	0,00	0,00
A	B.1.7		417 ONERI DI URBANIZZAZIONE SEDE SIECI	0,00	0,00
A	B.1.7		418 SPESE CONTRATTUALI	1.984,23	1.984,23
A	B.1.7		423 STAZIONE ECOLOGICA VIA LISBONA-PONTASSIEVE	0,00	0,00
A	B.1.7		433 MANUTENZ.STRAORD.SEDE SCOPETI VIA MARCONI 2BIS	469.021,80	467.431,80
A	B.1.7		522 F.DO AMM.TO COSTI SELEZIONE PERSONALE	-17.893,48	-17.893,48
A	B.1.7		523 F.DO AMM.TO MANUT. STRAORD. SEDE SIECI	0,00	0,00
A	B.1.7		524 F.DO AMM.TO MANUTENZ.AUTOVEICOLI DI TERZI	0,00	0,00
A	B.1.7		525 F.DO AMM.TO ONERI URBANIZZAZIONE SEDE SIECI	0,00	0,00
A	B.1.7		526 F.DO AMM.TO SPESE CONTRATTUALI	-1.984,23	-1.984,23
A	B.1.7		527 F.DO AMM.TO STAZIONE ECOLOGICA PONTASSIEVE	0,00	0,00
A	B.1.7		592 COSTI SOSPESI IN ATTESA REG.DANNI	0,00	0,00
A	B.1.7		593 VALUTAZIONE RISCHIO L.626	18.212,85	18.212,85
A	B.1.7		610 COSTI X SEGNI DISTINTIVI AZIENDALI	6.068,37	6.068,37
A	B.1.7		613 FONDO AMMORT. COSTI X SEGNI DISTINTIVI AZIENDALI	-6.068,37	-6.068,37
A	B.1.7		614 FONDO AMMORT. VALUTAZIONE RISCHIO L.626	-18.212,85	-18.212,85
A	B.1.7		617 COSTI SOSPESI IN ATTESA RIMBORSO ACCISE	0,00	0,00
A	B.1.7		647 DIRITTO DI USUFRUTTO BENI INCENERITORE	0,00	0,00
A	B.1.7		648 F.DO AMM.TO DIRITTO DI USUFRUTTO BENI INCENERITORE	0,00	0,00
A	B.1.7		668 FONDO AMM.TO OPERE EDILI X ISOLE ECOLOGICHE	-114.480,85	-108.653,57
A	B.1.7		682 FONDO AMMORT.COSTI CERTIF.QUALITA'	-26.366,90	-26.200,30
A	B.1.7		685 OPERE EDILI X ISOLE ECOLOGICHE	130.135,95	130.135,95
A	B.1.7		696 STAZIONE ECOLOGICA EX-MACELLI DICOMANO	0,00	0,00
A	B.1.7		707 FONDO AMMORT.STAZ.ECOLOGICA EX-MACELLI DICOMANO	0,00	0,00
A	B.1.7		715 STAZIONE ECOLOGICA "LO STECCO" FIGLINE	0,00	0,00
A	B.1.7		719 OPERE EDILI X BOX AL MAGAZZINO DI INCISA	0,00	0,00
A	B.1.7		721 FONDO AMMORT.OPERE EDILI X BOX INCISA	0,00	0,00
A	B.1.7		722 OPERE PERMANENTI ALLA STAZ.ECOLOGICA "LO STECCO"	0,00	0,00
A	B.1.7		723 COSTI PER REGISTRAZIONE EMAS	53.250,00	53.250,00
A	B.1.7		724 FONDO AMMORT. COSTI CERTIFICAZ. AMBIENTALE	-52.450,16	-51.916,72
A	B.1.7		760 COSTI X CERTIFIC.QUALITA' UNI ISO 9001	28.200,00	26.200,00
A	B.1.7		766 STAZIONE ECOLOGICA "PODERINO" REGGELLO	596.424,42	594.474,42
A	B.1.7		767 COSTI CERTIFICAZIONE SA8000	19.765,00	19.765,00
A	B.1.7		792 F.DO AMM.TO COSTI CERTIFICAZIONE SA8000	-19.765,00	-19.765,00
A	B.1.7		798 ONERI ACCES.STIPULA LEASING BNP VIALE VOLTA	50.063,40	50.063,40
A	B.1.7		813 ONERI ACCES.STIPULA MUTUO BNL € 3.400.000	22.652,40	22.652,40
A	B.1.7		816 COSTI X CERTIFIC.QUALITA' UNI ISO 14001	21.850,00	21.850,00
A	B.1.7		817 FONDO AMM.TO OP.PERMANENTI STAZ.ECOLOGICA PODERINO	-316.262,73	-286.174,41
A	B.1.7		818 FONDO AMM.TO MANUT.STRAORD.SEDE SCOPETI	-309.439,64	-268.384,83
A	B.1.7		819 FONDO AMM.ONERI ACCESS.STIPULA LEASING CAPANNONE	-30.245,92	-27.410,51
A	B.1.7		820 FONDO AMM.COSTI ACCESS.STIPULA MUTUO BNL € 3.400.000	-20.674,44	-18.564,81
A	B.1.7		821 FONDO AMM.COSTI CERTIFIC.UNI ISO 14001	-19.861,97	-18.558,47
A	B.1.7		825 ONERI REALIZZAZ.PALAZZINA INCISA IN LEASING	0,00	0,00
A	B.1.7		826 ONERI ACCES.STIPULA LEASING VIA MARCONI SCOPETI	9.637,00	9.637,00
A	B.1.7		827 AREA SGAMBATURA CANI	12.000,00	12.000,00
A	B.1.7		833 FONDO AMM.AREA SGAMBATURA CANI RUFINA	-10.800,00	-10.800,00
A	B.1.7		834 FONDO AMM.ONERI ACCESS.PALAZZINA INCISA IN LEASING	0,00	0,00
A	B.1.7		835 FONDO AMM.ONERI ACCESS.STIPULA LEASING VIA MARCONI	-6.880,80	-6.192,72
A	B.1.7		837 STAZIONE ECOLOGICA BURCHIO A INCISA VALDARNO	0,00	0,00
A	B.1.7		838 COSTI PER CERTIFICAZIONE OHSAS 1800	37.372,08	37.372,08
A	B.1.7		841 FONDO AMM. STAZIONE ECOLOGICA BURCHIO	0,00	0,00
A	B.1.7		845 FONDO AMM. COSTI CERTIFICAZIONE OHSAS 1800	-36.967,08	-35.482,08
A	B.1.7		850 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZINA SEDE INCISA	0,00	0,00

Bilancio per conti al 31.12.2020

A	B.I.7	856	FONDO AMM. MANUT. STRAORD. PALAZZINA SEDE INCISA	0,00	0,00
A	B.I.7	873	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAPANNONE VIA VOLTA	22.666,00	19.086,00
A	B.I.7	874	FONDO AMM. MANUT. STRAORD. CAPANNONE VIA VOLTA	-8.396,80	-6.359,44
A	B.I.7	893	PIAZZALE ADIACENTE STAZ.EC.PODERINO	26.557,35	26.557,35
A	B.I.7	895	FONDO AMM.PIAZZALE ADIACENTE STAZ.EC.PODERINO	-16.693,96	-8.346,98
A	B.I.7	896	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREA SELVAPIANA	22.050,00	22.050,00
A	B.I.7	897	FONDO AMM. MANUT. STRAORD. AREA SELVAPIANA	-22.050,00	-11.025,00
<b>420 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				<b>1.441.300,56</b>	<b>1.733.253,61</b>
<b>420.010 TERRENI</b>				<b>45.390,00</b>	<b>45.390,00</b>
A	B.II.1	424	TERRENI	45.390,00	45.390,00
A	B.II.1	425	FONDO AMMORT.TERRENI		
<b>420.015 FABBRICATI</b>				<b>62.827,06</b>	<b>73.392,73</b>
A	B.II.1	426	COSTRUZIONI LEGGERE	124.205,84	124.205,84
A	B.II.1	427	FONDO AMMORT. COSTRUZIONI LEGGERE	-69.179,42	-58.981,28
A	B.II.1	428	FABBRICATI INDUSTRIALI	10.316,00	10.316,00
A	B.II.1	429	FONDO AMMORT. FABBRICATI INDUSTRIALI	-2.515,36	-2.147,83
A	B.II.1	430	SISTEMAZIONE PIAZZALE ANTISTANTE INCENERITORE		
A	B.II.1	431	FONDO AMMORT. SISTEMAZIONE PIAZZALE ANTIST.INCEN.		
A	B.II.1	434	STAZIONE DI TRAVASO		
A	B.II.1	435	FONDO AMMORT. STAZIONE DI TRAVASO		
<b>420.020 IMPIANTI E MACCHINARI</b>				<b>111.906,35</b>	<b>128.175,98</b>
A	B.II.2	436	IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	382.683,37	376.601,02
A	B.II.2	437	FONDO AMMORT.IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	-270.777,02	-248.425,04
A	B.II.2	438	IMPIANTO TRATTAMENTO FUMI		
A	B.II.2	439	FONDO AMMORT. IMPIANTO TRATTAMENTO FUMI		
<b>420.040 ALTRI BENI</b>				<b>1.204.982,28</b>	<b>1.470.100,03</b>
A	B.II.4	440	ARREDI E ATTREZZATURE IMPIANTO	30.010,28	30.010,28
A	B.II.4	441	FONDO AMMORT. ARREDI E ATTREZZATURE IMPIANTO	-30.010,28	-30.010,28
A	B.II.4	442	MOBILI E MACCHINE UFFICIO	144.442,44	144.442,44
A	B.II.4	443	FONDO AMMORT. MOBILI E MACCHINE UFFICIO	-139.257,86	-137.267,80
A	B.II.4	444	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	431.021,27	502.848,70
A	B.II.4	445	FONDO AMMORT. MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	-379.407,38	-454.317,02
A	B.II.4	446	AUTOMEZZI	3.675.769,42	3.719.009,79
A	B.II.4	447	FONDO AMMORT.AUTOMEZZI	-3.269.642,73	-3.217.363,49
A	B.II.4	448	AUTOVETTURE	69.957,68	69.957,68
A	B.II.4	449	FONDO AMMORT.AUTOVETTURE	-66.844,55	-60.618,28
A	B.II.4	450	CASSONETTI, BIOPATT., COMPOST.E MAT.X ISOLE ECOL.	2.777.609,76	2.823.138,34
A	B.II.4	451	FONDO AMMORT.CASS., BIOPATT., COMP.E MAT.X ISOLE	-2.038.665,77	-1.919.730,33
A	B.II.4	456	BENI INFERIORI A 516,46	29.903,32	29.903,32
A	B.II.4	457	FONDO AMMORT. BENI INFERIORI A 516,46	-29.903,32	-29.903,32
<b>420.050 IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>				<b>16.194,87</b>	<b>16.194,87</b>
A	B.II.5	452	ACCONTI A FORN. X PROGETTO ACCESSO QUOTA LANCE		0,00
A	B.II.5	454	ACCONTI A FOR X VOLTACASSONETTI		
A	B.II.5	455	ACC.A FOR X PORTE ACCESSO INCENERITORE		
A	B.II.5	462	IMMOBILIZZ.MATERIALI IN CORSO		
A	B.II.5	465	ACCONTI A FOR.X AUTOMEZZI IN VIA D'ACQUISIZIONE		
A	B.II.5	466	ACCONTI A FOR. X CARICAMENTO SEPARATO		
A	B.II.5	468	ACC. A FOR.X AUTORIMESSA SEDE SIECI		
A	B.II.5	470	ACCONTI A FOR.X SISTEMA ROMPISACCHI		
A	B.II.5	594	ACC.A FOR X INT.AGGIUNT.NULLA OSTA IDR.BONIF.SCORIE		
A	B.II.5	637	ACCONTI A FORNITORI X STAZ.ECOLOGICA RUFINA-EX MANNELLI		
A	B.II.5	690	ACC.A FOR X REALIZZ.COLL.ACQUEDD.INCENERITORE		
A	B.II.5	693	ACC.A FOR X REVAMPING RAFFREDD.FUMI		
A	B.II.5	706	ACCONTI A FOR.X PROGETTAZIONE TERMOVALORIZZATORE		
A	B.II.5	716	ACCONTI A FOR.X PALAZZINA INCISA		
A	B.II.5	717	ACCONTI A FOR.X IMPIANTO DEP.AREA LA MASSA		
A	B.II.5	836	ACCONTI A FORNITORI X STAZ.ECOLOGICA SELVAPIANA	16.194,87	16.194,87
<b>430 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				<b>390.414,03</b>	<b>390.517,32</b>
<b>430.010 PARTECIPAZIONI A LUNGO TERMINE</b>				<b>385.373,71</b>	<b>385.373,71</b>
A	B.III.1.B	432	PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE		
A	B.III.1.C	472	ALTRE PARTECIPAZIONI	385.373,71	385.373,71
<b>430.015 ALTRI TITOLI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	B.III.3	742	OBBLIGAZIONI		
<b>430.023 CREDITI V/ ALTRI</b>				<b>5.040,32</b>	<b>5.143,61</b>
A	B.III.2.D	475	DEPOSITO CAUZIONALE POSTE ITALIANE		
A	B.III.2.D	476	DEPOSITO CAUZIONALE FITTI		
A	B.III.2.D	477	DEPOSITO CAUZ. ENEL	2.912,82	2.912,82
A	B.III.2.D	478	DEPOSITO CAUZ. TELECOM-TIM		103,29
A	B.III.2.D	479	DEPOSITO CAUZ. TOSCANA ENERGIA	40,00	40,00
A	B.III.2.D	538	DEPOSITO CAUZ. A FORNITORI		
A	B.III.2.C	705	CREDITO V/LOCATORE STAZ.ECOLOGICA DICOMANO		
A	B.III.2.D	720	DEPOSITO CAUZIONALE PUBLIACQUA	1.569,57	1.569,57
A	B.III.2.D	796	DEPOSITO CAUZIONALE HERA SPA	517,93	517,93
A	B.III.2.C	809	CREDITO V/LOCATORE X MAGAZZINO INCISA		
<b>435 RIMANENZE</b>				<b>10.604,54</b>	<b>9.586,66</b>
<b>435.010 MAGAZZINO</b>				<b>10.604,54</b>	<b>9.586,66</b>
A	C.I.1	691	SCORTE MAGAZZINO	10.604,54	9.586,66
<b>445 CLIENTI</b>				<b>8.616.342,88</b>	<b>8.871.837,75</b>

A	C.II.1	<b>445.010</b>	<b>CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI</b>	<b>216.756,60</b>	<b>223.789,04</b>
A	C.II.1	<b>445.020</b>	<b>CREDITI VERSO CLIENTI ENTI PUBBLICI</b>	<b>2,50</b>	<b>2,50</b>
A	C.II.1	<b>445.030</b>	<b>CREDITI VERSO CLIENTI SOCI</b>	<b>1.968.497,51</b>	<b>2.052.760,44</b>
		<b>445.040</b>	<b>CREDITI V/UTENTI T.I.A.</b>	<b>6.431.086,27</b>	<b>6.595.285,77</b>
A	C.II.1	750	CRED.V/UTENTI TIA C.PONTASSIEVE	1.218.623,70	1.243.432,65
A	C.II.1	751	CRED.V/UTENTI TIA C.RUFINA	601.632,58	612.243,91
A	C.II.1	752	CRED.V/UTENTI TIA C.PELAGO	598.977,08	605.927,56
A	C.II.1	753	CRED.V/UTENTI TIA C.FIGLINE	973.913,97	1.013.817,39
A	C.II.1	754	CRED.V/UTENTI TIA C.REGGELLO	954.139,89	986.279,76
A	C.II.1	755	CRED.V/UTENTI TIA C.RIGNANO	401.605,29	407.523,45
A	C.II.1	756	CRED.V/UTENTI TIA C.INCISA	257.735,79	265.831,34
A	C.II.1	757	CRED.V/UTENTI TIA PER RUOLI	-8.220,31	-8.220,39
A	C.II.1	765	CRED.V/UTENTI TIA PER PENALI SU RUOLI		
A	C.II.1	768	CRED. X PENALI TIA PONTASSIEVE	48.100,99	48.100,99
A	C.II.1	769	CRED. X PENALI TIA RUFINA	10.290,76	10.290,76
A	C.II.1	770	CRED. X PENALI TIA PELAGO	2.912,81	2.912,81
A	C.II.1	771	CRED. X PENALI TIA FIGLINE	13.750,83	13.750,83
A	C.II.1	772	CRED. X PENALI TIA REGGELLO	32.297,02	32.297,02
A	C.II.1	773	CRED. X PENALI TIA RIGNANO	22.178,10	22.178,10
A	C.II.1	774	CRED. X PENALI TIA INCISA	6.154,67	6.154,67
A	C.II.1	775	CRED. PENALI RUOLI TIA PONTASSIEVE	226.820,91	233.882,94
A	C.II.1	776	CRED. PENALI RUOLI TIA RUFINA	134.397,74	135.309,53
A	C.II.1	777	CRED. PENALI RUOLI TIA PELAGO	131.924,82	137.770,44
A	C.II.1	778	CRED. PENALI RUOLI TIA FIGLINE	202.523,16	212.504,86
A	C.II.1	779	CRED. PENALI RUOLI TIA REGGELLO	253.176,49	261.443,59
A	C.II.1	780	CRED. PENALI RUOLI TIA RIGNANO	106.340,12	106.836,60
A	C.II.1	781	CRED. PENALI RUOLI TIA INCISA	48.553,84	49.671,34
A	C.II.1	795	CRED.V/UTENTI TIA X INCASSI BANCO POSTA	-9.463,03	-9.463,03
A	C.II.1	858	CREDITI TIA PONTASSIEVE SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	58.041,96	58.840,66
A	C.II.1	859	CREDITI TIA RUFINA SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	20.919,81	21.223,44
A	C.II.1	860	CREDITI TIA PELAGO SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	19.252,08	19.448,88
A	C.II.1	861	CREDITI TIA FIGLINE SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	32.830,25	33.032,12
A	C.II.1	862	CREDITI TIA REGGELLO SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	43.300,55	43.378,95
A	C.II.1	863	CREDITI TIA RIGNANO SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	18.094,34	18.476,60
A	C.II.1	864	CREDITI TIA INCISA SVALUTATI PER MODESTA ENTITA'	10.280,06	10.408,00
		<b>448</b>	<b>ALTRI CREDITI V/CLIENTI</b>	<b>-49.720,75</b>	<b>155.585,99</b>
		<b>448.010</b>	<b>DOCUMENTI DA EMETTERE SU CREDITI</b>	<b>-49.720,75</b>	<b>155.585,99</b>
A	C.II.1	506	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE A COMUNI SOCI	-231.579,79	-12.237,13
A	C.II.1	507	FATTURE DA EMETTERE A COMUNI SOCI	49.409,16	61.467,55
A	C.II.1	508	FATTURE DA EMETTERE A CLIENTI	131.704,83	108.855,68
A	C.II.1	509	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE A CLIENTI	-4.911,34	-8.156,50
A	C.II.1	528	CORRISPETTIVI DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2006		
A	C.II.1	529	CORRISPETTIVI DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2007		
A	C.II.1	535	N/C DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2006		
A	C.II.1	536	N/C DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2007		
A	C.II.1	539	CORRISPETTIVI DA EMETTERE A UTENTI TIA 2008		
A	C.II.1	623	N.C. DA EMETTERE A UTENTI TIA 2008		
A	C.II.1	783	CORRISPETTIVI DA EMETTERE A UTENTI TIA 2009		
A	C.II.1	784	N.C. DA EMETTERE A UTENTI TIA 2009		
A	C.II.1	810	CORRISP.DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2010		
A	C.II.1	811	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2010		
A	C.II.1	828	CORRISP.DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2011		
A	C.II.1	829	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2011		
A	C.II.1	839	CORRISP.DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2012		
A	C.II.1	840	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2012		
A	C.II.1	851	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2013		
A	C.II.1	852	CORRISP.DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2013		
A	C.II.1	869	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2014		
A	C.II.1	870	CORRISP.DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2014		
A	C.II.1	877	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2015		
A	C.II.1	878	CORRISP.DA EMETTERE AUTENTI T.I.A. 2015		
A	C.II.1	881	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2016		
A	C.II.1	883	CORRISP.DA EMETTERE AUTENTI T.I.A. 2016		
A	C.II.1	886	N.C. DA EMETTERE A UTENTI T.I.A. 2017		
A	C.II.1	887	CORRISP.DA EMETTERE AUTENTI T.I.A. 2017	5.656,39	5.656,39
		<b>448.020</b>	<b>EFFETTI ATTIVI IN PORTAFOGLIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	C.II.1	679	CAMBIALI ATTIVE DA PRESENTARE	0,00	0,00
		<b>448.030</b>	<b>EFFETTI ATTIVI PRESENTATI NON MATURATI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	C.II.1	678	CAMBIALI ATTIVE PRESENTATE NON MATURATE	0,00	0,00
		<b>450</b>	<b>ALTRI CREDITI</b>	<b>1.202.591,95</b>	<b>1.240.905,41</b>
		<b>450.015</b>	<b>CREDITI VERSO ERARIO</b>	<b>306.646,52</b>	<b>283.417,03</b>
A	C.II.4 bis	480	ACCONTO IRPEG		
A	C.II.4 bis	481	ACCONTO IRAP	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	490	ERARIO C/RITENUTE INTERESSI ATTIVI	15,14	34,04
A	C.II.4 bis	494	CREDITI V/ ERARIO X IRES	210.975,37	210.900,78
A	C.II.4 bis	499	CREDITI V/ERARIO X IRAP	91.804,71	72.482,21
A	C.II.4 bis	531	ACCONTO IMPOSTA RIVALUT. TFR		
A	C.II.5	680	ACCONTO INAIL		
A	C.II.4 bis	688	CRED.V/ERARIO X RIT.ACC.SU CONTR.PUBBLICI		
A	C.II.4 bis	718	ACCONTO BOLLO VIRTUALE		
A	C.II.4 bis	730	ACCONTO IRES		

Bilancio per conti al 31.12.2020

A	C.II.4 bis	731	CRED.V/ERARIO X BONUS ASSUNZIONI		
A	C.II.4 bis	743	CREDITI V/ ERARIO PER RIMBORSI		
A	C.II.4 bis	761	CREDITI V/ERARIO PER DETRAZ. IRES X RISP.ENERGETICO		
A	C.II.4 bis	847	CREDITI V/ERARIO X RIMBORSO IRES SU IRAP		
A	C.II.4 bis	3005	CREDITI V/ERARIO X CREDITO D'IMPOSTA	3.851,30	
<b>450.018 CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE</b>				<b>75.000,00</b>	<b>121.649,30</b>
A	C.II.4 ter	673	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2006		
A	C.II.4 ter	681	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2006		
A	C.II.4 ter	683	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2007		
A	C.II.4 ter	684	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2007		
A	C.II.4 ter	734	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2001		
A	C.II.4 ter	735	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRPEG 2001		
A	C.II.4 ter	736	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2002		
A	C.II.4 ter	737	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRPEG 2002		
A	C.II.4 ter	738	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2003		
A	C.II.4 ter	739	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRPEG 2003		
A	C.II.4 ter	740	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2004		
A	C.II.4 ter	741	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2004		
A	C.II.4 ter	745	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRAP 2005		
A	C.II.4 ter	746	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2005		
A	C.II.4 ter	763	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2008		
A	C.II.4 ter	785	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2009		
A	C.II.4 ter	814	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2010		
A	C.II.4 ter	832	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2011		
A	C.II.4 ter	848	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2012		
A	C.II.4 ter	853	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2013		
A	C.II.4 ter	871	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2014		
A	C.II.4 ter	879	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2015		
A	C.II.4 ter	879	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2016		
A	C.II.4 ter	888	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES 2017		
A	C.II.4 ter	849	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES SU ACC. F.DO RISCHI CRED.		
A	C.II.4 ter	892	CREDITI X IMPOSTE ANT.IRES SU PERDITA FISCALE ANNO 2018	75.000,00	121.649,30
<b>450.020 ALTRI CREDITI V/SOCI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	C.II.5	473	CREDITI V/ C.LONDA PER CONTRIB.C/IMPIANTI	0,00	0,00
A	C.II.5	497	CREDITI V/COMUNI PER M.U.D.	0,00	0,00
A	C.II.5	584	CRED. V/C.PONTASSIEVE X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	585	CRED. V/C.RUFINA X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	586	CRED. V/C.PELAGO X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	587	CRED. V/C.FIGLINE X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	588	CRED. V/C.REGGELLO X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	589	CRED. V/C.RIGNANO X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
A	C.II.5	622	CRED. V/C.INCISA X AGEVOLAZIONI	0,00	0,00
<b>450.025 ALTRI CREDITI V/ENTI PUBBLICI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A	C.II.5	484	CREDITI A BREVE V/REGIONE	0,00	0,00
A	C.II.5	485	CREDITI A BREVE V/PROVINCIA	0,00	0,00
A	C.II.5	548	CREDITI A BREVE V/COMUNITA' MONTANA	0,00	0,00
A	C.II.5	812	CREDITI A BREVE V/ATO TOSCANA CENTRO	0,00	0,00
A	C.II.5	875	CREDITI A V/CENTRO COORD.RAEE	0,00	0,00
<b>450.027 CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI</b>				<b>649.041,76</b>	<b>628.500,81</b>
A	C.II.5	482	CREDITI C/INAIL PER INTEGRAZIONE INFORTUNI	758,81	0,00
A	C.II.5	483	INPS C/ASSEGNI FAMILIARI	0,00	0,00
A	C.II.5	486	CREDITI V/INPS PER ANTICIPO RIMBORSO MALATTIA	0,00	0,00
A	C.II.5	487	CREDITI V/INPS PER ANTICIPO RIMBORSO MATERNITA'	0,00	0,00
A	C.II.5	488	CREDITI V/INPS PER ANTICIPO RIMBORSO DONAZ.SANGUE	0,00	0,00
A	C.II.5	498	CREDITO V/INPDAP X RIMBORSO RATA MUTUO	0,00	0,00
A	C.II.5	537	CREDITO V/F.DO TESORERIA INPS X TFR	648.282,95	627.546,11
A	C.II.5	638	CREDITI V/INPS	0,00	954,70
A	C.II.5	695	CREDITI V/INPDAP	0,00	0,00
A	C.II.5	790	CREDITI V/INPS X IMP.SOST. SU TFR	0,00	0,00
A	C.II.5	882	CREDITI V/INAIL	0,00	0,00
<b>450.030 CREDITI VERSO DIPENDENTI</b>				<b>0,00</b>	<b>172,15</b>
A	C.II.5	489	CREDITI V/DIPENDENTI	0,00	172,15
<b>450.040 CREDITI VARI</b>				<b>61.855,22</b>	<b>68.349,18</b>
A	C.II.5	491	CREDITI PER CONTRIBUTI CONAI	0,00	0,00
A	C.II.5	492	CREDITI V/ASSICURAZIONI PER RIMBORSI	0,00	0,00
A	C.II.5	493	FORNITORI C/ANTICIPI	30.501,60	39.851,09
A	C.II.5	495	BANCHE DA ACCREDITARE	42,86	75,03
A	C.II.1	496	CREDITI V/CLIENTI PER INTERESSI DI MORA	2.264,90	2.264,90
A	C.II.5	533	CREDITI V/LOCAFIT X LAVORI SOGGETTI A LEASING	0,00	0,00
A	C.II.5	619	CREDITI VARI	27.245,80	24.947,22
A	C.II.5	628	CREDITI V/EQUITALIA CERIT X VERSAM. DECADALI	0,00	0,00
A	C.II.5	629	CRED. A BREVE V/AER IMPIANTI SRL	1.800,06	1.210,94
A	C.II.5	632	FINANZ. DA SOCI AD AER IMPIANTI SRL	0,00	0,00
A	C.II.5	636	CREDITI V/BNP X LAVORI V.VOLTA SOGGETTI A LEASING	0,00	0,00
A	C.II.5	639	CRED. V/QUADRIFOGLIO X INCASSI NS.FATTURE T.I.A.	0,00	0,00
A	C.II.5	830	CREDITI V/BNP X LAVORI SEDE INCISA SOGGETTI A LEASING	0,00	0,00
<b>450.045 IVA C/ERARIO</b>				<b>110.048,45</b>	<b>138.816,94</b>
		500	IVA C/VENDITE	0,00	0,00
		501	IVA C/ACQUISTI	0,00	0,00
		502	IVA C/ERARIO	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	503	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2000	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	686	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2001	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	697	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2002	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	725	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2003	0,00	0,00

Bilancio per conti al 31.12.2020

A	C.II.4 bis	727	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2004	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	728	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2005	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	729	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2006	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	744	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2007	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	758	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2008	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	782	IVA A CRED. C/COMPENS.ANNO 2009	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	831	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2011	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	846	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2012	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	854	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2013	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	868	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2014	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	876	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2015	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	880	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2016	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	885	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2017	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	891	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2018	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	894	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2019	0,00	138.816,94
A	C.II.4 bis	899	IVA A CREDITO C/COMPENS.ANNO 2020	110.048,45	0,00
A	C.II.4 bis	PA400	IVA A CREDITO C/COMPENS.TRIMESTRALE	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	PA410	IVA A CREDITO C/RIMBORSI.TRIMESTRALE	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	PA420	IVA A CREDITO C/RIMBORSI ANNUALI	0,00	0,00
A	C.II.4 bis	PA500	IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	0,00	0,00
<b>460 DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				<b>3.891.348,70</b>	<b>3.463.890,74</b>
<b>460.010 BANCHE E C/C POSTALI</b>				<b>3.889.397,79</b>	<b>3.463.375,37</b>
A	C.IV.1	510	C.R.F. C/C 40/01	0,00	0,00
A	C.IV.1	511	C/C POSTALE 1740509	0,00	0,00
A	C.IV.1	530	UNICREDIT C/C 30014003	16.305,17	16.495,90
A	C.IV.1	540	M.P.S. C/C 1776.34	0,00	0,00
A	C.IV.1	541	C.R.F. C/ 961 ACCREDITO RID	0,00	0,00
A	C.IV.1	631	LIBRETTO RISP. PT N.32771875	0,00	0,00
A	C.IV.1	633	BANCOPOSTA C/C N.1684190	19.472,65	17.217,46
A	C.IV.1	634	C.C.P. 169508	9.500,00	9.877,85
A	C.IV.1	635	B.N.L. C/C 153	7.705,89	7.825,93
A	C.IV.1	640	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA (EX-CARISMI)	1.067.448,68	1.601.982,22
A	C.IV.1	641	M.P.S. C/C 1000089	232.590,64	622.342,34
A	C.IV.1	642	INTESA SANPAOLO	2.535.533,57	1.187.206,98
A	C.IV.1	643	CARTA DI CREDITO PREPAGATA CRF	841,19	426,69
<b>460.020 DENARO E VALORI IN CASSA</b>				<b>1.950,91</b>	<b>515,37</b>
A	C.IV.3	512	CASSA CONTANTI	1.858,23	422,97
A	C.IV.3	513	VALORI BOLLATI IN CASSA	60,40	92,40
A	C.IV.2	514	ASSEGNI BANCARI	32,28	0,00
A	C.IV.2	515	ASSEGNI CIRCOLARI	0,00	0,00
<b>470 RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				<b>127.146,92</b>	<b>114.538,81</b>
<b>470.010 RATEI ATTIVI</b>				<b>603,15</b>	<b>0,00</b>
A	D	516	RATEI ATTIVI	603,15	0,00
<b>470.020 RISCONTI ATTIVI</b>				<b>126.543,77</b>	<b>114.538,81</b>
A	D	517	RISCONTI ATTIVI	126.543,77	114.538,81
A	D	532	RISCONTI ATTIVI X CANONI LOCAZ.AREA EX-MACELLI	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>				<b>16.229.850,81</b>	<b>16.751.625,12</b>

CEE

				<b>PASSIVITA'</b>	
				<b>BILANCIO</b>	<b>BILANCIO</b>
				<b>AL 31/12/2020</b>	<b>AL 31/12/2019</b>
<b>500 DEBITI FINANZIARI</b>				<b>416.014,53</b>	<b>821.916,81</b>
<b>500.010 BANCHE C/C ORDINARI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P	D.4	699	C.R.F. C/C 40/01	0,00	0,00
<b>500.015 DEBITI VERSO BANCHE C/ ANTICIPI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P	D.4	855	CARISMI C/ ANTICIPI FINANZIARI	0,00	0,00
<b>500.050 DEBITI V/BANCHE X FINANZ. A LUNGO TERMINE</b>				<b>416.014,53</b>	<b>821.916,81</b>
P	D.4	550	MUTUO CASSA DD.PP. 1.848.000,000	0,00	0,00
P	D.4	551	MUTUO BANCA O.P.I. 1.260.290,000	0,00	0,00
P	D.4	700	MUTUO BANCA O.P.I. € 778.992,60	0,00	0,00
P	D.4	799	MUTUO B.N.L. EURO 3.400.000,00	416.014,53	821.916,81
<b>500.070 DEBITI V/SOCI PER FINANZIAMENTI</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P	D.3	542	DEB. V/ C.PONTASSIEVE PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	543	DEB. V/ C.PELAGO PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	544	DEB. V/ C.RUFINA PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	545	DEB. V/ C.INCISA PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	546	DEB. V/ C.FIGLINE PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	547	DEB. V/ C.REGGELLO PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	549	DEB. V/ C.RIGNANO PER FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	624	DEB. V/ VALDISIEVE SCARL X FINANZIAMENTI	0,00	0,00
P	D.3	644	DEB. V/C.FIGLINE-INCISA X FINANZIAMENTI	0,00	0,00
<b>510 FORNITORI</b>				<b>548.381,11</b>	<b>494.189,44</b>
<b>510.010 DEBITI VERSO FORNITORI</b>				<b>548.965,40</b>	<b>494.189,44</b>
P	D.7				
P	D.7	510.015	DEBITI VERSO COLLABORATORI COORD.E CONT.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

P	D.7	<b>510.020</b>	<b>DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI A R.A.</b>		<b>-584,29</b>	<b>0,00</b>
		<b>514</b>	<b>ALTRI DEBITI V/ FORNITORI</b>		<b>981.440,28</b>	<b>878.700,43</b>
		<b>514.010</b>	<b>DOCUMENTI DA RICEVERE SU DEBITI</b>		<b>934.010,23</b>	<b>856.089,99</b>
P	D.7	573	FATTURE DA RICEVERE DA SOCI	0,00	0,00	
P	D.7	576	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE DA SOCI	0,00	0,00	
P	D.7	581	FATTURE DA RICEVERE DA FORNITORI	914.941,03	863.485,38	
P	D.7	582	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE DA FORNITORI	-4.169,68	-31.591,30	
P	D.14	583	FATTURE DA RICEVERE DA SINDACI REVISORI	23.238,88	24.195,91	
		<b>514.015</b>	<b>DEBITI V/FOR.X RIT. A GARANZIA 0,50%</b>	<b>47.430,05</b>	<b>22.610,44</b>	
P	D.7	459	DEBITI V/FOR.X RIT. A GARANZIA 0,50%	47.430,05	22.610,44	
		<b>515</b>	<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>1.528.176,74</b>	<b>1.492.729,71</b>	
		<b>515.010</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>77.087,23</b>	<b>75.364,88</b>	
P	D.12	552	ERARIO C/RIT. SU RETRIBUZIONI	59.798,03	73.671,48	
P	D.12	553	ERARIO C/RIT. 1041	0,00	0,00	
P	D.12	554	ERARIO C/RIT. 1040	1.753,20	704,40	
P	D.12	555	ERARIO C/ IRAP	0,00	0,00	
P	D.12	556	ERARIO C/ IRPEG	0,00	0,00	
P	D.12	607	DEBITI X TARES/TARI	15.536,00	989,00	
P	D.12	630	ERARIO C/RIT. 1004 (EX 1017)	0,00	0,00	
P	D.12	646	ERARIO C/IRES	0,00	0,00	
P	D.12	653	DEBITI V/ERARIO PER BOLLO VIRTUALE	0,00	0,00	
P	D.12	667	ERARIO C/IMPOSTA SU RIVAL.T.F.R.	0,00	0,00	
P	D.12	726	IVA AD ESIGIBILITA' DIFFERITA	0,00	0,00	
P	D.12	823	DEBITI V/ERARIO PER IVA	0,00	0,00	
		<b>515.015</b>	<b>DEBITI VS. ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>213.197,50</b>	<b>212.031,49</b>	
P	D.13	534	DEBITI V/PREVINDAI	3.860,50	4.116,82	
P	D.13	558	DEBITI VS. INPS	84.760,20	88.319,62	
P	D.13	559	DEBITI VS. INPDAP	44.573,62	43.358,22	
P	D.13	560	DEBITI VS. INAIL	0,00	0,00	
P	D.13	561	ISTITUTI PER CONTRIBUTI SU FERIE RESIDUE	15.498,77	13.967,89	
P	D.13	562	DEBITI V/FASI-FASDA	4.795,50	4.934,50	
P	D.13	563	DEBITI V/ ISTITUTI PER PREMIO PRODUTTIVITA'	22.601,58	21.004,16	
P	D.13	564	DEBITI VS. INPS EX. 10%	2.162,88	912,00	
P	D.13	565	DEBITI V/PREVIAMBIENTE	10.636,64	11.035,30	
P	D.13	566	DEBITI V/ISTITUTI X ACC. 14 MENS.	24.307,81	24.382,98	
P	D.13	890	DEBITI V/ALLEATA PREVIDENZA	0,00	0,00	
		<b>515.020</b>	<b>DEBITI VERSO DIPENDENTI</b>	<b>1.090.096,15</b>	<b>1.049.686,73</b>	
P	D.14	567	DEBITI V/DIPEND. PER PREMIO PRODUTTIVITA'	69.835,03	61.800,00	
P	D.14	568	DEBITI V/DIPENDENTI PER FERIE RESIDUE	49.926,56	44.556,40	
P	D.14	569	DEBITI V/DIPEND. X SPESE ANT. X CONTO	0,00	0,00	
P	C	570	DEBITI V/DIPEND. X T.F.R.	866.282,06	849.017,99	
P	D.14	571	DEBITI V/DIPEND. X ACCANT. 14	75.836,45	75.639,85	
P	D.14	572	STIPENDI A DIPENDENTI	28.216,05	18.672,49	
		<b>515.025</b>	<b>ALTRI DEBITI VERSO SOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>687,10</b>	
P	D.14	608	ASSEMBLEA PER GETTONI DA LIQUIDARE	0,00	0,00	
P	D.14	626	ALTRI DEBITI V/SOCI	0,00	687,10	
P	D.14	645	CLIENTI SOCI C/ANTICIPI	0,00	0,00	
		<b>515.030</b>	<b>DEBITI VARI</b>	<b>147.795,86</b>	<b>154.959,51</b>	
P	D.14	574	DEBITI V/REGIONE TOSCANA X ECOTASSA	0,00	0,00	
P	D.4	577	BANCHE DA ADDEBITARE	988,94	948,72	
P	D.14	578	CLIENTI C/ANTICIPI	0,00	0,00	
P	D.14	580	DEBITI VARI	3.227,70	3.219,70	
P	D.14	603	TRATTENUTE SINDACALI	1.062,86	1.098,74	
P	D.14	604	TRATTENUTE PER ASSICURAZIONI	0,00	0,00	
P	D.14	605	TRATT. X RICONG. INPDAP. RICCI/BARGE	0,00	0,00	
P	D.14	606	TRATT. X RICONG. INPDAP. MORI	0,00	0,00	
P	D.14	609	DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	6.550,00	6.550,00	
P	D.14	687	TRATT.X RICONG.INPDAP SANTOLINI	0,00	0,00	
P	D.14	689	DEBITI V/AMMINISTRATORI	4.635,10	11.233,83	
P	D.14	701	DEBITI V/PROVINCIA DI FIRENZE	0,00	0,00	
P	D.14	704	DEBITI V/REA X CAPIT.SOTTOSCR.NON VERSATO	0,00	0,00	
P	D.14	749	DEBITI V/PROVINCIA X TRIBUTO PROV.	131.230,60	131.807,86	
P	D.14	787	DEBITI V/AER IMPIANTI SRL X CAP.SOTT. NON VERSATO	0,00	0,00	
P	D.14	789	DEBITI V/AER IMPIANTI SRL	0,00	0,00	
P	D.14	794	DEBITI V/HELIOS X CAPITALE SOTT. NON VERSATO	0,00	0,00	
P	D.14	889	DEBITI V/ALIA	100,66	100,66	
		<b>515.035</b>	<b>DEBITI V/UTENTI X T.I.A.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
P	C.II.1	656	DEB.V/UTENTI TIA PONTASSIEVE			
P	C.II.1	659	DEB.V/UTENTI TIA FIGLINE			
		<b>520</b>	<b>FONDI RISCHI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>6.746.041,04</b>	<b>6.889.603,71</b>	
		<b>520.010</b>	<b>FONDI RISCHI</b>	<b>6.402.287,09</b>	<b>6.578.569,80</b>	
P	B.3."altri"	600	FONDO RISCHI PER LITI GIUDIZIARIE	8.912,00	12.500,00	
P	C.II.1	601	FONDO RISCHI SU INTERESSI DI MORA CLIENTI	2.446,39	2.446,39	
P	C.II.1	602	FONDO RISCHI SU CREDITI	733,99	1.967,72	
P	B.3."altri"	621	FONDO RISCHI PER RECUPERO AIUTI DI STATO	0,00	0,00	
P	B.3."altri"	674	FONDO RISANAMENTO AMBIENTALE	77.468,53	77.468,53	
P	C.II.1	802	FONDO RISCHI SU CREDITI TIA PER INESIGIBILITA'	6.200.367,22	6.352.977,12	
P	C.II.1	804	FONDO RISCHI CREDITI TIA X RETTIFICHE FATTURAZIONE	0,00	0,00	

Bilancio per conti al 31.12.2020

P	C.II.1	808	FONDO RISCHI SU CREDITI PER RETTIFICHE PENALI TIA	11.358,96	14.000,00
P	C.II.1	822	F.DO RISCHI SU CREDITI X RICORSI TIA	28.000,00	48.210,04
P	B.III.1.C	824	F.DO RISCHI SU PARTECIPAZIONI	73.000,00	69.000,00
		<b>520.020</b>	<b>FONDI SVALUTAZIONE</b>	<b>319.963,86</b>	<b>273.828,72</b>
P	C.II.1	599	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	77.295,65	69.020,05
P	C.II.1	865	FONDO SVALUT. ANALITICA CREDITI TIA MODESTA ENTITA'	202.719,06	204.808,67
P	B.II.4	03002	FONDO SVALUT. IMMOBILIZZ.MATERIALI	38.749,15	
P	B.I.7	03004	FONDO SVALUT. IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	1.200,00	
		<b>520.030</b>	<b>FONDI IMPOSTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P	B.2	675	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRPEG 2000		
P	B.2	676	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2000		
P	B.2	692	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRPEG 2001		
P	B.2	694	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2001		
P	B.2	710	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRPEG 2002		
P	B.2	711	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2002		
P	B.2	747	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2005		
P	B.2	748	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2005		
P	B.2	759	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2008		
P	B.2	764	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2008		
P	B.2	815	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2010		
P	B.2	857	F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2013		
		<b>520.040</b>	<b>FONDI ONERI</b>	<b>23.790,09</b>	<b>37.205,19</b>
P	B.3."altri"	458	F.DO ONERI		
P	B.3."altri"	703	FONDO ONERI X AUMENTO CCNL	10.000,00	
P	B.3."altri"	791	FONDO ONERI X CONTRIBUTI SU PREMIO		
P	B.3."altri"	793	FONDO ONERI X CONSULENZA SALVAGUARDIA AFFID.		
P	B.3."altri"	800	FONDO ONERI X COSTI BONIFICA TERRENO INCENERITORE		
P	B.3."altri"	801	FONDO ONERI X AGGIO CONC. TIA 2006		
P	B.3."altri"	803	FONDO ONERI X AGGIO CONC. TIA 2007		
P	B.3."altri"	805	FONDO ONERI X DEMOLIZIONE INCENERITORE		
P	B.3."altri"	806	FONDO ONERI X AGGIO CONC. TIA 2008		
P	B.3."altri"	807	FONDO ONERI X AGGIO CONC. TIA 2009		
P	B.3."altri"	872	F.DO ONERI PREPENSIONAMENTI		
P	B.3."altri"	902	FONDO ONERI X AGGIO CONC.TIA	6.461,55	6.723,55
P	B.3."altri"	937	FONDO ONERI X SPESE LEGALI SU RICORSI TIA	2.994,54	8.057,64
P	B.3."altri"	938	FONDO ONERI PER DISTACCHI SINDACALI	2.223,00	3.319,00
P	B.3."altri"	942	FONDO ONERI PER CONGUAGLIO TARIFFA ARERA	2.111,00	19.105,00
		<b>530</b>	<b>RATEI, RISCOINTI PASSIVI E RICAVI PLURIENN.</b>	<b>169.835,99</b>	<b>210.877,38</b>
		<b>530.010</b>	<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>2.942,88</b>	<b>1.695,89</b>
P	E	595	RATEI PASSIVI	2.942,88	1.695,89
		<b>530.020</b>	<b>RISCOINTI PASSIVI E RICAVI PLURIENNALI</b>	<b>166.893,11</b>	<b>209.181,49</b>
P	E	596	RISCOINTI PASSIVI	166.893,11	209.181,49
P	E	597	RIC. PLUR. X CASSONETTI RIC. GRAT. 1998		
P	E	598	RIC. PLUR. X CASSONETTI RIC. GRAT. 1999		
P	E	655	RIC. PLUR. X CASSONETTI RIC. GRAT. 2004		
		<b>560</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.963.607,64</b>	<b>5.304.611,82</b>
		<b>560.010</b>	<b>CAPITALE</b>	<b>2.853.197,65</b>	<b>2.853.197,65</b>
P	A.I	650	CAPITALE SOCIALE	2.853.197,65	2.853.197,65
		<b>560.020</b>	<b>RISERVE</b>	<b>3.110.409,99</b>	<b>2.451.414,17</b>
P	A.V	651	RISERVA DI DICHIARAZIONE CONFORMITA'		
P	A.IV	652	RISERVA STRAORDINARIA	2.914.281,08	2.288.235,05
		654	RISERVA LEGALE	196.128,91	163.179,12
		663	RISERVA DA AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI		
P	A.V	664	FONDO RINNOVO IMPIANTI		
P	A.VII (F/do specifico)	665	FONDO CONTR. C/CAPIT. PER INVESTIMENTI		
P	A.VII "altre"	666	FONDO CONTR. C/CAPITALE		
P	A.VII "altre"	698	RISERVA DA CONVERSIONE		
		<b>560.030</b>	<b>UTILI E PERDITE ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		671	PERDITA DI ESERCIZIO	0,00	0,00
		<b>560.040</b>	<b>UTILI E PERDITE A NUOVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P	A.VIII	702	PERDITE PORTATE A NUOVO	0,00	0,00
			<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>16.353.497,33</b>	<b>16.092.629,30</b>
P	A.IX		<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>-123.646,52</b>	<b>658.995,82</b>
			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>16.229.850,81</b>	<b>16.751.625,12</b>
			<b>CONTI D'ORDINE:</b>		
		989	NOSTRE FIDEJUSSIONI PRESTATE A TERZI	608.285,63	658.028,71
		996	FIDEJUSSIONI A TERZI	-608.285,63	-658.028,71
		918	IMPEGNI PER BENI IN LEASING	1.477.552,60	1.645.157,32
		934	CREDITORI CONTO LEASING	-1.477.552,60	-1.645.157,32
		935	BENI IN LEASING	1.239.550,11	1.350.951,80
		936	DEPOSITANTI BENI IN LEASING	-1.239.550,11	-1.350.951,80
		991	DEPOSITARI NOSTRI BENI	282.196,22	275.703,22

Bilancio per conti al 31.12.2020

994	NOSTRI BENI PRESSO TERZI		-282.196,22	-275.703,22
992	BENI DI TERZI PRESSO NOSTRA AZIENDA		0,00	0,00
995	DEPOSITANTI DI BENI PRESSO NOSTRA AZIENDA		0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>			<b>3.607.584,56</b>	<b>3.929.841,05</b>

## Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Soci della A.E.R. S.p.A.

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società A.E.R. S.p.A. , costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Giudizio senza modifica*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società A.E.R. S.p.A al 31/12/2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

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

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

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

### *Responsabilità del revisore*

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
  - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della A.E.R S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della A.E.R. S.p.A. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.E.R. S.p.A. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito durante le riunioni svolte, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione annuale ed acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche rispetto alla rilevazione tempestiva delle situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo si raccomanda da parte del funzionario preposto, un puntuale monitoraggio dello stato dei crediti scaduti e delle attività di recupero poste in essere con periodica relazione al C.d.A.

Si dà atto che i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica sono rimasti immutati.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri ai sensi di legge.

Come purtroppo noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia legata al virus denominato COVID-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle autorità nazionali hanno comportato la limitazione di molte attività. Tenuto conto che l'attività svolta dalla società rientra tra quelle previste nel Dpcm 22 marzo 2020 e di cui si è ritenuto necessaria la prosecuzione, abbiamo ottenuto dal Consiglio di Amministrazione rassicurazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Con riferimento all'impatto del COVID-19 sul bilancio 2020 della società, si evidenzia che i saldi contabili al 31.12.2020 non sono stati oggetto di rettifica. Fermo quanto sopra, si dà atto che il Bilancio d'esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale e che gli amministratori - pur in una situazione di imprevedibilità degli esiti del fenomeno COVID-19, - hanno aggiornato e confermato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, anche alla luce del settore di appartenenza e degli attuali livelli degli indicatori di solidità patrimoniale e di liquidità.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi di cui al punto B-I-1) dell'attivo sono stati iscritti previo nostro consenso;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che risulta iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale un valore di avviamento interamente ammortizzato;
- Il Collegio sindacale ha preso atto che non si è fatto ricorso alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104;
- in merito ai crediti per imposte anticipate IRES il Collegio sindacale ha preso atto della parziale riduzione dell'importo iscritto in bilancio, rettificato in ragione della possibilità di recupero negli anni successivi;
- In merito all'imposta sulle attività produttive (IRAP), il Collegio sindacale ha preso atto dell'iscrizione in bilancio della somma dovuta al netto del primo acconto figurativo per l'anno 2020, avvalendosi della disposizione agevolativa contenuta nel Decreto Rilancio n. 34 del 19/05/2020;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali commentate in nota integrativa permettono una esauriente intelligibilità del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020;

### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, risulta essere negativo per euro 123.646,52.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Da ultimo, il Collegio Sindacale ha preso atto che il Consiglio di Amministrazione ha concluso l'iter di approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 e ha deliberato il rinvio della convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione dello stesso e degli altri argomenti posti all'ordine del giorno, in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni e sta adottando tutte le contromisure per procedere alla regolare tenuta delle adunanze assembleari.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Firenze, 10 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Nicola Bernardini

Raffaele Susini

Libero Mannucci

# **RELAZIONE sulla GESTIONE**

## al Bilancio al 31 dicembre 2020

Il bilancio al 31/12/2020, che viene sottoposto all'attenzione dell'Assemblea dei Soci per la sua approvazione, chiude con una perdita di € 123.646,52, al netto di imposte sul reddito accantonate per € 50.901,00 dopo aver rilevato nel Conto Economico una "differenza fra valore e costi di produzione" negativa per € 40.284,95 e dopo aver assorbito una differenza negativa fra oneri e proventi finanziari per € 32.460,57.

Il bilancio viene approvato entro i termini disposti dall'art. 106 del D.L. 18 del 17/03/20 convertito in Legge 27/2020 (prorogato dal D.L. 183 del 31/12/20 convertito in Legge 21 del 26/02/21), che recita "In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

### **- ANDAMENTO DELLA GESTIONE -**

La gestione delle attività per l'anno 2020 si è caratterizzata per una sostanziale continuità, almeno per la prima parte dell'anno. La società nel complesso ha dimostrato di aver ormai assorbito la perdita del servizio sui comuni di Figline e Incisa Valdarno e Rignano sull'Arno.

Il ridimensionamento della struttura, determinato dalla riduzione del bacino di competenza, ha reso ancora più evidenti le difficoltà derivanti da essere una realtà gestionale piccola, con un percorso tracciato verso la confluenza nel gestore unico di ambito territoriale. Com'è noto la società si trova in regime di salvaguardia fino al 2030.

A luglio 2020, per naturale scadenza del precedente, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione e il mandato della proprietà è stato inequivocabile: confluire nel gestore unico in tempi

ragionevoli, calibrati sull'esigenza primaria di valorizzare la società prima della naturale confluenza.

Di qui la sostanziale discontinuità nelle priorità gestionali a partire dall'agosto 2020: il nuovo CdA si è voluto caratterizzare per il convincimento che la valorizzazione della società passa solo attraverso la rivitalizzazione della vocazione impiantistica dell'area di Selvapiana, inserita nel piano regionale come polo ambientale di gestione del ciclo dei rifiuti ma attualmente di proprietà della partecipata AER Impianti in liquidazione, che lo ha dato in locazione, come Centro di Raccolta, ad AER spa. In sede di approvazione del bilancio 2019 di AER Impianti, i soci hanno fornito chiaro mandato al liquidatore di valutare il percorso più conveniente per la fusione della srl nella spa. L'attività della seconda parte del 2020 si è concentrata sui due obiettivi principali forniti dai soci di nuova ipotesi impiantistica e fusione delle partecipate.

Nell'ambito della restituzione dei servizi si è verificato uno stato di sostanziale stallo, senza proposte innovative in nessuna direzione, compresa l'ipotesi di avvio del servizio di porta a porta a Pontassieve non ancora avviato.

Le difficoltà di conferimento dei rifiuti da raccolta differenziata si sono confermate per la frazione organica (per la quale la stazione di trasferimento ricavata a Selvapiana rappresenta un problema da risolvere) e per la carta e il cartone (non per la destinazione a recupero presso la partecipata CRCM quanto per la riduzione dei contributi CONAI come dimostrano i numeri di bilancio).

La percentuale di raccolta differenziata ha subito una piccola flessione (dal 78% al 77,40%) dovuta probabilmente all'emergenza COVID19 che ha determinato piccoli scostamenti delle pur sempre virtuose abitudini dei cittadini dei comuni serviti.

La produzione complessiva dei rifiuti è rimasta anche nel 2020 sostanzialmente invariata, circa - 250 tonnellate complessive, per circa un -0,9%.

Permane la problematica del peggioramento della qualità del materiale raccolto da cassonetto stradale. Il problema è risolvibile, come su ricordato, solo con l'attivazione della raccolta porta a porta, oppure, in alternativa, con la chiusura di tutti i cassonetti e l'introduzione delle calotte con accesso controllato.

Nel corso del 2020, l'Azienda ha mantenuto le certificazioni più importanti acquisite nel corso degli anni: OHSAS 18001, la certificazione EMAS ai sensi del regolamento CE n. 761/2001 del Parlamento Europeo e delle certificazioni UNI ES ISO 14001:2004, 9001:2008. Il complesso delle certificazioni, oltre ad attestare la qualità dell'attività prestata dall'Azienda, consente una serie di vantaggi come: validità degli atti autorizzativi di maggiore durata, vantaggi in materia previdenziale.

Al 31.12.2020 il numero dei dipendenti è stato di 78 unità (81 al 31.12.2019, di cui 9 a tempo determinato), compresi 8 part time stabilizzati a fine anno.

La gestione ordinaria, come ormai consolidato, è stata tenuta sotto continua osservazione e verifica anche mediante il sistema di controllo di gestione, che ha fornito con regolarità report mensili ed analisi economiche.

## - ANALISI DEI DATI ECONOMICI -

Il risultato dell'esercizio 2020 consiste in una perdita di € 123.646,52, rispetto all'utile di € 658.995,82 dell'esercizio precedente.

Il risultato di bilancio è fortemente influenzato dal conguaglio della tariffa dell'anno 2019 – conguaglio “una tantum” stabilito dal metodo di calcolo “MTR” per la fase di prima applicazione delle tariffe Arera - stanziato nel bilancio al 31/12/20 per € 201.548.

E dall'impatto economico negativo causato dall'emergenza Covid-19, ravvisabile in € 87.000 circa (somma algebrica fra maggiori e minori costi).

Ultimo evento di natura non ordinaria (e non industriale) è la riduzione del credito verso erario per imposte anticipate, che ha determinato una insussistenza passiva di € 47.000.

In assenza dei suddetti tre elementi di natura eccezionale, il risultato dell'esercizio sarebbe stato un utile di € 211.000 circa.

Di seguito si indicano le principali voci di costo e di ricavo del bilancio in chiusura, analizzandone sinteticamente lo scostamento rispetto al precedente esercizio.

I ricavi per vendite e prestazioni (€ 11.463.206) sono complessivamente inferiori di € 386.605 rispetto all'anno precedente (€ 11.849.811). In dettaglio, i ricavi da servizi contrattuali sono diminuiti di € 447.000 mentre i ricavi da servizi extra sono aumentati di € 69.000 rispetto all'anno precedente. Il suddetto scostamento nei ricavi per servizi contrattuali è originato da una minor tariffa 2020, rispetto alla tariffa 2019. Oltre ai normali scostamenti che si verificano da un anno ad un altro, si ricorda che la tariffa 2020 è stata calcolata seguendo il nuovo MTR ARERA, mentre la tariffa 2019 è stata calcolata seguendo il DPR 158/99.

I costi di smaltimento a discarica, pari ad € 1.209.000, sono aumentati di € 306.000 rispetto al 2019 (+34%). I costi di conferimento materiali recuperati, pari a € 1.657.000, sono diminuiti di € 185.000 rispetto al 2019 (-10,1%). Le due variazioni sono da correlare tra loro, in quanto si sono contabilizzati diversamente i costi relativi ai rifiuti ingombranti (€ 160.000 circa): recupero nel 2019, smaltimento nel 2020. Al netto di ciò, si hanno comunque € 121.000 di minori costi, originati dalla minor produzione di rifiuti dovuta all'emergenza Covid-19.

I costi per i servizi di raccolta esternalizzata, pari ad € 2.637.000, sono aumentati di € 467.000, pari a +21,5%, rispetto al 2019. I costi per manutenzione verde esternalizzata, pari ad € 496.000, sono diminuiti di € 176.000, pari a +26,2%, rispetto al 2019. Anche queste due variazioni sono da correlare tra loro, in quanto si sono contabilizzati diversamente i costi relativi alla raccolta verde a privati (€ 160.000 circa): manutenzione verde nel 2019, raccolta esternalizzata nel 2020.

Tra i costi relativi agli automezzi, si segnala una diminuzione dei costi per carburanti e lubrificanti, che sono passati da € 282.000 del 2019 a € 224.000 del 2020, pari a -20,3%. Si è avuta una diminuzione anche dei costi per manutenzione, che sono passati da € 280.000 del 2019 a € 209.000 del 2020, pari a -25,5%. Entrambi gli scostamenti sono legati alle suddette esternalizzazioni che hanno ridotto l'utilizzo di mezzi aziendali.

Il costo del personale (compreso il lavoro somministrato e i distacchi attivi e passivi), è diminuito, passando da € 3.635.000 del 2019 a € 3.362.000 del 2020. L'incidenza percentuale sul complesso dei costi della produzione è diminuita, passando dal 30,4% del 2019 al 27% del 2020.

Il fondo rischi su crediti Tia, che a causa degli incassi ricevuti nel corso dell'anno ha superato il totale dei crediti Tia, è stato ridotto dell'importo di € 107.000, per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi. Nel 2019 la riduzione del fondo per la stessa motivazione era stata di € 285.000.

Il valore assoluto degli ammortamenti è diminuito di € 75.000, passando da € 744.000 del 2019 a € 661.000 del 2020, principalmente a causa dei bassi investimenti effettuati nell'anno 2020. Anche la loro incidenza percentuale sul complesso dei costi della produzione è diminuita, passando dal 6,2% del 2019 al 5,4% del 2020.

### - INDICATORI DI BILANCIO -

	2020	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 12.170.342	€ 12.716.573
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 12.210.627	€ 11.959.235
REDDITO OPERATIVO (A - B)	-€ 40.285	€ 757.338
REDDITO NETTO	-€ 123.647	€ 658.996
ROI (Reddito Operativo / Totale Attivo)	-0,42%	7,58%
ROE (Reddito netto / Capitale proprio)	-2,12%	11,05%
INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE (Attivo corrente / Passivo corrente)	2,37	2,52
INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA ((Liquidità + Crediti breve) / Passivo corrente)	2,36	2,52
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI ((Capitale proprio + passivo differito) / Attivo immobilizzato)	2,21	2,10
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO (Cap. proprio + Pass. Diff. - Att. Immobilizz.)	€ 3.669.413	€ 3.779.958
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (Leverage) (Totale Passivo / Capitale Proprio)	1,64	1,68
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL REDDITO OPERATIVO	-80,58%	-4,46%
INCIDENZA COSTO FINANZIAMENTI SUL VOLUME D'AFFARI	0,27%	-0,27%

I suindicati indicatori economici, rappresentano la percentuale di redditività aziendale:

- ROI: indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica, quindi informa circa l'adeguatezza (o meno) della remunerazione di tutti i capitali investiti nell'azienda, a prescindere dalle fonti utilizzate.
- ROE: indica la remunerazione netta del capitale proprio, cioè dei soli capitali investiti dai soci.

Gli indicatori finanziari rappresentano la situazione della liquidità aziendale e quindi la presenza, o meno, dell'equilibrio finanziario, cioè della solvibilità dell'azienda:

- INDICE DI LIQUIDITA' CORRENTE (Indice di Disponibilità): esprime la capacità dell'azienda di onorare i suoi impegni finanziari nel breve termine sia col denaro contante, sia incassando i crediti, sia vendendo le rimanenze di magazzino. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari a 2, ma nella pratica è ritenuto buono un risultato uguale o superiore a 1.
- INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA (Indice di Tesoreria): si differenzia dal precedente, in quanto non sono considerate le rimanenze di magazzino, perché di non facile ed immediato realizzo. Il rapporto ideale dovrebbe essere pari o superiore a 1, ma nella prassi lo 0,7 è ritenuto un buon risultato.

Gli indicatori di analisi della struttura finanziaria, sono degli indicatori patrimoniali che informano circa le scelte fatte dall'azienda per finanziare i propri investimenti (immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie):

- INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI: evidenzia se le immobilizzazioni sono state correttamente finanziate con il patrimonio netto e con finanziamenti a medio-lungo termine.

L'indice dovrebbe essere superiore ad 1, altrimenti le immobilizzazioni sono state finanziate anche da debiti a breve termine.

- MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO: corrisponde all'indice di copertura delle immobilizzazioni, ma è espresso in valore assoluto.
- RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE): evidenzia la struttura finanziaria dell'azienda ed il grado di dipendenza finanziaria verso terzi, misurando la proporzione fra il capitale proprio e quello di terzi.

I risultati dei suindicati indici finanziari e patrimoniali evidenziano una situazione di stabilità rispetto all'anno precedente, con un indice di copertura delle immobilizzazioni di 2,21 a fronte del precedente 2,10, a causa del basso importo degli investimenti effettuati nel 2020, ed indici di liquidità di 2,37, rispetto al 2,52 del 2019. Stabili anche il margine di struttura secondario e il rapporto di indebitamento (leverage).

Gli indici di redditività sono negativi a causa della perdita d'esercizio. Nel 2020 si è mantenuta una buona situazione di liquidità aziendale - in linea con l'anno precedente - la quale risente positivamente degli incassi, ricevuti nel 2020, di parte del residuo dei crediti verso utenti Tia, per fatture scadute non ancora incassate, mentre risente negativamente del pagamento delle rate del mutuo. Restano buoni i tempi di pagamento dei corrispettivi mensili da parte dei Comuni clienti soci.

### - PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE -

	TRASCURABILE	BASSO	APPREZZABILE	RILEVANTE	AUMENTO	STABILE	DIMINUIZIONE
RISCHIO DI MERCATO		X				X	
RISCHIO DI PRODOTTO	X					X	
RISCHIO DI CREDITO		X				X	
RISCHIO DI CLIENTELA	X					X	
RISCHIO DI VALUTA	X					X	
RISCHIO DI LIQUIDITA'		X				X	
RISCHIO DI MANAGEMENT	X					X	

### - INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE -

#### Informazioni relative al personale:

Nel corso dell'anno 2020 non si sono verificati decessi o malattie professionali.

Si è verificato purtroppo un grave infortunio per un incidente stradale che ha visto protagonista incolpevole un dipendente dall'azienda, tuttora in malattia, ma in procinto di rientrare.

#### Informazioni relative all'ambiente:

Nel corso dell'anno 2020 non si sono verificati danni relativi all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati ambientali.

## **- INVESTIMENTI -**

Nel corso dell'esercizio AER ha effettuato investimenti per complessivi € 223.000.

I principali investimenti hanno riguardato:

- automezzi e relative attrezzature: € 115.000 circa;
- cassonetti e altri contenitori: € 42.000 circa;

Nel corso dell'esercizio si sono verificate dismissioni e alienazioni di macchine ufficio elettroniche, automezzi e relative attrezzature e di cassonetti ed altri contenitori, il cui valore residuo da ammortizzare al 31/12/19 era pari a € 27.000.

## **- ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO -**

Nell'anno 2020 non sono stati sostenuti costi per ricerca e sviluppo.

## **- EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE -**

All'inizio di marzo 2021 è stato approvato il budget per il 2021 con una perdita presunta di oltre 800.000 € derivante da minori ricavi causati da fattori esogeni quali l'applicazione della tariffa ARERA 2021 e i minori corrispettivi CONAI previsti per il 2021 e da fattori endogeni rappresentati da un aumento generalizzato dei costi in previsione, derivanti anche da un incremento significativo delle attività propositive in termini di miglioramento dei servizi e della valorizzazione impiantistica che restano obiettivi prioritari del Consiglio di Amministrazione alla luce del mandato dei proprietari.

A questo proposito si segnalano le seguenti iniziative che hanno preso consistenza nella prima parte dell'anno in corso, del tutto in linea con la transizione ecologica promossa nel piano di ripresa e resilienza nazionale:

- l'avvio della progettazione del nuovo Centro di Raccolta di Selvapiana, nell'area di proprietà di AER spa al di là della SS 67 rispetto all'area del vecchio inceneritore;
- la predisposizione in corso di uno studio di fattibilità per un impianto di digestione anaerobica della frazione organica da rifiuto con produzione di biometano e biochar.

Con la fine di marzo 2021 si è potuto predisporre un report di controllo di gestione che ha indicato un miglioramento generalizzato della situazione del conto economico in prospettiva. Non è possibile al momento quantificare le ipotesi di miglioramento con proiezione alla fine dell'anno, ma si ha ragione di ritenere che l'input del CdA alla struttura di operare con costante obiettivo della riduzione del gap fra costi e ricavi potenziali stia cominciando a dare i risultati attesi.

### EMERGENZA COVID-19

La tipologia di attività svolta da Aer Spa ed il suo campo di applicazione (igiene urbana e smaltimento rifiuti per i propri Comuni clienti/soci) è tale da non far intravedere incertezze in merito alla prospettiva della continuità aziendale.

L'impatto economico, finanziario e patrimoniale derivante dalla fattispecie in questione – intendendosi con ciò la differenza fra i maggiori ed i minori costi sostenuti nell'anno 2020 a causa della situazione pandemica – non è molto rilevante e tale differenza sarà recuperata mediante il suo inserimento nella tariffa Arera dell'anno

2022, salvo precedente parziale o integrale rimborso da parte di altri soggetti.

Pur considerando che il metodo per la determinazione della tariffa Arera dell'anno 2023 deve ancora essere divulgato da parte di Arera, si deve comunque presumere che una simile soluzione debba prospettarsi per i costi relativi al 2021.

In particolare, per l'anno 2020, i maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 sono relativi ai nuovi servizi effettuati, quali la sanificazione ed il lavaggio, la raccolta rifiuti presso le RSA, il trasporto dei rifiuti Covid a smaltimento, la raccolta porta a porta specifica per i soggetti in quarantena. Il loro totale ammonta a 205.000 circa di maggiori costi.

Ad essi si sommano maggiori costi per acquisti di DPI (mascherine, guanti, gel disinfettante, ecc.), di sacconi big bags per rifiuti Covid, di generatori di ozono per sanificazione abitacoli automezzi aziendali, per pulizia e sanificazione locali dell'azienda, ecc.: per un totale relativo all'anno 2020 di 82.000 euro circa.

Dal totale dei suddetti maggiori costi, ammontante a 287.000 euro circa, devono però essere detratti 80.000 euro di minori costi per il periodo di mancata effettuazione del servizio di spazzamento meccanizzato (limitato principalmente ai primi mesi del 2020) e 120.000 euro di minori costi per smaltimento a discarica, conferimento materiali recuperati e relativi trasporti a causa della minor produzione di rifiuti conseguente all'emergenza Covid.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo complessivo, per l'anno 2020, di 87.000 euro circa.

Nei primi cinque mesi del 2021, i maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 relativi agli anzidetti nuovi servizi effettuati sono pari a 60.000 euro ed i maggiori costi per i suddetti acquisti

ammontano a 11.000. Sul versante dei minori costi invece, come per la seconda parte dell'anno 2020, anche per il 2021 non ci sono significative quantità di minori servizi di spazzamento meccanizzato. E anche per quanto riguarda le quantità di rifiuti complessive, dopo i primissimi mesi del 2021 si assiste ad un loro aumento con conseguente, progressivo, venir meno dei risparmi conseguenti sui costi di smaltimento e di conferimento.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo complessivo, per i primi cinque mesi del 2021, pari a 50.000 euro circa.

Nel corso dell'anno 2020 e nei primi mesi del 2021, la Società non ha attuato sospensione di finanziamenti, non ci sono stati finanziamenti da soci, né aumenti di capitale, non sono state effettuate rivalutazioni dei beni d'impresa, né sospensione degli ammortamenti.

#### TARIFFA ARERA

A partire dal 2020, ma con effetto retroattivo al 2018 e 2019, è cambiato il metodo di calcolo della tariffa Tari, di particolare importanza per l'azienda, in quanto determina l'entità dei corrispettivi che Aer fattura ai Comuni clienti/soci per i propri servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Al posto del precedente "metodo normalizzato" di cui al DPR 158/99, è subentrato il "Metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018 - 2021" (MTR), deliberato da Arera in data 31/10/19.

Tale metodo, pur basandosi sempre sul concetto del calcolo della tariffa sulla base dei costi sostenuti dal gestore, contiene varie novità sostanziali, quali, fra le principali: l'inserimento in tariffa dei costi derivanti dal bilancio ufficiale del gestore dell'anno "A-2", con applicazione di inflazione programmata biennale; l'impossibilità di

inserimento di alcune tipologie di costi, definite "poste rettificative" (accantonamenti, oneri finanziari, oneri straordinari, gli oneri per assicurazioni non obbligatorie, le spese di pubblicità e di rappresentanza, ecc.); il calcolo degli ammortamenti sulla base di aliquote corrispondenti alle "vite utili regolatorie" stabilite da Arera, che possono essere diverse da quelle fiscali e da quelle applicate in bilancio; la determinazione della remunerazione del capitale investito anche sul capitale circolante netto "standardizzato" ed al netto dei fondi rischi ed oneri; la condivisione fra azienda ed utenti dei ricavi per vendite di materiale recuperato e da contributi Conai ("sharing"), in varia misura a seconda delle prestazioni aziendali sulle raccolte differenziate.

Ciò premesso, a marzo 2021 l'Assemblea di ATO ha approvato i PEF 2021 dei Comuni di Aer e l'importo del conguaglio della tariffa 2019, pari a € 201.548, che sarà portato in diminuzione della tariffa Arera 2021 e quindi del fatturato Aer del 2021: a fronte di tale fattispecie, nel bilancio al 31/12/20 è stato effettuato un apposito stanziamento al conto "Note credito da emettere a Comuni soci", rilevando una insussistenza passiva di € 201.548.

### **- CONCLUSIONI -**

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2020 così come sottoposto e propone di coprire la perdita di € 123.646,52 con le riserve disponibili.

Rufina, lì 27 maggio 2021

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

Per il Consiglio di  
Amministrazione

Il Presidente  
Alessandro Degl'Innocenti