

# A.E.R. Ambiente Energia Risorse Spa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	20.266	74.191
2) costi di sviluppo	36.890	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.332	15.322
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	419.377	509.109
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>487.864</b>	<b>598.622</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	153.355	108.217
2) impianti e macchinario	96.084	111.906
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	952.420	1.166.233
5) immobilizzazioni in corso e acconti	152.577	16.195
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.354.436</b>	<b>1.402.551</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
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	312.374
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>312.374</b>	<b>312.374</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
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>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
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>
<b>c) verso controllanti</b>		
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>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
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>
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.940	5.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso altri	10.940	5.040
<b>Totale crediti</b>	<b>10.940</b>	<b>5.040</b>
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	323.314	317.414
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.165.614</b>	<b>2.318.587</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.822	10.605
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>8.822</b>	<b>10.605</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.026.535	2.045.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.026.535</b>	<b>2.045.966</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	427.489	416.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>427.489</b>	<b>416.695</b>
5-ter) imposte anticipate	29.000	75.000
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.298	60.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	728.605	648.283
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>771.903</b>	<b>708.632</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.254.927</b>	<b>3.246.293</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	3.448.594	3.889.398
2) assegni	0	32
3) danaro e valori in cassa	1.056	1.919
Totale disponibilità liquide	3.449.650	3.891.349
Totale attivo circolante (C)	6.713.400	7.148.246
D) Ratei e risconti	112.802	127.147
Totale attivo	8.991.816	9.593.980
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	196.129
V - Riserve statutarie	2.790.635	2.914.281
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	(442.712)	(123.647)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.397.249	5.839.961
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	99.665	110.171
Totale fondi per rischi ed oneri	99.665	110.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	954.304	866.282
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	969	417.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>969</b>	<b>417.003</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	1.718.062	1.506.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.718.062</b>	<b>1.506.583</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	59.797	77.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>59.797</b>	<b>77.087</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	222.742	213.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>222.742</b>	<b>213.198</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.228	393.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>406.228</b>	<b>393.860</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.407.798</b>	<b>2.607.731</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>132.800</b>	<b>169.836</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.991.816</b>	<b>9.593.980</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.224.249	11.231.629
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	4.537	8.940
altri	972.850	929.773
Totale altri ricavi e proventi	977.387	938.713
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.201.636</b>	<b>12.170.342</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	391.570	394.418
7) per servizi	7.811.949	7.474.533
8) per godimento di beni di terzi	304.243	249.968
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.523.072	2.397.532
b) oneri sociali	816.766	788.888
c) trattamento di fine rapporto	159.902	154.662
d) trattamento di quiescenza e simili	35.105	33.994
e) altri costi	2.230	2.297
Totale costi per il personale	3.537.075	3.377.373
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	152.647	199.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	393.837	461.445
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	39.949
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.164	8.276
Totale ammortamenti e svalutazioni	547.648	708.829
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.782	(1.018)
12) accantonamenti per rischi	905	4.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	(45.967)	2.524
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.549.206</b>	<b>12.210.627</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(347.570)</b>	<b>(40.285)</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	0	26.110
Totale proventi da partecipazioni	0	26.110
<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	12.939	11.405
Totale proventi diversi dai precedenti	12.939	11.405
Totale altri proventi finanziari	12.939	11.405
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	62.080	69.975
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.080	69.975
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.141)	(32.461)
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)	(396.712)	(72.746)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	4.252
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	46.000	46.649
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.000	50.901
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(442.712)	(123.647)



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(442.712)	(123.647)
Imposte sul reddito	46.000	50.901
Interessi passivi/(attivi)	49.141	58.571
(Dividendi)	0	(26.110)
(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	(347.570)	(40.285)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.143	16.223
Ammortamenti delle immobilizzazioni	547.648	708.829
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	(126.000)	(136.277)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>424.791</b>	<b>588.775</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	77.221	548.490
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.782	(1.018)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	221.730	460.802
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	164.467	117.804
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.345	(12.608)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(37.036)	(41.041)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(78.719)	49.423
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>286.569</b>	<b>573.362</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	363.790	1.121.853
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(39.865)	(55.413)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	26.110
(Utilizzo dei fondi)	(28.082)	(86.485)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(67.947)</b>	<b>(115.788)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>295.843</b>	<b>1.006.065</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(308.752)	(155.961)
Disinvestimenti	29.135	536
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(41.890)	(27.473)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(321.507)	(182.897)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(416.035)	10.152
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(405.862)
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)	(416.035)	(395.710)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(441.698)	427.458
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	3.891.349	3.463.891
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.448.594	3.889.398
Assegni	0	32
Danaro e valori in cassa	1.056	1.919
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.449.650	3.891.349
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 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:

		2021	2020
B.I	Immateriali	487.864,48	598.621,98
B.II	Materiali	1.354.435,80	1.402.551,41
B.III	Finanziarie	323.314,03	317.414,03
	Totale	2.165.614,31	2.318.587,42

### 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	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	36.890	0	0	0	0	5.000	41.890
<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>	(53.925)	0	0	(3.990)	0	0	(94.732)	(152.647)
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(53.925)	36.890	0	(3.990)	0	0	(89.732)	(110.757)

	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	292.474	0	364.807	15.000	0	732.315	2.289.434
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(864.573)	(255.584)	0	(353.475)	(15.000)	0	(311.738)	(1.800.370)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	(1.200)	(1.200)
<b>Valore di bilancio</b>	20.266	36.890	0	11.332	0	0	419.377	487.864

#### Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

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:	€ 20.265,00
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Pelago:	€ 0,00
Costi attivazione progetto Tariffa Puntuale Comune di Rufina, Londa, Dicomano e San Godenzo:	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 20.265,00</b>

#### Costi di sviluppo:

Costi di sviluppo	€ 36.890,00
<b>Totale</b>	<b>€ 36.890,00</b>

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

Software	€ 11.331,53
<b>Totale</b>	<b>€ 11.331,53</b>

#### Avviamento:

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

#### Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 252.864,82	
Stazione ecologica "Poderino" Reggello		€ 251.348,40
Piazzale adiacente stazione ecol. "Poderino" Reggello		€ 1.516,42
Opere sedi aziendali:	€ 130.759,17	
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 118.527,35

Manutenzione straord. Capannone Via Volta		€ 12.231,82
Manutenzione straord. Area Selvapiana		€ 0,00
Costi per certificazioni:	€ 5.727,74	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001		€ 1.166,80
Costi certificazione SA8000		€ 0,00
Costi certificazione ambientale Emas		€ 266,40
Costi per certificazione UNI ISO 14001		€ 684,54
Costi per certificazione Ohsas 18001		€ 3.610,00
Diritto di usufrutto:	€ 0,00	
Altro:	€ 30.024,92	
Opere edili per isole ecologiche		€ 10.974,79
Oneri accessori Leasing BNP via Volta		€ 16.982,03
Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000		€ 0,00
Oneri access. stipula leasing Scopeti		€ 2.068,10
<b>Totale</b>	<b>€ 487.863,18</b>	

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, da un minimo del 4,76% ad un massimo del 10,00%, 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 31,43% 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 il distinto utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso degli anni e derivano dalla durata residua 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 9% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione UNI ISO 14001, la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione UNI ISO 45001.2018, la cui aliquota del 27,80% 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 2021 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 2021 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/20.

## 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	382.683	0	7.158.714	16.195	7.737.504
<b>Rivalutazioni</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>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(71.695)	(270.777)	0	(5.953.731)	0	(6.296.203)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	(38.749)	0	(38.749)
<b>Valore di bilancio</b>	108.217	111.906	0	1.166.233	16.195	1.402.551
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	56.340	5.675	0	157.368	136.382	355.765
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	(466.620)	0	(466.620)
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(11.202)	(21.497)	0	70.535	0	37.836
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	24.902	0	24.902
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	45.138	(15.822)	0	(213.815)	136.382	(48.117)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	236.252	388.358	0	6.849.462	152.577	7.626.649
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(82.897)	(292.274)	0	(5.883.196)	0	(6.258.367)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	(13.847)	0	(13.847)
<b>Valore di bilancio</b>	153.355	96.084	0	952.420	152.577	1.354.436

#### Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2021 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 2021	Aliquote 2020
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 2021 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/20.

#### Operazioni di locazione finanziaria



	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	1.308.117
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	51.362
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	1.123.550
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	45.279

**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: € 640.016,74
- 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: € 464.650,43
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 4.382,37

**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 (2021 – ammort. 3%)	152.520,00	175.480,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2021 – no ammort.)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2021 – ammort. 3%)	136.522,12	227.536,74
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	0,00 (2021 – no ammort.)	242.705,91	0,00
	<b>totale</b>	<b>1.171.764,77</b>	<b>20.761,77</b>	<b>531.748,03</b>	<b>640.016,74</b>

- LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 668.100,00
- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 30.600,00
- 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: € 658.899,67
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 40.896,98

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2021 – ammort. 3%)	351.900,00	668.100,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	0,00 (2021 – no ammort.)	129.623,67	0,00
	<b>totale</b>	<b>1.149.623,67</b>	<b>30.600,00</b>	<b>481.523,67</b>	<b>668.100,00</b>

Immobilizzazioni finanziarie

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).

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

	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	(73.000)	(73.000)	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	312.374	312.374	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

	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
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>312.374</b>	<b>312.374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31/12/21 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 31/12/20 sussisteva un accantonamento di € 53.000 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 31/12/20 (9,59%), sul patrimonio netto del bilancio CRCM al 31/12/20, è di € 326.607,68, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71, quindi un minor valore pari a € 38.666,03. L'aumento di valore rispetto al 31/12/20 deriva dall'aumento del patrimonio netto avvenuta nel 2021, a seguito destinazione a riserve dell'utile del bilancio di CRCM Srl al 31/12/20. Nel bilancio al 31/12/21, prudenzialmente, si è mantenuto inalterato l'anzidetto fondo rischi di € 53.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2021, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per smaltimenti sovvalli 1°, 2°, 3° e 4° trimestre 2021 per totali euro 66.350,48; servizi svolti da parte di Aer SpA per € 698,33, trattasi di consulenza. Al 31/12/2021, è presente una posizione creditoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a € 851,96 (a "fatture da emettere") e una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a 17.518,15 (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 nella 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 31/12/21 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 2021, 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 € 10.000,00 (per service tecnico/amministrativo). Al 31/12/21, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl pari a € 25.500,00 ed una posizione creditoria di € 12.200,00.

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	5.040	5.900	10.940	10.940	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>5.040</b>	<b>5.900</b>	<b>10.940</b>	<b>10.940</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) GORENT SpA (€ 5.900,00).

#### 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	10.940	10.940
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.940</b>	<b>10.940</b>

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

Al 31/12/21 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

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	10.940	0
Altri titoli	0	0

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CRCM SRL	312.274	0
AER IMPIANTI SRL in liquidazione	100	0
Totale	312.374	0

## 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.605	(1.782)	8.822
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	10.605	(1.782)	8.822

Le rimanenze al 31/12/21 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 31/12/21 l'unico credito soggetto ad attualizzazione è pari a € 19.149,99 (che attualizzato diventa di € 17.978,92), 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.045.966	(19.430)	2.026.535	2.026.535	0	0

	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
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	416.695	10.794	427.489	427.489	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	75.000	(46.000)	29.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	708.632	63.271	771.903	43.298	728.605	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.246.293</b>	<b>8.635</b>	<b>3.254.927</b>	<b>2.497.323</b>	<b>728.605</b>	<b>0</b>

#### Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 4.335.435,86
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 0,00
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.019.383,31
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 3.621,52
Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità	€ 196.361,34
Fatture emesse ad altri clienti	€ 212.966,65
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 94.768,97
Note credito da emettere ad altri clienti	- € 9.239,49
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 2.264,90
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 75.364,38
Crediti verso utenti per ruoli	- € 8.220,31
Fatture emesse a Comuni soci	€ 1.787.280,75
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 30.846,18
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 0,00
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 77.710,88
Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità	- € 196.361,35
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 1.639,42
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 2.446,39
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 5.390.341,71
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 28.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali Tia	- € 10.555,85
<b>Totale</b>	<b>€ 2.026.535,42</b>

Nel 2021, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 905,43 al Fondo rischi su crediti e € 1.163,63 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 2021, per € 42.554,14 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Agenzia Entrate Riscossione, nel 2021. E' stato inoltre utilizzato per € 330.267,26 per lo stralcio di crediti annullati dalla pace fiscale 2021. E' stato infine utilizzato per lo stralcio di crediti prescritti per un totale di € 264.980,41.

I crediti in sofferenza al 31/12/21, non stralciati all'apertura delle procedure e che quindi saranno prevedibilmente stralciati al momento della loro chiusura, sono pari a € 121.074,54, di cui € 68.604,03 per fallimenti e concordati preventivi, € 384,21 per ristrutturazioni del debito ed € 52.086,30 per liquidazioni volontarie.

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità, a causa degli incassi avvenuti nell'anno 2021, ha superato il totale dei crediti Tia, ed è stato pertanto ridotto realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 172.223,69, 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 31/12/21 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 € 5.390.341,71, è ritenuto congruo, in quanto pari al 100,00% dei crediti Tia. I quali, nettati da € 196.361,35 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 € 4.299.215,55 di fatture Tia ed € 1.091.126,17 per penali Tia, per un totale di € 5.390.341,71. 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 31/12/21, a € 196.361,34.

In conseguenza dell'art. 4, del D.L. 119/18 – Pace Fiscale 2018 - 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.

Successivamente, l'art. 4, commi da 4 a 9, del D.L. 41/21 – Pace Fiscale 2021 - ha comportato l'annullamento automatico da parte di Agenzia Entrate Riscossioni dei nostri crediti Tia di importo residuo inferiore a cinquemila euro ed afferenti i carichi affidati ad Equitalia dal 01/01/2000 al 31/12/2010. Conseguentemente, sulla base dell'elenco fornito da Agenzia Entrate Riscossioni con pec ricevuta in data 01/12/21, nel bilancio al 31/12/21 è stato effettuato l'annullamento di tali crediti Tia, per un totale di € 372.231,14, ed in particolare lo stralcio di crediti Tia per fatture e per penali per € 367.757,09 e lo stralcio di "Crediti Tia svalutati per modesta entità", per € 4.474,05.

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 31/12/21 presenta un importo residuo pari a zero.

Nel bilancio al 31/12/21 è rimasto invariato il 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 2021 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia, ritenendo congruo l'importo di € 28.000 ivi esistente dal bilancio al 31/12/20, stante il mancato utilizzo nell'anno 2021.

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 2021 è stato utilizzato per € 803,11, ammonta, al 31/12/21, ad € 10.555,85.

I crediti verso Comuni soci, ammontanti a € 1.818.126,93, sono crediti di natura commerciale, a parte il credito relativo al rimborso da parte di un Comune del residuo da ammortizzare di alcuni beni installati sul proprio territorio, per un importo attualizzato di € 17.780,84 (importo nominale pari a € 19.149,99).

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/21 di € 74.543,11 da recuperare a mezzo compensazione nel 2022. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap per un totale di € 98.890,87, relativo agli anni 2017, 2018, 2020 e 2021, rispettivamente pari a € 8.310,62, € 61.404,63, € 22.088,67 ed € 7.086,16, ed il credito verso erario per Ires per un totale di € 210.995,81, relativo agli anni 2017, 2018, 2019 e 2020, rispettivamente pari a € 59.190,18, € 151.710,60, € 34,04 ed € 55,69. Comprendono anche il residuo del credito d'imposta art. 1, comma 188, Legge 160/19 per euro 3.081,04, dopo l'utilizzo in F24 del 2021 e il credito d'imposta art. 1, commi 1051-1058, Legge 178/20 per € 6.034,43. Comprendono infine il credito verso erario per nota di variazione iva da emettere per € 33.943,53, per il recupero iva sui crediti Tia stralciati per la pace fiscale 2021.

Il credito per imposte anticipate, presente al 31/12/20 per € 75.000,00, nel 2021 è stato prudenzialmente ridotto all'importo di € 29.000,00, realizzando una insussistenza passiva di € 46.000,00 inserita alla voce di conto economico Cee "20: Imposte sul reddito – Anticipate".

Tale riduzione è stata effettuata tenendo conto dell'importo di Ires recuperabile sulla base di una previsione degli imponibili fiscali dei prossimi cinque esercizi, che fornisce la ragionevole certezza del recupero di perdite fiscali per € 122.000 (considerando l'utilizzo entro il limite del 80% degli imponibili fiscali), da cui un'Ires ed un credito per imposte anticipate di € 29.000.

#### Composizione dei crediti verso altri:

##### Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 21.746,16
- Banche da accreditare	€ 1,95
- 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	€ 124,41
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 728.605,46
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 3.438,93
- Crediti v/ Inps	€ 0,00
- Crediti v/ Inpdap	€ 0,00
- Crediti a breve v/ Aer Impianti S.r.l.	€ 2.082,06
- Crediti vari	€ 15.904,29
<b>Totale</b>	<b>€ 771.903,26</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.026.535	2.026.535
<b>Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	427.489	427.489
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	29.000	29.000
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	771.903	771.903
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.254.927</b>	<b>3.254.927</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 31/12/21.

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.889.398	(440.803)	3.448.594
<b>Assegni</b>	32	(32)	0



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.919	(863)	1.056
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.891.349</b>	<b>(441.698)</b>	<b>3.449.650</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	603	204	807
Risconti attivi	126.544	(14.549)	111.995
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>127.147</b>	<b>(14.345)</b>	<b>112.802</b>

Composizione della voce ratei e risconti attivi

<u>Ratei attivi:</u>	€ 806,63
<u>Risconti attivi:</u>	€ 65.803,61
Assicurazioni	€ 5.512,00
Noleggio e assistenza calotte elettroniche	€ 25.977,50
Informatica	<u>€ 14.701,89</u>
Varie (Abbonamenti, bolli autoveicoli, altro)	<u>€ 111.995,00</u>
Totale:	

## 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	196.129	0	0	0	0	0		196.129
Riserve statutarie	2.914.281	0	0	0	(123.647)	0		2.790.635
<b>Altre riserve</b>								
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
<b>Totale altre riserve</b>	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	(123.647)	0	0	(442.712)	123.647	0	(442.712)	(442.712)
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>	5.839.961	0	0	(442.712)	0	0	(442.712)	5.397.249

La perdita del bilancio al 31/12/2020, pari a € 123.646,52, è stato coperta con la riserva straordinaria.

Il capitale sociale al 31/12/2021, 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 2021 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.853.198			0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	196.129	UTILE	A + B	196.129
Riserve statutarie	2.790.635	UTILE	A + B + C	2.790.635
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0			0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0
Riserva azioni o 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	UTILE	A + B + C	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0
Utili portati a nuovo	0			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0
<b>Totale</b>	<b>5.839.962</b>			<b>2.986.764</b>
Quota non distribuibile				196.129
Residua quota distribuibile				2.790.635

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	110.171	110.171

	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	2.238	2.238
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(12.743)	(12.743)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(10.505)	(10.505)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	99.665	99.665

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, che non è stato soggetto a utilizzi nell'anno 2021, ammonta, al 31/12/21, ad € 2.994,54.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 2.238,00 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 31/12/21, 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 31/12/21, ad € 2.111,00.

Nei Fondi "Altri" risulta infine allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 5.941,37, 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 31/12/21. 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 31/12/21, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	866.282
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	197.561
Utilizzo nell'esercizio	(109.540)
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	88.021
<b>Valore di fine esercizio</b>	954.304

	Consistenza al 31.12.2020	Variazioni intervenute Accantonamenti	Utilizzazione	Consistenza al 31.12.2021
Dirigenti	75.779,90	10.403,68	-4.395,76	81.787,82
Impiegati	343.371,24	65.966,61	-38.295,60	371.042,25

Operai	447.130,92	121.190,98	-66.848,30	501.473,60
Totale	866.282,06	197.561,27	-109.539,66	954.303,67

Le utilizzazioni avvenute nel 2021, sono così composte:

- € 3.778,15 per cessazioni;
  - € 4.972,00 per anticipi a dipendenti;
  - € 6.402,09 per imposta su rivalutazione TFR;
  - € 7.634,25 per contributi Inps F.P.L.D;
  - € 82.918,99 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
  - € 3.834,18 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).
- Totale: € 109.539,66

## 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
<b>Obbligazioni</b>	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	417.003	(416.035)	969	969	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.506.583	211.480	1.718.062	1.718.062	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	77.087	(17.290)	59.797	59.797	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.198	9.544	222.742	222.742	0	0
Altri debiti	393.860	12.368	406.228	406.228	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.607.731</b>	<b>(199.933)</b>	<b>2.407.798</b>	<b>2.407.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

L'importo residuo dei finanziamenti concessi nel 2007 per € 2.380.892,71 è stato restituito ad aprile 2019, pertanto al 31/12/2021 non sono presenti finanziamenti da soci.

I debiti verso banche sono costituiti per € 968,88 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare.

### Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 610.528,65
Fatture da ricevere	€ 1.037.424,10
Note credito da ricevere	- € 4.791,79
Debiti verso for x rit.a garanzia 0,5%	74.901,14
<b>Totale</b>	<b>€ 1.718.062,10</b>

Esiste una posizione aperta di debito verso Comuni soci per rapporti commerciali al 31.12.2021 per euro 500,00.

### **Composizione dei debiti tributari:**

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 51.576,61
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 1.962,40
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Irap	€ 0,00
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 4.506,97
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares / Tari	€ 1.751,00
Debiti v/erario per bollo virtuale	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 59.796,98</b>

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

Inps	€ 93.684,38
Inpdap	€ 45.814,27
Inail	€ 0,00
Fasi - Fasda	€ 5.351,50
Previandai	€ 4.252,26
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 15.806,16
Debiti verso inps ex 10%	€ 1.938,30
Debiti v/ istituti per accanton. 14 <sup>a</sup> mensilità	€ 25.078,76
Debiti verso Previambiente	€ 10.602,38
Debiti v/ istituti per premio produttività'	20.213,63
<b>Totale</b>	<b>€ 222.741,64</b>

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2021.

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 2021, 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 € 46.528,38
- Ferie residue € 54.920,08
- Premio produttività € 62.500,00
- 14<sup>a</sup> mensilità € 79.631,78

#### *Debiti per trattenute a dipendenti:*

- Debiti per trattenute sindacali € 1.224,18
- Debiti per ricongiunzione inpdap € 183,07

• Debiti per pignoramenti	€ 417,18
Clienti c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 24.094,03
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 6.709,62
Depositi cauzionali da terzi	€ 6.550,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 120.524,71
Debiti vari	€ 2.844,69
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>€ 406.228,38</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	969	969
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.718.062	1.718.062
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	59.797	59.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.742	222.742
Altri debiti	406.228	406.228
<b>Debiti</b>	<b>2.407.798</b>	<b>2.407.798</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La fattispecie non è esistente nel bilancio al 31/12/2021.

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

Al 31/12/2021 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>	<b>0</b>

Al 31/12/2021 non sono presenti finanziamenti da soci.

L'importo residuo dei finanziamenti concessi nel 2007 per € 2.380.892,71 è stato restituito ad aprile 2019.

## Ratei e risconti passivi

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.

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>	2.943	(682)	2.261
<b>Risconti passivi</b>	166.893	(36.354)	130.539
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	169.836	(37.036)	132.800

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 2.260,51

Risconti passivi:

Contributi in c/impianti € 130.079,80

Altri risconti passivi € 459,36

Totale € 130.539,16

Nel 2021 i risconti passivi sono aumentati per € 6.034,43 per un nuovo contributo c/impianti relativo al credito di imposta 10% su beni acquistati nel 2021, Art. 1, commi 1051-1058, Legge 178/20. Sono diminuiti principalmente per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti, pari a € 40.692,77.



## 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	10.882.242
Ricavi da comuni clienti soci per servizi extra	185.352
Ricavi per servizi a privati	93.947
Ricavi per servizi ad altri enti	360
Cessione materiale da recupero a privati	129.515
Vendite varie	4.815
Sopravvenienze attive	685
Insussistenze passive	(2.981)
Ecotasse sullo smaltimento	(69.687)
<b>Totale</b>	<b>11.224.249</b>

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

Insussistenze passive A.1: € 2.980,33

Derivanti da scarichi di fatture Tia emessi nel 2021.

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

Nel corso dell'anno 2021 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	811.933,74
Sconti e abbuoni attivi	629,16
Proventi diversi	1.298,33
Rimborsi costi di gestione Tia	0,00
Rimborsi da terzi	55.982,03
Rimborsi da assicurazioni ordinari	5.253,90
Affitti attivi	14.676,00
Ricavi per penali da utenti Tia	0,00
Ricavi per recupero accise	18.990,70
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	10.000,00
Ricavi per distacchi di personale	0,00
Sopravvenienze attive	11.698,03
Insussistenze passive	0,00
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	0,00
<b>Totale</b>	<b>930.461,89</b>

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

Sopravvenienze attive A.5 vari: € 11.698,03

Conseguenti principalmente a incassi di crediti Tia precedentemente stralciati.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: è pari a € 4.537,20

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: € 42.388,38

Quota annua di ricavi per contributi in conto impianti.

## Costi della produzione

### B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio	€ 8.210,14
Carburanti e lubrificanti	€ 265.395,21
Pneumatici e relativi accessori	€ 31.633,22
Vestiaro personale	€ 4.270,95
Acquisti per la sicurezza	€ 5.508,58
Materiale comunicazione	€ 9.803,87
Acquisti per servizio di raccolta	€ 19.566,72
Altro materiale di consumo	€ 47.181,72
Insussistenze	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€391.570,41</b>

### B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 65.300,27
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 1.721.223,98
Raccolte differenziate	€ 4.386.952,75
Altri servizi da terzi	€ 1.337.689,62
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 292.869,09
Costi per servizi attività Tia	€ 647,87
Sopravvenienze	€ 7.599,94
Insussistenze	- € 334,83
<b>Totale</b>	<b>€7.811.948,69</b>

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

Affitti passivi	€ 60.329,44
Manut. e rip. beni terzi	€ 11.388,93
Noleggi	€ 116.525,00
Canoni di leasing	€ 115.999,62
Sopravvenienze	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 304.242,99</b>

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

Salari e stipendi	€ 2.514.023,22
Oneri sociali	€ 812.089,43
Trattamento fine rapporto	€ 159.901,86
Trattamento quiescenza e simili	€ 35.105,29
Altri costi	€ 2.444,85
Sopravvenienze	€ 13.725,77
Insussistenze	- € 215,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.537.075,42</b>

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

Spese generali	€ 64.571,10
Oneri tributari	€ 61.686,06
Sopravvenienze	€ 0,00
Insussistenze	- € 172.223,69
<b>Totale</b>	<b>- € 45.966,53</b>

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

Sopravvenienze passive B7: € 7.599,94

Principalmente derivante dalla richiesta di rimborso da parte dell' Agenzia Entrate Riscossione delle spese di notifica sulle partite annullate in seguito alla pace fiscale (DL 119/2018).

Sopravvenienze passive B9A e Sopravvenienze passive B9B: Totale € 13.725,77

Principalmente derivanti dalla una tantum per arretrati rinnovo contratto di lavoro per gli anni 2019-2020.

Insussistenze attive B.14:

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità nel corso dell'anno 2021, 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 € 172.223,69 (fiscalmente non imponibile in quanto il relativo accantonamento fu trattato come ineducibile, negli anni precedenti).

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

Nel 2021 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la destinazione a riserve dell'utile del bilancio al 31/12/20. Pertanto non ci sono proventi da partecipazione di competenza dell'anno 2021.

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

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 12.938,79 ed è così composta:

**VOCE 16.d) altri:**

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 2,76
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 0,00
Interessi mora da utenti Tia	€ 12.385,39

Altri interessi attivi	€ 550,64
<b>Totale</b>	<b>€ 12.938,79</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 € 62.080,26 ed è così composta:

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

Interessi sul mutuo BNL	€ 6.882,95
Oneri finanziari leasing	€ 45.279,35
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 0,00
Interessi v/enti previdenziali	€ 91,07
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 9.276,03
Altri interessi passivi	€ 550,86
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
Sopravvenienze	€ 0,00
Insussistenze	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 62.080,26</b>

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

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 46.000,00 ed è così composta:

#### **VOCE 20):**

<b>Irap:</b>	<b>€ 0,00</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:	€ 0,00
<b>Ires:</b>	<b>€ 46.000,00</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:	€ 46.000,00
<b>Totale:</b>	<b>€ 46.000,00</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:	€ 46.000,00

In assenza di una ragionevole certezza di un imponibile fiscale del prossimo anno che possa permettere la deduzione di poste temporaneamente indeducibili nel 2021, come già per avvenuto l'anno 2019 e 2020, anche per il 2021 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 31/12/20 per € 75.000,00, nel 2021 è stato prudenzialmente ridotto all'importo di € 29.000,00, realizzando una insussistenza passiva di € 46.000,00 inserita alla voce di conto economico Cee "20: Imposte sul reddito – Anticipate".

Tale riduzione è stata effettuata tenendo conto dell'importo di Ires recuperabile sulla base di una previsione degli imponibili fiscali dei prossimi cinque esercizi, che fornisce la ragionevole certezza del recupero di perdite fiscali per € 122.000 (considerando l'utilizzo entro il limite del 80% degli imponibili fiscali), da cui un'Ires ed un credito per imposte anticipate di € 29.000.

## 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	(75.000)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	46.000	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(29.000)	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 2020, in totale deduzione nel 2021	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2020, in deduzione 2021	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 2021, che sarà in deduzione nel 2022	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2021, in deduzione nel 2022	0	0	0	24,00%	0
Perdita fiscale recuperabile negli esercizi successivi	312.500	(191.667)	120.833	24,00%	(29.000)

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

	<u>Imponibile Fiscale</u>	<u>IRES (24%)</u>		
Risultato civilistico ante imposte:	- 396.711,63			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	- 396.711,63			
Variazioni permanenti in aumento:	98.019,34			
Variazioni permanenti in diminuzione:	595.486,61			
Deduzione ACE:				
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	- 894.178,90		<b>0,00</b>	<b>IRES COMPETENZA 2021</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 2021, non pagati nel 2021	0,00	0,00	0,00	0,00

Tari 2021, non pagata nel 2021	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 DIMINUZIONE**

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2020, pagati nel 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Tari 2020, pagata nel 2021	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	20
Operai	56
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>78</b>

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/21 è di n. 78 addetti a tempo indeterminato, comprensivo di n. 9 addetti part time e n.4 addetti operai a tempo determinato. Oltre al personale dipendente, al 31/12 /21, 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	28.323	24.094
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 2021 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2021 è stato di € 28.323,00.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2021 è stato di € 24.094,03.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2021.

### 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>	2.277.626
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 € 225.058,98, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/21 per € 83.808,96 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 € 263.423,69, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/21 per € 111.732,50 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 31/12/21 è di € 464.650,43;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 488.482,67.

##### - 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 € 720.024,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/21 per € 516.024,00 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 € 101.441,21, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/21 per € 75.516,48 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 31/12/21 è di € 658.899,67;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 821.465,21.

#### Affitti passivi:

Affitto area inceneritore a Selvapiana - Rufina (Fi). Contratto del 25/01/21, locatore AER Impianti S.r.l., canone annuale € 50.000,00, durata del contratto fino al 31/12/2021.

#### Fideiussioni 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 cementizie 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.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente a copertura attività di smaltimento rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe F - categoria 5 ai sensi dell'articolo 3 e 4 del Decreto del Ministro Ambiente 8/10/1996 modificato dal decreto 23/04/1999 e s.m.i. a garanzia delle somme dovute per € 25.822,85 con efficacia fino al 6/07/2028
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente a copertura attività di trasporto e smaltimento rifiuti, messa in sicurezza e bonifica, ripristino delle installazioni e delle aree contaminate e realizzazione eventuali misure di sicurezza, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe D - categoria 8 ai sensi della parte VI del decreto legislativo 3/4/2006, n.152° a garanzia delle somme dovute per € 250.000,00 con efficacia fino al 6/07/2028

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività di smaltimento rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe C - categoria 1 ai sensi dell'articolo 3 e 4 del Decreto del Ministro Ambiente 8/10/1996 modificato dal decreto 23/04/1999 e s.m.i. a garanzia delle somme dovute per € 25.822,85 con efficacia fino al 6/07/2028

- Polizza fidejussoria contratta da AER con ASSICURATRICE MILANESE Spa a favore di Regione Toscana per rinnovo autorizzazione rifiuti Art.209 ubicazione Comune di Rufina SS 67 Loc. Selvapiana a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per operazioni di smaltimento e/o recupero rifiuti (incluso il trasporto) comprese la bonifica, il ripristino ambientale, la messa in sicurezza permanente nonché il risarcimento di ulteriori danni derivanti all'ambiente in dipendenza dell'attività svolta e determinati da inadempinze o da qualsiasi atto o fatto colposo, doloso o accidentale verificatosi nel periodo della garanzia stessa, per € 7.746,90, con efficacia fino al 04/10/2033.

#### **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 e 2021 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:

Vista 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), le conseguenze economiche della pandemia Covid-19 non sono tali da causare incertezze in merito alla prospettiva della continuità aziendale derivanti dalla pandemia Covid-19.

In particolare, per l'anno 2021, i maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 sono relativi ai nuovi servizi effettuati, quali 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 100.000 euro 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, per pulizia e sanificazione locali dell'azienda, per servizio di call center per la gestione delle chiamate Covid, ecc.: per un totale relativo all'anno 2021 di 60.000 euro circa.

Nessun impatto economico significativo invece, per quanto riguarda i costi del personale.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo complessivo, per l'anno 2021, di 160.000 euro circa.

Per quanto riguarda l'andamento nei primi tre mesi del 2022 dei servizi legati alla pandemia da Covid-19, c'è da segnalare la sospensione dei servizi di raccolta rifiuti presso le RSA e di raccolta porta a porta presso i soggetti sottoposti a quarantena. Date tali circostanze, è possibile ritenere che nel 2022 l'incremento di costi dovuto all'emergenza sanitaria sarà inferiore rispetto al 2021 di alcune decine di migliaia di euro.

Nel corso dell'anno 2021 e nei primi mesi del 2022, 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.

#### ACQUISTO AREA SELVAPIANA:

L'Assemblea dei Soci di Aer Spa, in data 08/11/21, ha deliberato l'acquisto dell'area di Selvapiana da AER Impianti Srl, con contestuale trasferimento da quest'ultima ad Aer Spa, dei fondi accantonati nel bilancio di AER Impianti Srl a copertura degli oneri per la demolizione e smaltimento dell'edificio e dell'impiantistica dell'inceneritore e delle eventuali opere di bonifica dell'area in cui si trova l'impianto di incenerimento "I Cipressi".

#### PROGETTAZIONE IMPIANTO DI BIODIGESTIONE:

Si segnalano le seguenti iniziative che hanno preso consistenza nella prima parte dell'anno in corso, del tutto in linea con la transizione ecologica e l'economia circolare promosse nel piano di ripresa e resilienza nazionale:

- la presentazione entro la prima scadenza prevista del 14 febbraio 2022 delle proposte di intervento per conto di ATO Centro Toscana relativamente agli avvisi del PNRR
- la predisposizione dei documenti per la partecipazione alla manifestazione di interesse promossa dalla Regione Toscana con il progetto definitivo dell'impianto di digestione anaerobica della frazione organica da rifiuto con produzione di biometano e biochar alla quale seguirà la partenza dell'iter autorizzativo.

#### CONFLITTO RUSSIA-UCRAINA:

Lo scoppio del conflitto tra Russia e Ucraina di febbraio 2022 ha avuto ripercussioni sui costi degli approvvigionamenti energetici e dei carburanti.

Il maggiore onere che nel 2022 si prevede di sostenere per l'acquisto di carburanti ammonta a circa 40.000 - 50.000 euro.

Invece, il maggior costo dell'approvvigionamento energetico sulle forniture di luce e gas è stimato intorno ai 15.000 - 20.000 euro.

## **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	374	20/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti Servizio	297.426,25	19/01/2021	297.426,25

Comune di Pontassieve	01011320486 450	31/12/2020	manutenzione verde pubblico	920,00	28/01/2021	920,00
Comune di Pontassieve	01011320486 449	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	163,93	28/01/2021	163,93
Comune di Pontassieve	01011320486 448	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	45.081,97	04/02/2021	45.081,97
Comune di Pontassieve	01011320486 401	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	17/02/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 423	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	101.858,30	25/02/2021	101.858,30
Comune di Pontassieve	01011320486 15	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	195.567,95	17/03/2021	195.567,95
Comune di Pontassieve	01011320486 53	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	20/04/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 91	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	18/05/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 133	21/04/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	18/06/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 190	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	21/07/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 226	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	17/08/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 258	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	16/09/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 291	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	19/10/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 321	23/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	819,67	05/11/2021	819,67
Comune di Pontassieve	01011320486 327	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	57.377,05	12/11/2021	57.377,05
Comune di Pontassieve	01011320486 310	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	297.426,25	17/11/2021	297.426,25
Comune di Pontassieve	01011320486 374	25/10/2021	Servizio rimozione e smaltimento strutture area ferrov.	38.000,00	08/12/2021	38.000,00
Comune di Pontassieve	01011320486 367-360	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	80.359,48	22/12/2021	80.359,48
TOTALE						3.494.410,85
Comune di	01421240480 404	21/12/2020	Servizio igiene urbana e	288.005,00	25/01/2021	288.005,00

Reggello			smaltimento rifiuti				
Comune di Reggello	01421240480 426	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	98.631,85	01/02/2021	98.631,85	
Comune di Reggello	01421240480 18	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	189.373,15	22/02/2021	189.373,15	
Comune di Reggello	01421240480 56	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	24/03/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 94	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	19/04/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 137	21/04/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	21/05/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 194	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	25/06/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 230	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	19/07/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 262	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	06/09/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 295	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	24/09/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 314	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	288.005,00	26/10/2021	288.005,00	
Comune di Reggello	01421240480 371-363	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	235.323,15	19/11/2021	235.323,15	
Comune di Reggello	01421240480 412	22/11/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	282.550,00	24/12/2021	282.550,00	
TOTALE						3.397.923,15	
Comune di Rufina	80010950485 376	20/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	25/01/2021	103.055,00	
Comune di Rufina	80010950485 422	30/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	1.875,00	10/02/2021	1.875,00	
Comune di Rufina	80010950485 451	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	15.573,77	12/02/2021	15.573,77	
Comune di Rufina	80010950485 403	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	19/02/2021	103.055,00	
Comune di Rufina	80010950485 425	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	35.292,81	26/02/2021	35.292,81	
Comune di Rufina	80010950485 17	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	67.762,19	19/03/2021	67.762,19	

Comune di Rufina	80010950485 55	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	22/04/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 93	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	21/05/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 135	18/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	18/06/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 192	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	26/07/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 228	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	23/08/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 260	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	22/09/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 293	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	20/10/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 328	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	16.393,45	02/11/2021	16.393,45
Comune di Rufina	80010950485 312	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.055,00	19/11/2021	103.055,00
Comune di Rufina	80010950485 369-362	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	42.168,28	20/12/2021	42.168,28
TOTALE						1.209.615,50
Comune di Pelago	01369050487 375	20/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	20/01/2021	114.842,08
Comune di Pelago	01369050487 447	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	1.000,00	01/02/2021	1.000,00
Comune di Pelago	01369050487 446	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	481,20	01/02/2021	481,20
Comune di Pelago	01369050487 402	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	19/02/2021	114.842,08
Comune di Pelago	01369050487 424-10	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	39.326,96	24/02/2021	39.326,96
Comune di Pelago	01369050487 16	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	75.512,60	18/03/2021	75.512,60
Comune di Pelago	01369050487 54	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	22/04/2021	114.842,08
Comune di Pelago	01369050487 92	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	20/05/2021	114.842,08
Comune di Pelago	01369050487 134	21/04/2021	Servizio igiene urbana e	114.842,08	23/06/2021	114.842,08

Pelago			smaltimento rifiuti				
Comune di Pelago	01369050487 191	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	26/07/2021	114.842,08	
Comune di Pelago	01369050487 227	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	18/08/2021	114.842,08	
Comune di Pelago	01369050487 259	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	17/09/2021	114.842,08	
Comune di Pelago	01369050487 292	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	21/10/2021	114.842,08	
Comune di Pelago	01369050487 311	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	114.842,08	19/11/2021	114.842,08	
Comune di Pelago	01369050487 368-361	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	10.425,62	24/12/2021	10.425,62	
Comune di Pelago	01369050487 428	06/12/2021	Fornitura attrezzature e arredo urbano	29.134,99	24/12/2021	29.134,99	
TOTALE							1.304.302,17
Comune di Dicomano	80013190485 378	20/11/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	20/01/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 427	31/12/2020	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	28.600,49	24/02/2021	28.600,49	
Comune di Dicomano	80013190485 452	31/12/2020	Servizio manutenzione verde pubblico	6.670,00	24/02/2021	6.670,00	
Comune di Dicomano	80013190485 405	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	01/03/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 19	20/01/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	54.912,93	10/03/2021	54.912,93	
Comune di Dicomano	80013190485 57	22/02/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	10/03/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 95	22/03/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	12/05/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 136	21/04/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	16/06/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 193	24/05/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	14/07/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 229	21/06/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	14/07/2021	83.513,41	
Comune di Dicomano	80013190485 261	20/07/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	21/09/2021	83.513,41	

Comune di Dicomano	80013190485 294	20/08/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	21/09/2021	83.513,41
Comune di Dicomano	80013190485 313	20/09/2021	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	83.513,41	11/10/2021	83.513,41
Comune di Dicomano	80013190485 329	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	918,53	10/11/2021	918,53
Comune di Dicomano	80013190485 330	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	6.557,38	10/11/2021	6.557,38
Comune di Dicomano	80013190485 370-364	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	35.145,27	10/11/2021	35.145,27
TOTALE						967.938,70
Comune di Londa	01298630482 342+379-335	20/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12.713,43	18/01/2021	12.713,43
Comune di Londa	01298630482 406	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	22/03/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 428	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	10.400,60	22/03/2021	10.400,60
Comune di Londa	01298630482 20	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19.969,15	22/03/2021	19.969,15
Comune di Londa	01298630482 58	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	06/05/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 96	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	11/06/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 138	21/04/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	09/07/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 195	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	30/07/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 231	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	22/09/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 263	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	22/09/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 331	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	2.049,19	26/10/2021	2.049,19
Comune di Londa	01298630482 296	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	26/10/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 315	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.369,75	10/11/2021	30.369,75
Comune di Londa	01298630482 372	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.480,50	22/11/2021	30.480,50



Londa			smaltimento rifiuti			
Comune di Londa	01298630482 413	22/11/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30.480,50	22/11/2021	30.480,50
TOTALE						379.421,12
Comune di San Godenzo	01428380487 343+380-336	26/10/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17.459,78	29/01/2021	17.459,78
Comune di San Godenzo	01428380487 407	21/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	11/02/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 429	31/12/2020	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	7.173,75	11/02/2021	7.173,75
Comune di San Godenzo	01428380487 21	20/01/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	13.773,59	11/03/2021	13.773,59
Comune di San Godenzo	01428380487 59	22/02/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	26/04/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 97	22/03/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	08/06/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 139	21/04/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	25/06/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 196	24/05/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	08/07/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 232	21/06/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	30/07/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 264	20/07/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	18/10/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 297	20/08/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	28/10/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 332	30/09/2021	Servizio manutenzione verde pubblico	23.000,00	10/11/2021	23.000,00
Comune di San Godenzo	01428380487 316	20/09/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.947,33	30/11/2021	20.947,33
Comune di San Godenzo	01428380487 373-366	22/10/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14.593,48	22/12/2021	14.593,48
Comune di San Godenzo	01428380487 414	22/11/2021	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.289,42	22/12/2021	20.289,42
TOTALE						284.815,99
Alia servizi ambientali spa	04855090488 43	02/02/2021	Personale distaccato 2020	1.232,10	02/09/2021	1.232,10
TOTALE						1.232,10
Servizi Ecologici	01349420529 255	31/08/2020	Servizio raccolta rifiuti comune	2.142,55	01/02/2021	2.142,55

integrati			Montemignaio			
Servizi Ecologici integrati	01349420529 297	30/09/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.818,26	03/02/2021	1.818,26
Servizi Ecologici integrati	01349420529 353	31/10/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.847,92	04/03/2021	1.847,92
Servizi Ecologici integrati	01349420529 390	30/11/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.093,23	29/03/2021	2.093,23
Servizi Ecologici integrati	01349420529 444	31/12/2020	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.811,10	14/05/2021	1.811,10
Servizi Ecologici integrati	01349420529 31	30/01/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.521,99	14/05/2021	1.521,99
Servizi Ecologici integrati	01349420529 70	27/02/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.956,15	14/05/2021	1.956,15
Servizi Ecologici integrati	01349420529 115	31/03/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.401,37	24/05/2021	2.401,37
Servizi Ecologici integrati	01349420529 166	30/04/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.182,64	24/05/2021	2.182,64
Servizi Ecologici integrati	01349420529 211	31/05/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.655,68	01/07/2021	2.655,68
Servizi Ecologici integrati	01349420529 241	30/06/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.007,71	04/08/2021	2.007,71
Servizi Ecologici integrati	01349420529 285	31/07/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.870,43	14/09/2021	1.870,43
Servizi Ecologici integrati	01349420529 302	31/08/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.947,15	08/10/2021	1.947,15
Servizi Ecologici integrati	01349420529 338	30/09/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.730,69	02/11/2021	1.730,69
Servizi Ecologici integrati	01349420529 391	30/10/2021	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.834,62	29/11/2021	1.834,62
TOTALE						29.821,49
AER Impianti s.r.l.	05947000484 430	31/12/2020	Service amministrativo e tecnico	12.383,00	29/03/2021	12.383,00
TOTALE						12.383,00
C.R.C.M. srl	01734560517 28	29/01/2021	Consulenza per QAS	8.238,00	25/02/2021	8.238,00
TOTALE						8.238,00
Revet spa	03759560489 381	27/11/2020	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	5.134,71	12/02/2021	5.134,71
Revet spa	03759560489 25	25/01/2021	Contributi Conai relativi a raccolta	79.307,21	12/02/2021	79.307,21

			vetro				
Revet spa	03759560489 25	25/01/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	6.855,06	16/03/2021	6.855,06	
Revet spa	03759560489 85	12/03/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	74.618,98	09/04/2021	74.618,98	
Revet spa	03759560489 197	24/05/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	73.465,34	03/06/2021	73.465,34	
Revet spa	03759560489 254	30/06/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	70.927,47	04/08/2021	70.927,47	
Revet spa	03759560489 278	30/07/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	229,94	14/09/2021	229,94	
Revet spa	03759560489 324	28/09/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	69.262,93	11/10/2021	69.262,93	
Revet spa	03759560489 404	10/11/2021	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	77.209,61	06/12/2021	77.209,61	
TOTALE						457.011,25	
Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve	06096360489 114	31/03/2021	Servizio ritiro e distruzione carta	360,00	04/06/2021	360,00	
TOTALE						360,00	
Comune di Reggello	01421240480		Comodato gratuito terreno centro raccolta "Poderino"		2021	5.626,00	
TOTALE						5.626,00	
					TOTALE:	11.553.099,32	

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

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2021 così come sottoposto e propone di coprire la perdita di € 442.711,63 con le riserve disponibili.

## **Nota integrativa, parte finale**

Rufina, 31 marzo 2022

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.