

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV^a 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", recependone le relative normative al riguardo previste.

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.

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31/12/2012, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

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 ricerca, sviluppo e pubblicità, 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.

Immobilizzazioni materiali:

Sono iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzati in relazione alle residue capacità di utilizzo degli stessi.

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

I coefficienti di ammortamento di alcune immobilizzazioni materiali sono variati rispetto al precedente esercizio, in conformità ai fini di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni.

Nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie:

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e da depositi cauzionali.

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.

Crediti:

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.

Il dettaglio analitico delle suddette modalità applicative è riportato successivamente.

Ratei e risconti:

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

Fondo 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.

Debiti:

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi:

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.

Contributi in 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.

Sopravvenienze attive e passive:

Seguendo il Principio Contabile Nazionale n.12, si sono considerate sopravvenienze ordinarie (quindi classificate in A.5 e B.14), le sopravvenienze relative a valori stimati, che non derivino da errori, ossia causate dal normale aggiornamento di stime compiute negli esercizi precedenti.

Si sono invece considerate sopravvenienze straordinarie (quindi classificate in E.20 ed E.21), seguendo anche il documento n.1 della serie "Interpretazioni di CNDCeR" relativo alla "corretta classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi secondo corretti principi contabili":

- quelle la cui fonte è estranea all'attività ordinaria;
- i componenti economici la cui competenza risulta attribuibile ad esercizi precedenti (in caso di errori di rilevazione di fatti di gestione o di valutazione delle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti).

Imposte sul reddito:

In base al principio di competenza, si è provveduto a stanziare le imposte previste dalla normativa vigente in materia (Ires e Irap).

Il saldo è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute di acconto subite, nella voce "debiti tributari" del passivo.

In ossequio al Principio contabile n. 25, si è determinato il costo per imposte tenendo conto anche delle fattispecie relative alle imposte anticipate e differite.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, Codice C ivile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, c.c.

MONETA DI CONTO

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 5. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITA'

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

STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

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

		2012	2011
B.I	Immateriali	1.290.216,61	1.635.252,17
B.II	Materiali	2.791.026,45	2.811.020,03
B.III	Finanziarie	508.312,82	510.912,82
	Totale	4.589.555,88	4.957.185,01

ed hanno subito, nel corso della vita della società, le seguenti movimentazioni:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B.I.1)	
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
Costo storico	38.702,54
- ammortamenti esercizi precedenti	-38.702,54
Valore ad inizio esercizio	0,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

B.I.2)	
COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
Costo storico	438.705,43
- ammortamenti esercizi precedenti	-285.168,87
Valore ad inizio esercizio	153.536,56
+ incrementi dell'esercizio	30.255,69
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio (conferimento AER Impianti Srl)	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-51.054,48
Valore a fine esercizio	132.737,76

B.I.4)	
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
Costo storico	267.641,87
- ammortamenti esercizi precedenti	-205.107,70
Valore ad inizio esercizio	62.534,17
+ incrementi dell'esercizio	9.141,12
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-28.489,56
Valore a fine esercizio	43.185,73

B.I.5)	
AVVIAMENTO	
Costo storico	15.000,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-12.000,00
Valore ad inizio esercizio	3.000,00
+ incrementi dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-3.000,00
Valore a fine esercizio	0,00

B.I.6)	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	
Valore ad inizio esercizio	35.920,66
+ incrementi dell'esercizio	154.152,63
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	0,00
- trasferimenti a altra voce (a Altre immobilizz. Immateriali)	-18.380,00
Valore a fine esercizio	171.693,29

B.I.7)	
ALTRE	
Costo storico	2.864.306,47
- ammortamenti esercizi precedenti	-1.484.045,71
Valore ad inizio esercizio	1.380.260,76
+ incrementi dell'esercizio	41.997,17
+ trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso)	18.380,00
- decrementi dell'esercizio	-164.000,00
- ammortamenti dell'esercizio	-334.038,13
Valore a fine esercizio	942.599,83

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", 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:

Spese per trasformazione in S.p.A.	€ 0,00
Spese per modifica statuto 2004	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità:

Costi sviluppo: progetto Forsu	€ 0,00
Costi sviluppo: accorp. servizi igiene urbana:	€ 0,00
Costi sviluppo: monitoraggio rifiuti:	€ 0,00
Costi propaganda: carte dei servizi	€ 0,00
Censimento verde Pontassieve, Rufina, Reggello e Pelago:	€ 11.031,60
Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Rufina:	€ 22.552,24
Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Figline Valdarno:	€ 8.949,20
Costi attivazione prog. racc. RSU calotte elettroniche Pontassieve e Incisa V.no:	€ 90.204,74
Totale	€ 132.737,78

Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 43.185,73
Totale	€ 43.185,73

Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 496.605,18	
Stazione ecologica via Lisbona-Pontassieve	€	0,00
Stazione ecologica "ex-Macelli" - Dicomano	€	0,00
Stazione ecologica "Lo Stecco" a Figline	€	22.338,97
Stazione ecologica "Poderino" Reggello	€	474.266,21
Opere sedi aziendali:	€ 226.986,36	
Oneri urbanizzazione sede Sieci	€	0,00
Opere permanenti al magazzino Incisa	€	122.532,65
Manutenzione straord. Sede Scopeti	€	104.453,71
Costi per certificazioni:	€ 24.853,35	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001	€	0,00
Costi certificazione SA8000	€	2.441,57
Costi certificazione ambientale Emas	€	0,00
Costi per certificazione UNI ISO 14001	€	1.977,36
Costi per certificazione Ohsas 18001	€	20.434,42
Diritto di usufrutto:	€ 0,00	
Diritto usufrutto beni Inceneritore	€	0,00
Altro:	€ 194.154,93	
Selezione operatori e autisti	€	0,00
Valutazione rischio Legge 626/94	€	0,00
Spese contrattuali	€	0,00
Costi x segni distintivi aziendali	€	0,00
Opere edili per isole ecologiche	€	72.335,19
Area sgambatura cani a Rufina	€	9.600,00
Oneri accessori Leasing BNP via Volta	€	40.191,43
Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000	€	18.855,00
Oneri access. realizzaz. palazzina Incisa	€	44.010,98
Oneri access. stipula leasing Scopeti	€	8.260,84
Costi sospesi in attesa rimborso accise	€	901,49
Totale	€ 942.599,83	

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 al magazzino Incisa", le cui varie aliquote applicate, da un minimo del 0,97% ad un massimo del 10%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla sede del magazzino di Incisa, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione sottostante;
- i "Costi per certificazione SA8000", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Lo Stecco" (a Figline)", le cui aliquote applicate, del 14,29% e del 33,33%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla stazione ecologica di Figline, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione sottostante;
- il "Diritto di usufrutto dei beni dell'inceneritore I Cipressi a Selvapiana" (e dell'area relativa), la cui aliquota del 50% deriva dalla durata biennale del diritto di usufrutto concesso da AER Impianti S.r.l., in virtù del quale A.E.R. S.p.A. ne detiene la gestione per il biennio 2011 - 2012.

- le “Opere permanenti alla stazione ecologica “Poderino” (a Reggello)”, le cui aliquote applicate, del 4,76% e 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;
- le “Manutenzioni straordinarie sede Scopeti”, le cui aliquote del 6,67% e del 7,14% esprimono l'utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso del 2010 e 2011 e deriva dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- Costi accessori alla stipula del Leasing BNP Paribas per l'acquisizione del capannone in Via Volta a Scopeti (Rufina), le cui aliquote del 5,56% e 5,88% derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- Costi accessori alla realizzazione della palazzina a Incisa in leasing, le cui aliquote del 5,56% e del 5,77% derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- i “Costi accessori alla stipula del Mutuo BNL € 3.400.000”, le cui aliquote del 9,09% e del 10,00% derivano dalla durata del relativo mutuo;
- i “Costi per certificazione UNI ISO 14001:2004”, la cui aliquota del 35,29% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa.

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:

L'ammontare delle “Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti”, è pari a € 171.693,29, e sono costituite per € 161.958,89 dalle spese per la realizzazione della stazione ecologica “Burchio” a Incisa e per € 9.734,40 da manutenzioni straordinarie alla sede di via Marconi a Scopeti (Rufina), entrambi non completati entro il 31/12/12.

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2012 sono stati capitalizzati costi per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta porta a porta in alcune zone dei Comuni di Rufina e Figline.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 30.255,69, di cui costi relativi al personale per € 12.055,94.

Tale capitalizzazione è effettuata in considerazione del beneficio pluriennale derivante da tali progetti e dei conseguenti minori costi aziendali.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/11.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B.II.1)	
TERRENI E FABBRICATI	
Costo storico	890.339,82
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-824.932,83
Valore ad inizio esercizio	65.406,99
+ acquisizioni dell'esercizio	4.550,00
- dismissioni dell'esercizio (conferimento in AER Impianti srl)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-4.681,88
Valore a fine esercizio	65.275,10
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.2)	
IMPIANTI E MACCHINARI	
Costo storico	3.081.880,19
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-2.862.625,76
Valore ad inizio esercizio	219.254,43
+ acquisizioni dell'esercizio	36.273,77
- dismissioni dell'esercizio (compr. conferim. in AER Impianti srl)	0,00
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-31.546,98
Valore a fine esercizio	223.981,22
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.4)	
ALTRI BENI	
Costo storico	8.080.097,54
+ rivalutazioni esercizi precedenti (a)	0,00
- svalutazioni esercizi precedenti	0,00
- ammortamenti esercizi precedenti	-5.557.744,32
Valore ad inizio esercizio	2.522.353,22
+ acquisizioni dell'esercizio	595.611,71
+ Aumento valore per Dichiarazione di Conformità	0,00
- Aumento ammort. anni preced. per Dichiarazione Conformità	0,00
- dismissioni dell'esercizio	-24.724,86
- svalutazioni dell'esercizio	0,00
+ trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	-597.820,23
Valore a fine esercizio	2.495.419,84
di cui rivalutazione (a+b)	

B.II.5)	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	
Valore ad inizio esercizio	4.005,39
+ incrementi dell'esercizio	2.694,87
+ trasferimenti da altra voce	0,00
- decrementi dell'esercizio	-350,00
- trasferimenti ad altra voce	0,00
Valore a fine esercizio	6.350,26

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2012 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

I preesistenti beni relativi all'inceneritore sono stati conferiti in AER Impianti S.r.l., in data 25/03/09, all'atto della sua costituzione a seguito scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, situato a Rufina.

In tale sede è stata conferita la nuda proprietà dei beni relativi all'attuale impianto di incenerimento rifiuti, con conseguente diritto di usufrutto biennale a favore della conferente. E' stata invece conferita la piena proprietà della progettazione e delle autorizzazioni relative al futuro termovalorizzatore (€ 953.700,00).

Con successivo atto notarile del 2011, il suddetto usufrutto e la conseguente gestione, da parte di A.E.R. S.p.A. dei beni dell'inceneritore (e dell'area relativa), è stato rinnovato per il biennio 2011 - 2012.

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:

<u>Oggetto</u>	<u>Aliquote 2012</u>	<u>Aliquote 2011</u>
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 2011 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/12.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- La partecipazione minoritaria, acquisita nel 1998, per un valore di € 2.600,00, nella Società consortile a responsabilità limitata "Toscana Ricicla", Via Paisiello, 8, Firenze (3,704%), è stata eliminata nel bilancio al 31/12/12, a seguito liquidazione della Società. Infatti l'Assemblea dei Soci, in data 30/04/12, ha approvato il bilancio di liquidazione ed il piano di riparto del residuo del patrimonio netto, che ha attribuito ad Aer una quota di € 1.041,00. Tale credito residuo è iscritto nei "crediti vari".
- Partecipazioni minoritarie nella C.R.C.M. S.r.l., sede via Ville, 11/b, Terranova Bracciolini, Arezzo, per un valore nominale complessivo di € 293.693,02 (17,368%). L'oggetto sociale consiste nella raccolta, trasporto, 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. Vista la percentuale di partecipazione vicina al 20%, la Società è da considerarsi come collegata. La C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 1.691.000,00, un patrimonio netto (da bilancio al 31/12/11) pari ad € 1.656.571,00. Il valore della nostra partecipazione, calcolato secondo il metodo del patrimonio netto, è di € 287.713,25, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71. La differenza di € 77.560,46 deriva principalmente dal prezzo di acquisto della sottoscrizione iniziale del 2006, notevolmente superiore al valore nominale delle quote. Tale maggior prezzo di acquisto conseguiva al maggior prezzo di acquisto a sua volta precedentemente sostenuto dal socio che ci aveva venduto tali quote, a seguito di una stima di maggior valore effettivo della CRCM rispetto al suo patrimonio netto. Il mantenimento dell'iscrizione della partecipazione in CRCM, nel bilancio di Aer, al costo storico di acquisto, anziché al valore calcolato col metodo del patrimonio netto, deriva, oltre che da una presunzione di maggior valore effettivo di CRCM rispetto al suo patrimonio netto, anche dal fatto che la partecipazione di Aer è stata sottoscritta per realizzare obiettivi di comuni sinergie, strategie e sviluppo, da cui si hanno aspettative di formazione di maggiori ricavi e/o minori costi nei futuri esercizi. Inoltre dalla considerazione che le perdite degli anni 2009 e 2010 derivavano da elementi contingenti (il ritardo nella concessione di un'autorizzazione da parte della Provincia di Arezzo non ha permesso il conseguimento di ricavi per la prevista attività di smaltimento di rifiuti ingombranti e assimilabili) i quali si sono risolti verso la fine dell'anno 2010. Infine dal fatto che, in occasione di un aumento di capitale avvenuto durante il 2010, un nuovo socio ha pagato un sovrapprezzo pari al 31,50% circa. Nonostante il suddetto minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali fu effettuato, nel bilancio al 31/12/2010, un accantonamento di € 60.000 al fondo rischi su partecipazioni. Il moderato utile del bilancio al 31/12/11 e la previsione di un risultato moderatamente positivo dell'anno 2012, porta a mantenere intatto tale accantonamento, nel bilancio al 31/12/12.
- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l., sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, 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 31/12/12 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

- Partecipazione minoritaria, sottoscritta nel 2009, in Helios S.c.p.a., sede via Baccio da Montelupo, 52, Firenze, per un valore nominale complessivo di € 121.800,00 (5,80%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nello svolgimento in forma unitaria e comune delle fasi di attività imprenditoriali delle imprese socie (principalmente costituite da servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti), relativamente ai servizi ed ai lavori affidati alla Società da soggetti ed amministratori aggiudicatrici. La situazione al 31/12/12 presenta pertanto una partecipazione totale di € 121.800,00, di cui versati € 30.450,00 e da versare € 91.350,00. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.
- Depositi cauzionali per anticipi su conversazioni Telecom Italia (€ 103,29), Publiacqua (€ 840,82), Hera S.p.A. (€ 155,00), Toscana Energia/ENI SpA (€40,00).

ATTIVO CIRCOLANTE

C.I				
RIMANENZE DI MAGAZZINO				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	
Pezzi ricambio impianto incener.	26.710,60	1.084,57	-25.095,17	2.700,00
Vestiaro	20.875,96	1.386,21	-6.582,03	15.680,14
Contenitori vari	0,00	0,00	0,00	0,00
Deplianti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	47.586,56	2.470,78	-31.677,20	18.380,14

Le rimanenze al 31/12/12 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.

La variazione delle rimanenze del magazzino dell'impianto di incenerimento rifiuti, pari ad un minor valore di € 25.095,17, deriva, oltre che dagli utilizzi dell'anno 2012 pari a € 8.466,51, anche dalla sua valutazione al valore di realizzo, effettuata in base ad una perizia svolta da un tecnico esterno, stante la cessazione, dal 01/01/2013, dell'utilizzo dell'inceneritore.

C.II				
- ATTIVO CIRCOLANTE -				
CREDITI				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	
C.II.1 - Crediti verso clienti				
Crediti verso utenti Tia	12.083.769,07			15.755.579,71
- fondo rischi su crediti Tia	-5.257.904,73	-1.590.477,29	-253.186,38	-6.595.195,64
Totale crediti v/ utenti Tia	6.825.864,34	-1.590.477,29	-253.186,38	9.160.384,07
Crediti verso altri clienti	1.153.673,28			1.690.489,76
Interessi di mora su crediti	2.264,90			2.264,90
- fondo svalutazione crediti	-59.593,05	-3.728,71	-10.218,43	-53.103,33
- fondo rischi su crediti	-16.357,66	-14.628,33	-15.327,65	-15.658,34
- fondo svalutaz.interessi mora	-2.446,39	0,00	0,00	-2.446,39
Totale crediti v/ altri clienti	1.077.541,08	-18.357,04	-25.546,08	1.621.546,60
Totale	7.903.405,42	-1.608.834,33	-278.732,46	10.781.930,67
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.4 - Crediti v/ controllanti	0,00			0,00
Interessi di mora su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti v/ controllanti	0,00			0,00
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	
- fondo svalutaz.interessi mora	0,00	0	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.4 bis - Crediti tributari	332.466,87	-	-	569.244,10
Totale	332.466,87	0,00	0,00	569.244,10
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	173.260,00
C.II.4 ter - Imposte anticipate	1.359.264,70	4.253,73	-16.127,49	1.347.390,94
Totale	1.359.264,70	4.253,73	-16.127,49	1.347.390,94
di cui esigibili oltre l'es. success.	1.353.893,50	0,00	0,00	1.353.893,47
C.II.5 - Crediti verso altri	885.200,41			1.741.599,53
- fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	885.200,41	0,00	0,00	1.741.599,53
di cui esigibili oltre l'es. success.	0,00	0,00	0,00	452.126,37
Totale	10.480.337,40			14.440.165,24

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 9.952.744,31
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 4.456.383,29
Note credito da emettere a utenti Tia	- € 94.925,04
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.213.819,73
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 15.015,65
Fatture emesse ad altri clienti	€ 884.772,10
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 190.880,74
Note credito da emettere ad altri clienti	- € 21.933,49
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 2.264,90
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 250.056,82
Crediti verso utenti per ruoli	- € 7.483,75
Fatture emesse a Comuni soci	€ 521.567,30
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 125.203,11
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 10.000,00
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 53.103,33
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 15.658,34
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 2.446,39
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 6.335.073,27
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche fatturaz	- € 70.000,00
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 30.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali	- € 160.122,37
Totale	€10.781.930,67

I crediti verso altri clienti, pari a € 1.690.489,76, contengono la fattura di € 589.970,75, poi incassata a gennaio 2013, emessa a BNP Lease Group per il riaddebito delle fatture per la realizzazione della palazzina di Incisa, finanziata con leasing.

Il Fondo svalutazione crediti ed il Fondo rischi su crediti, relativi ai crediti non Tia, sono stati utilizzati per lo stralcio dei crediti a seguito di elementi certi e definitivi, rispettivamente per € 10.218,43 ed € 15.327,65.

Nel 2012, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 3.728,71 al Fondo svalutazione crediti ed € 14.628,33 al Fondo rischi su crediti.

Per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture, si è accantonato l'importo di € 1.166.498,99 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità. Tale accantonamento è stato determinato applicando la percentuale del 7% al totale dei ricavi per servizi Tia di competenza dell'esercizio, maggiorati dell'iva al 10% e sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi.

In tale Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, si è accantonato anche l'importo di € 271.182,64, a copertura dei rischi sui crediti verso utenti Tia per penali su ruoli e per altre penali Tia. Tale accantonamento è stato determinato applicando la percentuale del 40% ai ricavi per penali sui ruoli da utenti Tia, inserite nei ruoli emessi nel 2012, ammontanti ad € 500.760,14, ed alle altre penali Tia emesse nel 2012, pari a € 177.196,46 e sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2012, per € 171.551,37 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali ed a fronte di comunicazioni di inesigibilità di ruoli, da parte del concessionario per la riscossione. Al 31/12/12 esistono

altri crediti in sofferenza per un totale di € 556.931,00, di cui € 322.198,52 per fallimenti e concordati preventivi, che saranno stralciati al momento della loro chiusura e € 233.945,25 relativi a ristrutturazioni del debito e liquidazioni volontarie.

Pur in presenza di tali fattispecie, viene considerato ancora congruo il totale degli accantonamenti effettuati nei precedenti esercizi al fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità e, come anzidetto, si è proceduto all'accantonamento della sola quota relativa alle fatture di competenza del 2012.

Per i crediti verso utenti Tia si è inoltre accantonato l'importo di € 70.000,00 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative all'anno 2012 e precedenti.

L'accantonamento effettuato nel bilancio al 31/12/11, dell'importo di € 70.000,00, al 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 2011, è stato interamente utilizzato nell'anno 2012.

Per i crediti verso utenti Tia si è infine accantonato l'importo di € 15.000,00 al Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito e annullamenti di penali relative all'anno 2012 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia. Tale fondo, che nell'anno 2012 non ha subito utilizzi, ammonta, al 31/12/12, ad € 30.000,00.

Per i crediti Tia per penali si è accantonato l'importo di € 67.795,66 al Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, destinato alla copertura dei futuri annullamenti di penali Tia. Ritenendo congruo il residuo del fondo accantonato nei precedenti esercizi, dopo gli utilizzi per € 11.635,01 effettuati nel 2012 a seguito di scarichi su penali, l'accantonamento 2012 è stato determinato applicando la percentuale del 10% ai ricavi per penali sui ruoli e delle altre penali da utenti Tia, emesse nel 2012, ammontanti ad € 677.956,60. Dopo tale accantonamento, il totale del fondo rischi su crediti per rettifiche di penali Tia ammonta, al 31/12/12, ad € 160.122,37.

I crediti verso Comuni soci ammontanti a € 521.567,30 sono crediti di natura commerciale.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/12 di € 232.941,05 da recuperare a mezzo compensazione nel 2013, il credito verso erario di € 173.260,00 per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati per gli anni dal 2007 al 2011 ed il credito verso erario di € 162.539,87 per il recupero Ires e Irap per la deduzione, con competenza 2011, di ammortamenti non precedentemente dedotti.

I crediti per imposte anticipate nel 2012 sono stati decrementati per € 16.127,49 a fronte dell'utilizzo delle imposte anticipate rilevate negli anni precedenti. Sono stati incrementati per € 4.253,73, per imposte anticipate originatesi nell'anno 2012. L'ammontare complessivo, pari a € 1.347.390,94 è costituito principalmente, per € 1.343.137,21, da crediti per imposte anticipate Ires relativi alla quota di accantonamento a fondo rischi su crediti Tia, indeducibile ai fini Ires. Tali crediti saranno recuperati mediante deduzione da Ires, degli stralci dei crediti, negli anni in cui si verificheranno le perdite su crediti previste.

Composizione crediti per imposte anticipate Ires su accantonam. a fondo rischi crediti Tia:

Accantonamento 2006:	€ 136.839,43
Accantonamento 2007:	€ 155.713,94
Accantonamento 2008:	€ 211.172,05
Accantonamento 2009:	€ 179.500,22
Accantonamento 2010:	€ 320.806,58
Accantonamento 2011:	€ 349.861,25
Accantonamento 2012:	€ 0,00
Totale accantonamenti al 31/12/12:	€ 1.353.893,47
- Utilizzo 2012:	- € 10.756,26
= Residuo al 31/12/12:	= € 1.343.137,21

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 49.114,03
- Banche da accreditare	€ 860.864,65
- Crediti v/ Provincia per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Ato per contributi pubblici	€ 123.823,07
- Credito verso assicurazioni per rimborsi	€ 1.150,00
- Credito verso Conai per contributo comunicazione	€ 13.982,42
- Crediti verso dipendenti	€ 0,00
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 1.563,23
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 452.126,37
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 302,08
- Crediti v/Inps	€ 0,00
- Crediti v/ Inpdap	€ 0,00
- Crediti v/ Comuni per agevolazioni Tia	€ 48.690,41
- Crediti v/ Equitalia x versamenti decadali	€ 0,00
- Crediti a breve v/ Aer Impianti S.r.l.	€ 613,34
- Crediti vari	€ 57.984,04
- Crediti verso BNP per lavori via Volta (Scopeti) soggetti a leasing	€ 129.623,67
- Crediti verso BNP per lavori palazzina Incisa soggetti a leasing	€ 0,00
- Crediti verso Quadrifoglio x incassi ns.fatture TIA	€ 1.762,22
Totale	<u>€1.741.599,53</u>

I suddetti crediti verso BNP per lavori soggetti a leasing, rappresentano le fatture ricevute dai fornitori per la realizzazione dei lavori di miglioramento al capannone industriale di via Volta a Scopeti (Rufina), non ancora fatturate alla Società concedente il leasing, al 31/12/12.

C.IV				
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	
Depositi bancari e postali	1.146.364,14	32.757.058,18	-33.531.518,00	371.904,32
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	1.697,87	15.580,81	-16.612,55	666,13
Totale	1.148.062,01	32.772.638,99	-33.548.130,55	372.570,45

Al 31/12/12 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.

D				
RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	208.394,15	92.783,75	-208.394,20	92.783,70
Disaggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	208.394,15	92.783,75	-208.394,20	92.783,70

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€	0,00
<u>Risconti attivi:</u>		
Assicurazioni	€	47.321,13
Seat Pagine Gialle e Seat Pagine Gialle internet	€	2.903,10
Bolli autoveicoli	€	3.026,94
Abbonamenti a riviste	€	652,23
Varie	€	38.880,30
Totale	€	92.783,70

STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

A				
PATRIMONIO NETTO				
	Consistenza al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2012
Capitale	2.853.197,65	0,00	0,00	2.853.197,65
Riserva legale	34.870,96	5.856,55	0,00	40.727,51
Riserve statutarie				
- Riserva straordinaria	660.128,66	111.274,41	0,00	771.403,07
Altre riserve:				
- F/do contr.c/capitale investim.	0,00	0,00	0,00	0,00
- F/do contr.c/capitale	57.665,35	0,00	0,00	57.665,35
- altre: Riserva avanzo es. prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva Dich.Conformità	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre: Riserva da conversione	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita):				
- dell'esercizio	117.130,96	553.150,05	-117.130,96	553.150,05
Totale	3.722.993,58	670.281,01	-117.130,96	4.276.143,63

PROSPETTO PATRIMONIO NETTO ART. 2427, punto 7 bis codice civile

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
CAPITALE:	2.853.197,65				
RISERVE DI UTILI:					
Riserva legale	40.727,51	B	40.727,51	160,11 (anno 2002)	0,00
Riserva statutaria: "Riserva straordinaria"	771.403,07	A + B + C	771.403,07	2.419,63 (anno 2007)	
Riserve Statutarie: "Fondo rinnovo impianti"	0,00		0,00	1.440,98 (anno 2002)	0,00
Riserva: "Avanzo esercizi precedenti"	0,00		0,00	62.027,08 (anno 2001)	0,00
Riserva "Fondo contributi in c/ capitale per investimenti"	0,00		0,00	442.903,71 (€ 406.459,87 nel 2002 e € 36.443,84 nel 2001)	0,00
Riserva: "Fondo contributi in c/ capitale"	57.665,35	A + B + C	57.665,35	111.954,88 (€ 70.958,53 nel 2003 e € 40.996,35 nel 2002)	0,00
Riserva da "Dichiarazione di conformità"	0,00		0,00	12.168,43 (anno 2001)	0,00
RISERVE DI CAPITALE:	0,00		0,00	0,00	0,00
QUOTA NON DISTRIBUIBILE:	40.727,51				
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE:	829.068,42				

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura perdite, "C" per distribuzione soci.

Il Fondo contributi in conto capitale fu incrementato di € 7.580,35 nel 2004, per la concessione di un contributo da parte della Provincia di Firenze sul progetto “Ricicla e Vinci” (contributo “misto”); è stato incrementato negli anni 2006 e 2007, per la concessione di un contributo da parte della Regione Toscana sul progetto “L’eco-efficienza di Aer al servizio della sostenibilità e della valorizzazione del territorio”, rispettivamente per € 11.900,00 e per € 10.185,00; ed è stato incrementato di € 28.000, nel 2008, per la concessione di un contributo da parte della Comunità Montana Montagna Fiorentina, sul progetto di raccolta differenziata porta a porta.

L’utile del bilancio al 31/12/2011, pari a € 117.130,96, è stato destinato alla Riserva legale per € 5.856,55 ed alla Riserva straordinaria per €111.274,41.

Il capitale sociale al 31/12/2012, 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 Incisa in Valdarno	100	5.165,00	0,18%
Comune di Rignano sull’Arno	100	5.165,00	0,18%
Comune di Figline Valdarno	211	10.898,15	0,38%
Comune di Reggello	200	10.330,00	0,36%
Valdisieve S.c.r.l.	5.513	284.746,45	9,98%
Totale	55.241	2.853.197,65	100,00%

Nel corso dell’anno 2012 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

B				
FONDI PER RISCHI E ONERI				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Per trattamento quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Per imposte, anche differite	44.888,14	0,00	-16.799,16	28.088,98
Altri	294.929,19	139.978,71	-69.723,89	365.184,01
Totale	339.817,33	139.978,71	-86.523,05	393.272,99

I Fondi per imposte differite nel 2012 sono stati decrementati per € 16.799,16 a fronte dell’utilizzo di imposte differite rilevate negli anni precedenti (Ires e Irap).

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

Nei Fondi "Altri" sono accantonati gli oneri previsti per i contributi sul premio dei dipendenti dell'anno 2012, per € 39.934,77 e per i contributi sui premi integrativi dell'anno 2009 e 2010, per € 7.661,09. Tali accantonamenti, che vengono effettuati per l'importo totale dei possibili contributi sul premio, sono motivati dalla incertezza dell'importo della decontribuzione spettante.

Nei Fondi "Altri" si è accantonato l'importo di € 25.800,00 al Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2012 avvenuti per € 34.300,00, ammonta, al 31/12/12, ad € 25.800,00.

Nei Fondi "Altri" sussiste l'importo di € 60.000,00, accantonato nel 2010 al fondo rischi su partecipazioni, in considerazione della differenza fra il costo storico della partecipazione in C.R.C.M. S.r.l. ed il suo valore calcolato con il metodo del patrimonio netto. Maggiori dettagli sono forniti alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 15.800,00, a fronte di costi non certi nell'entità a causa del mancato ricevimento della relativa documentazione, relativamente a spese legali, a distacchi sindacali Federambiente e ad oneri a copertura di costi di gestione dell'anno 2012 per Helios.

Nei Fondi "Altri" risultano infine allocati dei fondi accantonamento per oneri futuri per € 138.519,62, corrispondenti 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 31/12/12. 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 31/12/12, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte.

Composizione del fondo oneri per aggio concessionario Tia:

Accantonamento 2006:	€ 80.670,92
Accantonamento 2007:	€ 43.658,45
Accantonamento 2008:	€ 31.785,71
Accantonamento 2009:	€ 25.826,91
- Storno per utilizzo nel 2007:	- € 61.374,95
- Storno per utilizzo nel 2008:	- € 2.040,00
- Storno per utilizzo nel 2008:	- € 30.171,45
+ Accantonamento 2008 per aggio sulle penali sui ruoli 2008, relativi a fatture 2006:	+ € 6.364,93
+ Accantonamento 2008 per maggior aggio sulle fatture relative al 2006, iscritte nei ruoli 2008:	+ € 5.721,96
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 129,41
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 2.526,38
- Storno per utilizzo nel 2009:	- € 23.743,24
- Storno per utilizzo nel 2009 (per incassi sui ruoli):	- € 2.913,82
+ Accantonamento 2009 per aggio sulle penali sui ruoli 2009, relativi a fatture 2006:	+ € 1.992,21
+ Accantonamento 2009 per maggior aggio sulle fatture relative al 2006, iscritte nei ruoli 2009:	+ € 2.640,52
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 23,73
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 983,46
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 3.177,91
- Storno per utilizzo nel 2010:	- € 35.423,63
- Storno per utilizzo nel 2010 (per incassi sui ruoli):	- € 1.433,75
+ Accantonamento 2010 per aggio sulle penali	

sui ruoli emessi nel 2010:	+ € 11.678,72
+ Accantonamento 2010 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2010:	<u>+ € 22.923,48</u>
- Storno per utilizzo nel 2011:	- € 732,73
- Storno per utilizzo nel 2011 (per incassi sui ruoli):	- € 1.276,38
+ Accantonamento 2011 per aggio sulle penali sui ruoli emessi nel 2011:	+ € 7.389,64
+ Accantonamento 2011 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2011:	+ € 14.438,05
- Storno per utilizzo nel 2012:	- € 14,43
- Storno per utilizzo nel 2012 (per incassi sui ruoli):	- € 1.389,46
+ Accantonamento 2012 per aggio sulle penali sui ruoli emessi nel 2012:	+ € 13.175,13
+ Accantonamento 2012 per maggior aggio sulle fatture iscritte nei ruoli emessi nel 2012:	<u>+ € 37.607,72</u>
= Residuo al 31/12/12:	= € 138.519,62

C				
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		Accantonamenti	Utilizzazione	
Dirigenti	33.837,44	8.732,99	-4.235,26	38.335,17
Impiegati	204.536,71	47.874,99	-23.414,17	228.997,53
Operai	690.009,15	196.877,48	-141.108,57	745.778,06
Totale	928.383,30	253.485,46	-168.758,00	1.013.110,76

Le utilizzazioni avvenute nel 2012, sono così composte:

- € 12.298,70 per cessazioni;
- € 19.759,61 per anticipi a dipendenti;
- € 3.300,69 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 8.972,68 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 120.312,13 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
- € 4.112,32 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).

D				
DEBITI				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni +/-	Consistenza al 31.12.2012	Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo
Debiti v/ soci per finanziamenti	2.380.892,71	0,00	2.380.892,71	1.190.446,36
Debiti verso banche	3.718.175,34	2.138.112,25	5.856.287,59	3.058.326,19
Debiti verso fornitori	4.155.445,00	-416.373,74	3.739.071,26	0,00
Debiti v/ controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	134.150,96	223.838,66	357.989,62	0,00
Debiti verso istituti di previdenza	272.402,63	-13.182,44	259.220,19	0,00
Altri debiti	820.338,93	69.256,31	889.595,24	0,00
Totale	11.481.405,57	2.001.651,04	13.483.056,61	4.248.772,55

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti da finanziamenti per i quali è stato sottoscritto un piano di rientro che prevede il loro rimborso in quattro rate, ciascuna pari al 25% dei finanziamenti: la prima scadente al 31/03/2013, la seconda al 30/09/2013, la terza al 31/03/2014 e la quarta al 30/09/2014. Tali rimborsi sono condizionati dal rispetto, da parte dei Comuni soci, del termine di pagamento mensile posticipato delle fatture che Aer emette mensilmente, a partire da gennaio 2013, per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Tali finanziamenti erano infruttiferi fino al 31/12/07, mentre, dal 01/01/08, sono remunerati ad un tasso pari al tasso legale di volta in volta vigente.

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali finanziamenti:

Comune di Pontassieve	€	768.807,53
Comune di Pelago	€	0,00
Comune di Rufina	€	0,00
Comune di Incisa in Val d'Arno	€	172.744,75
Comune di Figline Valdarno	€	537.885,00
Comune di Reggello	€	518.199,75
Comune di Rignano	€	231.900,00
Valdisieve S.c.r.l.	€	151.355,68
Totale	€	2.380.892,71

I debiti verso banche sono costituiti per € 2.447.836,55 da scoperto di c/c a seguito utilizzo dell'anticipazione di cassa, per € 8.451,04 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 3.400.000,00 per il mutuo Banca Nazionale del Lavoro, completamente erogato al 31/12/12.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€	3.331.097,89
Fatture da ricevere	€	616.048,97
Note credito da ricevere	€	- 208.075,60

Totale € 3.739.071,26

I suddetti debiti verso fornitori comprendono i debiti verso Comuni soci per rapporti commerciali per € 79.373,60.

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 91.030,80
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 7.803,77
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 1.178,98
Irap	€ 36.699,98
Ires	€ 192.953,80
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 154,59
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per iva ad esigibilità differita	€ 28.167,70
Debiti verso erario x bollo virtuale	€ 0,00
Totale	€ 357.989,62

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 111.843,91
Inpdap	€ 71.316,23
Inail	€ 1.105,57
Fasi	€ 0,00
Previandai	€ 3.447,72
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 18.202,63
Debiti verso inps ex 10%	€ 1.682,81
Debiti v/ istituti per accanton. 14 [^] mensilità	€ 37.342,42
Debiti verso Previambiente	€ 14.278,90
Totale	€ 259.220,19

Il debito verso Previambiente è costituito dai versamenti relativi al mese di dicembre 2011 per il costo aziendale sostenuto per i lavoratori che hanno aderito a tale Fondo Pensione (2,033% della retribuzione utile a tale scopo), per le trattenute ai dipendenti della loro quota di contributi, per una parte del T.F.R. (2% della retribuzione utile a tale scopo, per i lavoratori di primo impiego anteriore al 28/4/93; l'intero T.F.R. per gli altri) e per l'intero Tfr per i dipendenti che hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

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 2012, trattenuta ai dipendenti che non hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Composizione di Altri debiti:

<u>Debiti verso dipendenti:</u>	
Stipendi da liquidare	€ 23.824,11
Ferie residue	€ 56.323,02
Premio produttività	€ 123.604,38
14 [^] mensilità	€ 114.339,66
<u>Debiti per trattenute a dipendenti:</u>	
Debiti per trattenute sindacali	€ 1.641,66
Clients c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 19.199,50

Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€	9.787,65
Depositi cauzionali da terzi	€	5.100,00
Debiti v/ Regione Toscana per Ecotassa	€	0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze	€	0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€	165.986,79
Debiti vari	€	95.916,15
Debiti v/ Aer Impianti S.r.l. per capitale sottoscritto e non versato	€	0,00
Debiti verso AER Impianti S.r.l.	€	0,00
Debiti verso Helios S.c.p.a. per capitale sottoscritto e non versato	€	91.350,00
Clienti soci c/ anticipi	€	0,00
Altri debiti v/ soci	€	59.522,32
Debiti verso Comune di Incisa	€	123.000,00
Totale	€	889.595,24

Gli "Altri debiti verso soci" rappresentano il debito verso i soci per gli interessi loro spettanti sui finanziamenti erogati.

E				
RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
	Consistenza al 31.12.2011	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	
Ratei passivi	4.168,21	4.243,21	-4.168,21	4.243,21
Risconti passivi	364.703,40	37.578,10	-58.709,54	343.571,96
Ricavi pluriennali	93,75	0,00	-37,50	56,25
Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	368.965,36	41.821,31	-62.915,25	347.871,42

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

<u>Ratei passivi:</u>	€	4.243,21
<u>Risconti passivi:</u>		
Contributi in c/impianti	€	316.119,07
Altri risconti passivi	€	27.452,89
Ricavi pluriennali per cassonetti ricevuti gratuitamente	€	56,25
Totale	€	343.628,21

Nel 2012 i risconti passivi sono diminuiti per € 57.707,14 per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti e sono aumentati di € 10.125,21 per l'aumento di un contributo preesistente. Sono inoltre aumentati di € 26.429,49 per interessi attivi di competenza di futuri esercizi, derivanti dall'attualizzazione del credito verso erario per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati, per gli anni dal 2007 al 2011, ammontante a € 173.260,00.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:

L'unica partecipazione in imprese collegate è costituita dalla detenzione di quote della Società C.R.C.M. S.r.l., per i dettagli della quale si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie". Non esistono invece partecipazioni in imprese controllate.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI:

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

FINANZIAMENTI DA SOCI:

Al 31/12/12 esistono € 2.380.892,71 di finanziamenti da soci, per i quali è stato sottoscritto un piano di rientro che prevede il loro rimborso in quattro rate, ciascuna pari al 25% dei finanziamenti: la prima scadente al 31/03/2013, la seconda al 30/09/2013, la terza al 31/03/2014 e la quarta al 30/09/2014. Tali rimborsi sono condizionati dal rispetto, da parte dei Comuni soci, del termine di pagamento mensile posticipato delle fatture che Aer emette mensilmente, a partire da gennaio 2013, per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti. Tali finanziamenti erano infruttiferi fino al 31/12/07, mentre, dal 01/01/08, sono remunerati ad un tasso pari al tasso legale di volta in volta vigente.

Per i dettagli si rimanda alla voce "Debiti".

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE:

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

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO:

Non sono stati imputati nell'attivo di bilancio oneri finanziari.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE: ART. 2427, PUNTO 22 BIS C.C.:

Sono presenti le garanzie per co-obbligazione sui mutui, corrisposte senza contropartita ad A.E.R. Impianti Srl, come da descrizione alla voce "Conti d'ordine".

Rientrano nell'ambito di detto raggruppamento l'usufrutto biennale concesso da A.E.R. Impianti Srl. Per quanto inoltre previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con i terzi sono realizzate alle condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: ART. 2427, PUNTO 22 TER C.C.:

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

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Si tratta del debito costituito dal mutuo Banca Nazionale del Lavoro di € 3.400.000,00, completamente erogato entro il 31/12/12 e scadente il 30/11/2021; l'ammortamento del prestito inizierà il 01/01/2013, il tasso è pari al 2,476% fisso. Tale mutuo sarà da noi rimborsato in 9 anni, in 18 rate semestrali (comprehensive di capitale ed interessi), dal 31/05/2013.

Per cui, l'importo residuo di € 3.400.000,00, sarà da noi rimborsato, in base al piano di ammortamento del prestito:

- € 1.795.638,41 entro cinque anni (entro il 31/12/2017);
- € 1.604.361,59 oltre i cinque anni (dal 1/1/2018 al 30/11/2021).

SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE

I suddetti debiti per mutui sono esclusivamente verso istituti di crediti di nazionalità italiana.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.**LEASING SEDE VIA MARCONI - SCOPETI - RUFINA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/12 (inclusa opzione finale d'acquisto)	946.623,19
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2012	21.030,27
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2012	-1.202,70

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 (2012) (% ammort.: 3%)	63.960,00	264.040,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2012) (nessun ammortamento sui terreni)	0,00	237.000,00
2006 - 2007 2008	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2012) (% ammort.: 3%)	32.765,31	331.293,56
2006 - 2007 2008	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	24.270,59 (2012) (% ammort.: 10%)	72.811,77	169.894,14
	TOTALE	1.171.764,77	45.032,36	169.537,08	1.002.227,69

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

A) Metodo Patrimoniale:		B) Metodo Finanziario:	
B COSTI DELLA PRODUZIONE		B COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	47.984,37	- Ammortamento beni in leasing:	45.032,36
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	27.751,82		
(di cui € 21.030,27 quote interessi riferibili ai canoni e - € 1.202,70 conguagli per indicizzazione quote interessi)			
TOTALE:	75.736,19	TOTALE:	45.032,36

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.**LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA - SCOPETI - RUFINA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/12 (inclusa opzione finale d'acquisto)	937.089,30
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2012	56.699,21
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2012	0,00 (Tasso fisso)

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2012) (% ammort.: 3%)	76.500,00	943.500,00
2010	Lavori al fabbricato	118.436,85	11.843,69 (2012) (% ammort.: 10%)	11.843,69	106.593,17
	TOTALE	1.138.436,85	42.443,69	88.343,69	1.050.093,17

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

A) Metodo Patrimoniale:		B) Metodo Finanziario:	
B COSTI DELLA PRODUZIONE		B COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	29.304,79	- Ammortamento beni in leasing:	42.443,69
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	56.699,21		
(quote interessi riferibili ai canoni)			
TOTALE:	86.004,00	TOTALE:	42.443,69

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.**LEASING PALAZZINA INCISA**

- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/12 (inclusa opzione finale d'acquisto)	685.777,37
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2012	13.735,75
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2011	0,00 (Tasso fisso)

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2011	Terreno	123.000,00	0,00 (nessun ammortamento sui terreni) (2012)	0,00	123.000,00
2012	Fabbricati	440.944,54	13.228,34 (% ammort.: 3%) (2012)	13.228,34	427.716,20
2012	Impianti	127.798,04	12.779,80 (% ammort.: 10%) (2012)	12.779,80	115.018,24
	TOTALE	691.742,58	26.008,14	26.008,14	665.734,44

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

A) Metodo Patrimoniale:		B) Metodo Finanziario:	
B COSTI DELLA PRODUZIONE		B COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.8 Costi per godimento beni di terzi:		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali:	
- Canoni di leasing immobiliare:	5.965,21	- Ammortamento beni in leasing:	26.008,14
		(simulazione)	
C.17 Oneri Finanziari:			
- Oneri finanziari leasing:	13.735,75		
(quote interessi riferibili ai canoni)			
TOTALE:	19.700,96	TOTALE:	26.008,14

CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI

Impegni risultanti dallo Stato Patrimoniale:

Nostri beni presso terzi:

Al 31/12/12, n. 4.509 composte di nostra proprietà, sono stati affidati in comodato gratuito a vari cittadini. Il valore di tali composte è di € 192.069,07.

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 12/07/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di rifiuti agricoli, presso la stazione ecologica ubicata in Burchio – Incisa Valdarno per € 6.584,77, con efficacia fino al 22/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria-SAI Assicurazioni a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina come stazione ecologica per attività di recupero di rifiuti speciali ed urbani non pericolosi per € 40.593,76, con efficacia fino al 03/08/2020.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con INA Assitalia Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di rifiuti urbani e assimilati, presso la stazione ecologica ubicata in via Norcenni, 1 nel comune di Figline Valdarno per € 34.937,14, con efficacia fino al 10/09/2020.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, per l'iscrizione in categoria 10 classe E dell'Albo Gestori Ambientali

a garanzia delle somme dovute per eventuali lavori di bonifica cantierabili fino a € 25.000,00 per danni causati dallo smaltimento dell'amianto, somma assicurata € 15.000,00, con efficacia fino al 17/10/2015.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria-SAI Assicurazioni a favore di ATO Toscana Centro, a garanzia del buon fine dell'utilizzo delle somme erogate relative al contributo regionale assegnato da ATO ad AER, come da deliberazione C.D.A. n. 1 del 23 gennaio 2009, per € 454.791,43, con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore di Provincia di Firenze, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di stoccaggio di rifiuti non pericolosi urbani e speciali, presso la stazione ecologica in località La Massa nel Comune di Incisa Valdarno, per € 274.098,93, con efficacia fino al 23/02/2022.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura 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 € 77.468,53, con efficacia fino al 08/04/2017.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Comune di Incisa Valdarno, a garanzia del contratto di permuta per acquisto terreno, per € 150.000,00, con efficacia fino al 31/12/2012.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con SACE BT SpA Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura 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 € 232.405,60, con efficacia fino al 03/05/2018.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 177.195,20, con efficacia fino al 31/12/2012.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 116.044,29, con efficacia fino al 31/12/2013.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con FONDIARIA SAI Assicurazioni a favore dell'ATO Toscana Centro, per il buon fine dell'utilizzo delle somme erogate per contributo erogato, per € 10.125,21 con efficacia fino al 31/12/2012.
- Polizza fideiussoria contratta da AER con CARIGE Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, Roma – categoria 1, Classe C per attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati a copertura 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 € 25.822,85, con efficacia fino al 21/10/2018.

Fideiussioni da terzi:

Nessuna.

Beni di terzi presso di noi:

Nessuno.

Beni in leasing:

- Leasing sede via Marconi, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. 815516 del 05/04/06 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group 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 quanto riguarda l'acquisizione della sede, 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, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/12 per € 354.955,68. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 141.250,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi), la durata del contratto di leasing è di 18 anni, 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, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/12 per € 473.220,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 151.691,19. Il valore dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/12 è di € 946.623,19.

- Leasing capannone industriale via Volta, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. S0000482 del 15/01/10 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group 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 quanto riguarda l'acquisizione del capannone, 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, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/12 per € 1.290.060,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 204.000,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento al capannone stesso, essi sono terminati a dicembre 2012 ed ammontano a € 129.623,67. E' in corso la stipula per l'ampliamento del leasing, a loro copertura.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/12 è di € 937.089,30.

- Leasing palazzina Incisa:

Contratto di leasing immobiliare n. T0006289 del 08/04/11 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group S.p.A., per la realizzazione di una palazzina a Incisa, adibita a sede operativa. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del terreno, sia i lavori di realizzazione della palazzina. I lavori sono terminati nel 2012.

La durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/09/2012 al 31/08/2030 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 4.250,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.059.049,48, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/12 per € 901.000,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 138.348,52. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 691.742,58.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/12 è di € 685.777,37.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

Mutui passivi:

- Sul finanziamento Banca Nazionale del Lavoro, di € 3.400.000,00, garanzie costituite da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 225.000,00 circa ciascuna, dal 31/05/2013 al 30/11/2021.

- Sul finanziamento BIIS (Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.A.) di € 778.992,60, conferito in AER Impianti S.r.l. nel 2009, sussiste garanzia per co-obbligazione, a favore di BIIS, nell'interesse di AER Impianti S.r.l., per un importo pari a € 91.647,09, oltre interessi. La garanzia è costituita da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 47.119,68 ciascuna, dal 30/06/04 al 31/12/13.

Affitti passivi:

- affitto porzione del magazzino comunale presso il Comune di Incisa (Fi). Contratto del 11/01/11 ed integrazione del 01/07/2012, locatore Comune di Incisa, canone annuale € 52.048,78, durata del contratto fino al 11/01/2026. Utilizzo per sede operativa e rimessaggio mezzi.

CONTO ECONOMICO: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI

VALORE DELLA PRODUZIONE

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE E AREE GEOGRAFICHE

RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	
A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni	
Ricavi da utenti per servizi Tia	15.149.337,54
Servizio igiene urbana e smaltimento a comuni soci (non Tia)	1.730.408,71
Servizio igiene urbana e smaltimento ad altri enti	0,00
Stoccaggio, trasporto e smaltimento rifiuti speciali per privati	161.251,05
Cessione materiale da recupero a privati	28.635,38
Vendite varie	0,00
Totale	17.069.632,68
meno: Ecotasse sullo smaltimento	-210.544,86
Totale	16.859.087,82

La voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: € 30.255,69

contiene la capitalizzazione dei costi per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta porta a porta in alcune zone dei Comuni di Rufina e Figline.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 30.255,69, di cui costi relativi al personale per € 12.055,94.

RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	
A.5) Altri ricavi e proventi: vari	
Contributi Conai per raccolte differenziate	269.840,50
Sconti e abbuoni attivi	964,01
Proventi diversi	14.441,98
Quota annua ricavi per cassonetti gratuiti	37,50
Rimborsi costi di gestione Tia	85.009,00
Rimborsi da terzi	35.164,14
Affitti attivi	38.766,00
Ricavi per penali da utenti Tia	677.956,60
Rimborsi spese postali Tia	3.120,56
Ricavi per recupero accise	55.041,71
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	63.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	36.523,21
Sopravvenienze attive ordinarie per Tia	661.788,65
Insussistenze attive ordinarie	8.636,21
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	1.650,00
Totale	1.951.940,07

I suindicati “rimborsi costi di gestione Tia”, pari ad € 85.009,00, derivano dal riaddebito a Quadrifoglio dei costi sostenuti direttamente da Aer nel 2012 per l’attività di gestione della Tia con il gruppo di lavoro composto da Quadrifoglio ed Aer. La quota di costo a carico di Aer per il servizio svolto alla nostra azienda dal suddetto gruppo di lavoro Tia, pari ad € 311.157,00, è stata imputata fra i costi per prestazioni da terzi.

I “Ricavi per penali da utenti Tia”, sono costituiti da penali su ruoli per € 504.794,14, per le penali iscritte nei ruoli emessi nell’anno 2012, e da altre penali ad utenti Tia per € 177.196,46.

Le “Sopravvenienze attive ordinarie”, pari ad € 36.523,21, derivano principalmente dalle decontribuzioni ottenute sui premi produttività di anni precedenti.

Le “sopravvenienze attive ordinarie per Tia”, pari ad € 661.788,65 sono relative a fatture emesse ad utenti Tia, contenenti ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2011, emesse in occasione della fatturazione emesse per l’anno 2012, oppure stanziati come corrispettivi da emettere nel bilancio al 31/12/12. Tale importo rappresenta l’eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a “corrispettivi da emettere Tia” nei bilanci precedenti.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: € 28.736,02

contiene un contributo della Regione Toscana a sostegno dell’occupazione per € 13.200,00 e un contributo del Conai per un progetto di comunicazione locale per € 15.536,02.

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

contiene la quota annua di ricavi per contributi in conto impianti, per € 70.873,21.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio impianto	€ 7.673,18
Materiale per manutenzioni	€ 22.096,55
Carburanti e lubrificanti	€ 507.187,75
Pneumatici e relativi accessori	€ 48.914,40
Vestiario personale	€ 3.761,83
Acquisti per la sicurezza	€ 10.218,16
Materiale pubblicitario	€ 37.666,95
Acquisti per servizio raccolta domiciliare	€ 45.888,69
Altro materiale di consumo	€ 82.862,03
Totale	€ 766.269,54

B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 99.376,47
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 3.024.275,11
Raccolte differenziate	€ 2.520.234,97
Altri servizi da terzi	€ 1.505.427,64
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 685.133,11
Costi per servizi attività Tia	€ 361.899,68
Totale	€ 8.196.346,98

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 57.842,75
Manut.e rip.beni terzi	€ 17.446,51
Noleggi	€ 44.696,37
Canoni di leasing	€ 83.254,25
Indennità disagio ambientale	€ 76.623,60
Oneri bonifica e demolizione	€ 85.311,32
Totale	€ 365.174,80

B.9) Costi per il personale:

Salari e stipendi	€ 3.379.979,83
Oneri sociali	€ 1.066.589,06
Trattamento fine rapporto	€ 223.555,16
Trattamento quiescenza e simili	€ 30.371,02
Altri costi	€ 7.808,46
Totale	€ 4.708.303,53

B.14) Oneri diversi di gestione:

Spese generali	€ 175.162,54
Oneri tributari	€ 68.614,21
Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie	€ 384.988,87

Totale	€ 628.765,62
---------------	---------------------

Nella voce B.8 sono presenti gli oneri per la bonifica dell'area dell'inceneritore e gli oneri per la demolizione dell'impiantistica dell'inceneritore, rispettivamente per € 27.644,66 ed € 57.666,66. Tali opere saranno effettuate da AER Impianti S.r.l., la quale conseguentemente sosterrà i relativi esborsi, ma, a causa del mantenimento in capo ad A.E.R. S.p.A della gestione dell'inceneritore (in virtù del diritto di usufrutto biennale dal 01/01/09 al 31/12/10), essa si è impegnata, con apposita delibera redatta al momento della costituzione di AER Impianti S.r.l., a proseguire, per gli anni 2009 e 2010, i piani di accantonamento di tali oneri ed a corrisponderli ad AER Impianti S.r.l., per un totale di € 511.868,00, dopo il 31/12/10. Il proseguimento della gestione dell'inceneritore da parte di A.E.R. S.p.A. per gli anni 2011 e 2012, derivante da successivi accordi fra le parti, ha imposto, in ossequio al principio di correlazione costi-ricavi ed al principio di competenza, la ripartizione della quota di costo originariamente di competenza del 2010 (pari ad € 255.934,00), in parti uguali fra gli anni residui di gestione dell'inceneritore stesso, cioè fra il 2010, il 2011 ed il 2012.

Le suindicate "sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie", sono costituite principalmente da "insussistenze passive ordinarie per Tia", pari ad € 363.167,45, le quali sono relative a note credito emesse ad utenti Tia, contenenti storni di ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2011, emesse in occasione delle fatturazioni emesse per l'anno 2012, oppure stanziati come note credito da emettere nel bilancio al 31/12/12. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a "note credito da emettere Tia" ed al "fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di fatturazione" nei bilanci precedenti.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazioni:

Non esistono.

C.16.d.altri “Altri proventi finanziari”:

L'ammontare della voce “Altri proventi finanziari” è iscritta in bilancio per € 21.995,97 ed è così composta:

VOCE 16.d) altri:

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 1.144,32
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 0,00
Interessi mora da utenti Tia	€ 20.851,65
Altri interessi attivi	€ 0,00
Totale	€ 21.995,97

C.17) “Interessi ed altri oneri finanziari”:

L'ammontare della voce “Interessi ed altri oneri finanziari” è iscritta in bilancio per € 246.673,27 ed è così composta:

VOCE C.17.d. altri:

Interessi sul mutuo BNL	€ 47.308,04
Oneri finanziari leasing	€ 92.634,40
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 59.522,32
Interessi v/ enti previdenziali	€ 1.460,29
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 18.210,62
Altri interessi passivi	€ 5,49
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 27.532,11
Totale	€ 246.673,27

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari:

L'ammontare della voce "proventi straordinari" è iscritta in bilancio per € 51.436,23 ed è così composta:

VOCE E.20.vari:

Sopravvenienze attive straordinarie	€ 316.688,77
Insussistenze attive straordinarie	€ 44.117,84
Totale	€ 360.806,61

Le "Sopravvenienze attive straordinarie", derivano principalmente, per € 162.539,87, dal credito verso erario per recupero Ires e Irap per la deduzione, con competenza 2011, di ammortamenti non precedentemente dedotti e, per € 146.830,51 dall'attualizzazione del credito verso erario per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati, per gli anni dal 2007 al 2011, ammontante a € 173.260,00.

Oneri straordinari:

L'ammontare della voce "oneri straordinari" è iscritta in bilancio per € 17.849,20 ed è così composta:

VOCE E.21.vari:

Sopravvenienze passive straordinarie	€ 13.903,81
Insussistenze passive straordinarie	€ 3.059,00
Multe e sanzioni	€ 886,39
Totale	€ 17.849,20

IMPOSTE SUL REDDITO

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 1.010.040,90 ed è così composta:

VOCE 22):

Irap:	€ 270.277,24
di cui correnti:	€ 270.277,24
di cui utilizzo imposte differite:	€ 0,00
di cui utilizzo imposte anticipate:	€ 0,00
<hr/>	
Ires	€ 739.763,66
di cui correnti:	€ 746.765,55
di cui utilizzo imposte differite:	€ -16.799,16
di cui utilizzo imposte anticipate:	€ 9.797,27
<hr/>	
Totale	€ 1.010.040,90
di cui correnti:	€ 1.017.042,79
di cui utilizzo imposte differite:	€ -16.799,16
di cui utilizzo imposte anticipate:	€ 9.797,27

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2011, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2012 e quelle da versare per lo stesso anno, è dovuta alle cosiddette imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui deduzione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

E dalle cosiddette imposte differite, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui tassazione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

Tutte le imposte anticipate e differite per Irap e per Ires sono calcolate secondo le aliquote di legge.

In mancanza di una perdita fiscale dell'esercizio in chiusura o di perdite fiscali residue degli esercizi precedenti, nel presente bilancio non sono state contabilizzate imposte anticipate di cui all'art. 2427, primo comma, punto 14 b.

Fino al 31/12/11, fra i crediti per imposte anticipate fu inserito l'importo dell'Ires conseguente alla indeducibilità della maggior parte dell'accantonamento al fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, effettuato in questo esercizio. Tale iscrizione fu effettuata in considerazione del fatto che la deducibilità del futuro utilizzo di tale fondo rischi, a fronte di perdite sui crediti Tia, di competenza di questo esercizio, permetterà, negli anni successivi, il completo recupero dell'Ires in questione. Nel bilancio al 31/12/12, per ragioni di prudenza, tale iscrizione non è stata effettuata, visto l'elevato importo accumulatosi fino al 31/12/11.

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

	<u>Imponibile fiscale</u>	<u>Ires (27,50%)</u>
Risultato civilistico ante imposte:	1.563.190,95	
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	1.563.190,95	
Variazioni permanenti in aumento:	1.799.433,55	
Variazioni permanenti in diminuzione:	672.574,85	
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	2.690.049,64	739.763,66 Ires compet. 2012
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	-35.626,43	-9.797,27 Ires anticipata
Variazioni temporanee per imposte differite:	61.087,89	16.799,18 Ires differita
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	2.715.511,10	746.765,55 Ires dovuta

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2012, non pagati nel 2012			9.787,65	2.691,60
Ecotassa 2012, non pagata nel 2012			0,00	0,00
Tarsu / Tia 2012, non pagata nel 2012			5.680,47	1.562,13
Quota contributi c/ capitale:				
- incassati nel 2008	10.017,00	2.754,68		
- incassati nel 2010	51.070,89	14.044,50		
TOTALI:	61.087,89	16.799,18	15.468,12	4.253,73

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo Ires differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per Ires anticipata</u>
Compensi amministratori 2011, pagati nel 2012			7.312,96	2.011,06
Ecotassa 2011, pagata nel 2012			0,00	0,00
Tarsu / Tia 2011, pagata nel 2012			4.667,91	1.283,68
Quota contributi c/ capitale:				
Su crediti Tia per inesigibilità			39.113,68	10.756,26
TOTALI:	0,00	0,00	51.094,55	14.051,00

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE

	<u>Decremento</u>	<u>Incremento</u>
Stato Patr. Passivo B.2:	16.799,18	St. Patr. Att. C.II.4.ter: 4.253,73
Stato Patr. Attivo C.II.4.ter:	14.051,00	St. Patr. Pass. B.2: 0,00

IRAP: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.

	<u>Imponibile fiscale</u>	<u>Irap</u>		
Risultato civilistico ante imposte:	1.563.190,95			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	7.902.027,41			
Variazioni permanenti in aumento:	324.456,55			
Variazioni permanenti in diminuzione:	526.277,70			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	7.700.206,26	270.277,24 Irap competenza 2012		
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	0,00	0,00 Irap anticipata		
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	0,00 Irap differita		
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	7.700.206,26	270.277,24 Irap dovuta		
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO				
	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi Irap differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per Irap anticipata</u>
TOTALI:	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE				
	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo Irap differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per Irap anticipata</u>
TOTALI:	0,00	0,00	0,00	0,00
EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE				
	<u>Decremento</u>		<u>Incremento</u>	
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	St. Patr. Att. C.II.4.ter:	0,00	
Stato Patr. Attivo C.II.4.ter:	0,00	St. Patr. Pass. B.2:	0,00	

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA
--

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/12 è di n. 123 addetti di cui n. 8 con part time a 8 mesi e n. 3 con rapporto di lavoro somministrato. Il prospetto qui di seguito indicato evidenzia le modificazioni intervenute nel corso dell'esercizio con l'analisi per categoria:

NUMERO MEDIO DIPENDENTI				
DESCRIZIONE	Totale al 31/12/11	Totale al 31/12/12	Media dell'anno	Media anno precedente
Dirigenti	1	1	1	1
Impiegati	27	27	27	25
Intermedi	0	0	0	0
Operai	96	95	87	88
Apprendisti				
Totale	124	123	115	114

Composizione dei dipendenti al 31/12/12:

Dirigenti: _____ 1

Impiegati:

Quadri 1

VIII° livello 1

VII° livello 6

VI° livello 4

V° livello 9

IV° livello 6

III° livello 0

Totale: _____ 27

Operai:

VI° livello 1

V° livello 2

IV° livello 27

III° livello 40

II° livello 23

I° livello 2

Totale: _____ 95

Totale: _____ 123

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Il Consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2012 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2012 è stato di € 67.096,32.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso loro assegnato è cumulativamente di € 30.045,12 per l'anno 2012.

Rufina, 28 marzo 2013

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

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente: Silvano Longini