

CONSORZIO CUIOIO DEPUR S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	SAN MINIATO
Codice Fiscale	00667540504
Numero Rea	PISA 76314
P.I.	00667540504
Capitale Sociale Euro	1.113.450 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	108.002	318.487
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.055	1.676
Totale immobilizzazioni immateriali	111.057	320.163
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.309.101	1.435.932
2) impianti e macchinario	5.986.489	6.637.197
3) attrezzature industriali e commerciali	161.806	165.136
4) altri beni	26.320	27.506
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.841.455	7.170.587
Totale immobilizzazioni materiali	17.325.171	15.436.358
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.879	5.879
Totale partecipazioni	5.879	5.879
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	519.716	86
Totale crediti verso altri	519.716	86
Totale crediti	519.716	86
Totale immobilizzazioni finanziarie	525.595	5.965
Totale immobilizzazioni (B)	17.961.823	15.762.486
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.006.487	889.582
4) prodotti finiti e merci	18.628	23.082
Totale rimanenze	1.025.115	912.664
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.418.641	2.343.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.418.641	2.343.670
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.235.891	2.737.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.235.891	2.737.371
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.457	637.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.707	167.374
Totale crediti verso altri	281.164	804.964
Totale crediti	3.935.696	5.886.005
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	429.594	382.222
3) danaro e valori in cassa	229	245
Totale disponibilità liquide	429.823	382.467
Totale attivo circolante (C)	5.390.634	7.181.136
D) Ratei e risconti	29.968	992.804
Totale attivo	23.382.425	23.936.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.113.450	1.113.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522	80.522
III - Riserve di rivalutazione	20.239	20.239
IV - Riserva legale	6.064	5.517
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	729.286	692.927
Varie altre riserve	3.371.212	3.314.649
Totale altre riserve	4.100.498	4.007.576
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	10.747	10.931
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(278.771)	(270.504)
Totale patrimonio netto	5.052.749	4.967.731
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	50.358	2.080
Totale fondi per rischi ed oneri	50.358	2.080
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	905.259	1.012.473
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.466.457	1.051.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	2.166.421
Totale debiti verso banche	5.466.457	3.218.034
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.470.462	3.542.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.470.462	3.542.122
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.627	310.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	95.627	310.438
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.834	172.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.834	172.988
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.112.050	8.239.991

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	7.112.050	8.239.991
Totale debiti	15.274.430	15.483.573
E) Ratei e risconti	2.099.629	2.470.569
Totale passivo	23.382.425	23.936.426

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.634.700	12.130.186
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	52.332	172.748
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	513.955	693.227
altri	43.940	33.915
Totale altri ricavi e proventi	557.895	727.142
Totale valore della produzione	10.244.927	13.030.076
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.893.457	1.966.336
7) per servizi	5.306.038	7.531.104
8) per godimento di beni di terzi	56.487	50.277
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.251.311	1.387.460
b) oneri sociali	387.710	427.531
c) trattamento di fine rapporto	93.827	101.569
e) altri costi	5.000	9.000
Totale costi per il personale	1.737.848	1.925.560
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	211.916	211.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.027.243	1.043.453
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.419	60.384
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.247.578	1.315.424
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(117.484)	15.996
14) oneri diversi di gestione	77.558	184.975
Totale costi della produzione	10.201.482	12.989.672
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.445	40.404
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.143
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.274	12.222
Totale proventi diversi dai precedenti	18.274	12.222
Totale altri proventi finanziari	18.274	13.365
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.029	16.770
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.029	16.770
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.755)	(3.405)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.690	36.999
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.943	11.830
imposte differite e anticipate	0	14.238
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.943	26.068
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.747	10.931

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.747	10.931
Imposte sul reddito	7.943	26.068
Interessi passivi/(attivi)	24.755	3.405
(Dividendi)	0	0
(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	43.445	40.404
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	137.780	101.569
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.239.159	1.255.040
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	8.419	58.845
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.385.358	1.415.454
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.428.803	1.455.858
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(112.451)	22.605
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(83.390)	134.692
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.071.660)	565.591
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.269)	(6.163)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(370.940)	(218.778)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	638.593	(2.151.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.007.117)	(1.653.123)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	421.686	(197.265)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.755)	(3.405)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.162)	(11.467)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(196.716)	(24.923)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(228.633)	(39.795)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	193.053	(237.060)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.945.951)	(2.463.724)
Disinvestimenti	0	1.657
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.810)	(235)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(519.630)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.468.391)	(2.462.302)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(138.207)	170.280
Accensione finanziamenti	2.550.000	100.000
(Rimborso finanziamenti)	(163.370)	(215.021)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	82.538	86.269
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	74
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(8.267)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.322.694	141.602
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	47.356	(2.557.760)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	382.222	2.939.928
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	245	299
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	382.467	2.940.227
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	429.594	382.222
Danaro e valori in cassa	229	245
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	429.823	382.467
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. e sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto, a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, compresi i valori riportati nella Nota Integrativa, salvo ove diversamente specificato.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24, le acquisizioni dei beni immateriali per i quali il pagamento sia differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato, qualora presenti, sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti", inclusi gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Il tempo entro cui, mediamente, le Immobilizzazioni immateriali, concorrono alla formazione del reddito è il seguente:

- i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale del "Progetto Biosur Life 11" sono stati completamente ammortizzati alla data del 31.12.2020;
- i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale della sperimentazione "Progetto Lightan" sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%;
- le licenze d'uso per il software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte, qualora presenti, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19, "Debiti", inclusi gli oneri accessori.

Per i beni di proprietà le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate - attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti - con sistematicità sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- mobili e macchine ordinarie da ufficio: 12%;

- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computer: 20%;
- attrezzatura varia: 10%;
- autoveicoli da trasporto: 20%;
- autovetture: 25%.

Per i beni gratuitamente devolvibili, relativi ad investimenti effettuati entro l'anno 1999, questi risultano già completamente ammortizzati sulla base della durata del precedente contratto di concessione del servizio di depurazione stipulato con il comune di San Miniato e scaduto il 31/12/2008. In forza alla legge R.T. n.61 del 14.11.2008 il servizio di fognatura e depurazione degli scarichi veniva riaffidato alla società dall'Autorità Idrica Toscana (ex AATO n.2 Basso Valdarno) come da convenzione sottoscritta ai sensi dell'art.4, comma 32, del D.L. n. 138/2011 e scaduta in data 31/03/2012. Successivamente tale materia è passata di nuovo sotto la responsabilità del Comune di San Miniato, per cui nel 2012 è stata sottoscritta la nuova convenzione per l'affidamento in concessione al Consorzio Cuoio-Depur SpA dei servizi di depurazione e fognatura con scadenza 31/03/2032.

Per i seguenti beni gratuitamente devolvibili, vale a dire:

- a. impianto di essiccazione dei fanghi conciarati e relativo fabbricato di contenimento,
- b. opere civili varie e condutture relative al progetto per il contenimento delle emissioni in atmosfera (progetto Envireg),
- c. area per lo stoccaggio provvisorio dei fanghi completamente coperta con tettoia in struttura prefabbricata e precompressa,
- d. nuova linea di condizionamento dei fanghi costituita da due nuove filtropresse e dallo spostamento, recupero e ristrutturazione delle due filtropresse già esistenti e delle altre apparecchiature accessorie della vecchia linea fanghi (pompe mohno e Abel, mixer veloci, serbatoio di stoccaggio della calce e dei fanghi, ecc..),
- e. sistema di approvvigionamento e di trattamento dell'acqua (deferrizzazione ed osmosi inversa) per il raffreddamento e la condensazione delle fumane prodotte dall'impianto di essiccazione dei fanghi,
- f. impianto di decompressione del gas metano a servizio dell'impianto di essiccazione e relativa cabina di alloggiamento,
- g. strumentazione elettronica per il controllo gestionale dell'impianto (misuratori di livello tipo radar sulla linea fanghi e sui serbatoi di prodotti chimici),
- h. opere varie, acquisti ed interventi effettuati nel corso dell'esercizio 2000,
- i. opere varie per la razionalizzazione e l'ampliamento dell'impianto di depurazione, realizzate dalla società Holst e da altre imprese,
- j. opere varie, acquisti ed interventi effettuati nel corso dell'esercizio 2001,
- k. impianto di produzione dell'ossigeno e relativo fabbricato,
- l. quarta linea di essiccazione dei fanghi,
- m. investimenti terminati e/o effettuati dall'esercizio 2002 all'esercizio 2020

ed in genere per ogni bene non di proprietà, ammortizzabile oltre la durata della concessione per il servizio di depurazione, le quote di ammortamento dell'anno 2020, imputate a conto economico, sono state calcolate, in ossequio a quanto previsto dalla Convenzione per la gestione del servizio di depurazione, applicando i coefficienti di ammortamento (in linea con l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei beni) previsti dal D.M. del 31/10/1988, gruppo "Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua" e specie terza "Distribuzione di acqua potabile e non potabile".

Le aliquote applicate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni, sono le seguenti:

- fabbricati ed opere civili: 3,5%;

- costruzioni leggere: 10%;
- opere idrauliche fisse: 2,5%;
- serbatoi: 4%;
- impianti di filtrazione: 8%;
- condutture: 5%;
- macchinari, opere elettromeccaniche, attrezzature varie e minute, apparecchiature di laboratorio: 10%;
- impianti di sollevamento: 12%.

Non si è proceduto, ai soli fini fiscali, ad effettuare ammortamenti anticipati in ragione del doppio della normale aliquota di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie, mentre si è proceduto ad effettuare, nei precedenti esercizi, rivalutazioni monetarie, per l'importo complessivo di Euro 23.371, come specificato in seguito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni riguardano società, né controllate né collegate, acquistate allo scopo di detenerle durevolmente, e pertanto sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione tra le immobilizzazioni finanziarie, rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio alla quota di patrimonio netto della società partecipata, così come stabilito dall'articolo 2426, n.4) del Codice civile.

Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesta dall'art. 2423-bis del c.c.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Ai sensi dell'OIC 13, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti" inclusi gli oneri accessori.

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti a bilancio applicando il:

- metodo LIFO (a scatti annuali) per quanto riguarda le rimanenze di prodotti chimici;
- metodo FIFO per quanto riguarda le rimanenze di materie ausiliarie (farine di carne, pelli e crini) per la produzione di fertilizzanti;
- costo medio ponderato per quanto riguarda le rimanenze di materiali, per le manutenzioni e riparazioni interne e le rimanenze di beni acquistati per la rivendita o la consegna in comodato d'uso gratuito agli associati (misuratori di portata, campionatori automatici dello scarico, strumentazione di controllo scarichi, elettropompe e parti accessorie e contatori per acqua).

Strumenti finanziari derivati

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo e nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato). I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti.

L'entità di detto Fondo è determinata sulla base, sia dei Crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del Bilancio, sia di un generico rischio di mancato incasso dei Crediti che a tale epoca sono considerati "sani", considerate le condizioni economiche generali, del settore di attività e del Paese.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o produzione, calcolato secondo il n. 1) dell'art. 2426, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Merita comunque sottolineare che esiste un accordo, stipulato in data 03/12/2009 ai sensi dell'art. 15 della L. n. 241/1990, tra i Comuni del comprensorio del cuoio e le associazioni dei conciatori di Santa Croce sull'Arno e di Ponte a Egola che disciplina lo svolgimento delle attività di manutenzione delle discariche esaurite del territorio.

Per quanto riguarda la manutenzione della discarica "Le Conche" viene stabilito nell'accordo che, a partire dalla data del 01/01/2010, il Consorzio Cuoio-Depur SpA ed Ecoespanso S.r.l. devono versare al Comune di Montopoli in Val D'Arno un contributo annuo per le spese relative dell'importo complessivo tra le due società pari ad € 20.000.

Il Consorzio Cuoio-Depur SpA ha provveduto ad iscrivere il relativo debito nel bilancio al 31.12.2020, una volta definita la quota parte del contributo a suo carico.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo, e nel caso in cui sia irrilevante il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato). I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale

La società non ha aderito all'opzione del consolidato fiscale nazionale.

Le imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono state inserite in bilancio sulla base del reddito imponibile in conformità alle aliquote delle norme vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce ricavi A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari a zero.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €111.057 (€320.163 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
111.057	320.163	(209.106)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	318.487	1.676	320.163
Valore di bilancio	318.487	1.676	320.163
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	2.810	2.810
Ammortamento dell'esercizio	210.485	1.431	211.916
Totale variazioni	(210.485)	1.379	(209.106)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.052.427	138.208	1.190.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	944.425	135.153	1.079.578
Valore di bilancio	108.002	3.055	111.057

La composizione della voce "Costi di sviluppo" è così rappresentata:

- costi sostenuti nell'esercizio 2017 inerenti il progetto di sperimentazione "Progetto Lightan", in quanto presentano i presupposti previsti dall'OIC 24, per cui a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2017 è iniziato il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €17.325.171 (€15.436.358 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.325.171	15.436.358	1.888.813

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.049.336	49.481.722	1.684.946	794.873	7.170.587	64.181.464
Rivalutazioni	23.371	0	0	0	0	23.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.636.775	42.844.525	1.519.810	767.367	0	48.768.477
Valore di bilancio	1.435.932	6.637.197	165.136	27.506	7.170.587	15.436.358
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.288	191.966	32.313	10.621	2.676.068	2.921.256
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(5.200)	(5.200)
Ammortamento dell'esercizio	137.119	842.674	35.643	11.807	0	1.027.243
Totale variazioni	(126.831)	(650.708)	(3.330)	(1.186)	2.670.868	1.888.813
Valore di fine esercizio						
Costo	5.059.624	49.673.688	1.717.259	805.494	9.841.455	67.097.520
Rivalutazioni	23.371	0	0	0	0	23.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.773.894	43.687.199	1.555.453	779.174	0	49.795.720
Valore di bilancio	1.309.101	5.986.489	161.806	26.320	9.841.455	17.325.171

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale	Di cui terreni
Costo storico		5.049.336	5.049.336	
Rivalutazione monetaria		23.371	23.371	
Rivalutazione economica				
Ammortamenti esercizi precedenti		(3.636.775)	(3.636.775)	
Svalutazione esercizi precedenti				
Saldo al 31/12/2019		1.435.932	1.435.932	

			di cui terreni 392.842
Acquisizione dell'esercizio	10.288	10.288	
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(137.119)	(137.119)	
Saldo al 31/12/2020	1.309.101	1.309.101	di cui terreni 392.842

Si ricorda che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

In seguito a questa analisi il valore complessivo dei terreni iscritti tra le immobilizzazioni ammonta a Euro 392.842, di cui:

- Euro 46.866, scorporate dal conto "Fabbricati" sulla base del rogito notarile e della fattura relativa, riguardanti il terreno acquistato nel 1980, assieme al fabbricato uffici e al primo lotto dell'impianto di depurazione, dal Consorzio Conciatori di Ponte a Egola;
- Euro 345.976, già presenti autonomamente nel conto "Terreni", relative a terreni acquistati nel 1990 e nel 1999 per ampliare e potenziare l'impianto di depurazione.

Nei prospetti riportati di seguito la composizione ed i movimenti delle singole voci delle immobilizzazioni materiali vengono indicati e suddivisi per beni di proprietà e per beni da devolvere gratuitamente:

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale
Costo storico		49.481.722	49.481.722
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti		(42.844.525)	(42.844.525)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2019		6.637.197	6.637.197
Acquisizione dell'esercizio		191.966	191.966
Riclassificazione da immobil. immateriali			
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			

Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(842.674)	(842.674)
Saldo al 31/12/2020	5.986.489	5.986.489

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale
Costo storico	288.105	1.396.841	1.684.946
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti	(248.711)	(1.271.099)	(1.519.810)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2019	39.394	125.742	165.136
Acquisizione dell'esercizio	16.739	15.574	32.313
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(7.181)	(28.462)	(35.643)
Saldo al 31/12/2020	48.952	112.854	161.806

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Costo storico	794.873		794.873
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti	(767.367)		(767.367)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2019	27.506		27.506
Acquisizione dell'esercizio	10.621		10.621
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(11.807)		(11.807)
Saldo al 31/12/2020	26.320		26.320

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Saldo al 31/12/2019		7.170.587	7.170.587
Acquisizione dell'esercizio		2.676.068	2.676.068
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi:			
Giroconti negativi: riclassificazione per termine lavori		(5.200)	(5.200)
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Saldo al 31/12/2020		9.841.455	9.841.455

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Contributi in conto capitale

Contributi per Euro 6.381.327 erogati dalla Regione Toscana (per il tramite del Consorzio Conciatori di Ponte a Egola), quali acconti relativi al progetto di ristrutturazione dell'impianto di depurazione secondo l'accordo di programma comprensoriale (cosiddetto progetto "Tubone");

Tali contributi, attualmente iscritti in bilancio come debiti nei confronti del soggetto erogatore alla voce "Debiti verso Regione Toscana per progetto *Tubone*", saranno contabilizzati secondo il metodo dei risconti pluriennali a partire dall'esercizio in cui saranno terminate le immobilizzazioni relative.

Per la contabilizzazione dei contributi conto impianti ricevuti negli anni precedenti, a fronte di immobilizzazioni già terminate, è stato scelto, come noto, il metodo dei risconti passivi, che prevede l'imputazione degli stessi a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dei beni a cui ineriscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nel Bilancio al 31.12.2020 tale voce non è presente

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
525.595	5.965	519.630

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.879 (€5.879 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.879	5.879
Valore di bilancio	5.879	5.879
Valore di fine esercizio		
Costo	5.879	5.879
Valore di bilancio	5.879	5.879

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €519.716 (€86 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	86	519.630	519.716	519.716
Totale crediti immobilizzati	86	519.630	519.716	519.716

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	86	63		519.567			519.716
Arrotondamento							
Totale	86	63		519.567			519.716

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Alla data del 31.12.2020 la società non detiene partecipazione in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Alla data del 31.12.2020 la società non detiene partecipazione in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile si precisa che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	519.716	519.716
Totale	519.716	519.716

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	5.879	5.879
Crediti verso altri	519.716	519.716

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO IMPIANTI SMALTIMENTO S.P.A	2.080	2.080
PARTECIPAZIONE CONAI	3.635	3.635
PO.TE.CO SCRL	155	155
CONS. CONCIATORI PONTE A EGOLA S.COOP.	9	9
Totale	5.879	5.879

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cauzioni per servizi di utenza	149	149
Finanziamenti soci nei confronti di PO.TE.CO S.c.r.l.	492.900	492.900

Versamenti in conto futuri aumenti del capitale del PO.TE.CO. S.c.r.l.	26.667	26.667
Totale	519.716	519.716

Per quanto riguarda le partecipazioni possedute in "Altre imprese" si precisa che:

- per la partecipazione in "Consorzio Impianti Smaltimento S.p.A" è stato accantonato un fondo, nei "Fondi rischi ed oneri", nella voce "Altri" per Euro 2.080

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.025.115 (€912.664 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.025.115	912.664	112.451

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	889.582	116.905	1.006.487
Prodotti finiti e merci	23.082	(4.454)	18.628
Totale rimanenze	912.664	112.451	1.025.115

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data del 31.12.2020 non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.935.696 (€5.886.005 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.935.696	5.886.005	(1.950.309)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	2.343.670	74.971	2.418.641	2.418.641	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.737.371	(1.501.480)	1.235.891	1.235.891	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	804.964	(523.800)	281.164	140.457	140.707	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.886.005	(1.950.309)	3.935.696	3.794.989	140.707	0

I “*Crediti verso clienti*”, costituiti per la maggior parte dai crediti nei confronti dei soci utenti del servizio di depurazione, al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Crediti v/utenti per effetti presentati e/o in portafoglio	1.587.434
Crediti per fatture da emettere	154.056
Altri crediti v/utenti	749.293
Fondo svalutazione crediti (-)	-72.142
Arrotondamenti	
Totale (A)	2.418.641
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	2.418.641

In particolare i “*Crediti per fatture da emettere*” al 31/12/2020, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti v/utenti soci per conguaglio servizio fognatura anno 2020	0
Crediti v/utenti soci per adeguamenti su parametro cromo anno 2020	116.818
Crediti v/Comune San Miniato per contributo APEA anno 2020	12.295
Crediti v/utenti per interessi di mora anno 2020	10.292

Crediti v/Comune San Miniato per servizio depurazione mese di dicembre 2020	527
Credito v/Cons. Area Ind.le Pruneta per contratto di manutenzione/controllo stazione sollevamento	7.840
Crediti v/Acque SpA per servizio depurazione acque civili anno 2019	3.059
Crediti v/utenti non soci per servizio di depurazione mese di dicembre 2020	3.225
Arrotondamenti	
Totale	154.056

I "Crediti tributari" al 31/12/2020, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
v/Erario per il tributo I.V.A. anno 2020 da compensare	857.280
v/Erario per tributo IVA anno 2019 da compensare	0
v/Erario per agevolazione Covid-19 su sanificazioni e d.p.i. anno 2020	9.464
v/Erario per credito di imposta su attività R&S anno 2019 (bonus fiscale)	178.350
v/Erario per credito di imposta su attività R&S anno 2020 (bonus fiscale)	16.932
v/Erario per imposta IRAP	6.086
v/Erario per imposta IRES	0
v/Erario per credito iva da compensare su f-24	167.559
Altri crediti vari v/Erario	220
Arrotondamenti	
Totale (A)	1.235.891
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	1.235.891

I "Crediti verso altri" al 31/12/2020, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Credito INAIL	774

Credito per cauzioni varie	3.680
Crediti per note di credito da ricevere	48.278
Crediti per costi di competenza esercizio successivo	2.135
Crediti v/fornitori per anticipi su servizi	4.727
Crediti v/fornitori	2.024
Crediti v/Regione Toscana per contributi da ricevere su progetti R&S	75.339
Mutuo attivo fruttifero v/Po.Te.Co. Srl (trasformato in infruttifero)	0
Mutuo attivo infruttifero v/Po.Te.Co. Srl (riclassificato tra le immobilizzazioni finanziarie)	0
Crediti per assegni familiari, oneri di malattia e varie da liquidare al 31/12/2020	1.834
Crediti v/Po.Te.Co. Srl per interessi su mutuo attivo fruttifero anni 2017-2019	1.666
Altri vari	0
Arrotondamenti	
Totale) A)	140.457
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
Credito per acconti e anticipazioni su progetto "Tubone"	0
Credito v/Cons. Conciatori di Ponte a Egola (partecipazione C.C.T. srl in liquidazione)	140.707
Credito v/Po.Te.Co. Srl per futuri aumenti di capitale	0
	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	140.707
Arrotondamenti	
Totale Generale (A + B)	281.164

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.418.641	2.418.641
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.235.891	1.235.891
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281.164	281.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.935.696	3.935.696

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	56.874	9.321	66.195
Utilizzo nell'esercizio		2.472	2.472
Accantonamento esercizio		8.419	8.419
Saldo al 31/12/2020	56.874	15.268	72.142

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non sono presenti alla data di formazione del bilancio attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €429.823 (€382.467 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
429.823	382.467	47.356

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	382.222	47.372	429.594
Denaro e altri valori in cassa	245	(16)	229
Totale disponibilità liquide	382.467	47.356	429.823

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCANTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €29.968 (€992.804 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.968	992.804	(962.836)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.143	(1.143)	0
Risconti attivi	991.661	(961.693)	29.968
Totale ratei e risconti attivi	992.804	(962.836)	29.968

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Premi assicurativi entro esercizio succ	12.047
	Premi assicurativi oltre esercizio succ	13.310
	Contratti di manutenzione e abbonamenti	4.611
Totale		29.968

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Immobilizzazioni materiali:

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	23.371	0	23.371

Totale	23.371	0	23.371
---------------	--------	---	--------

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.052.749 (€4.967.731 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.052.749	4.967.731	85.018

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	1.113.450	0	0	0	0	0		1.113.450
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522	0	0	0	0	0		80.522
Riserve di rivalutazione	20.239	0	0	0	0	0		20.239
Riserva legale	5.517	0	0	547	0	0		6.064
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	692.927	0	0	75.341	38.982	0		729.286
Varie altre riserve	3.314.649	0	5	56.563	5	0		3.371.212
Totale altre riserve	4.007.576	0	5	131.904	38.987	0		4.100.498
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.931	0	(10.931)	0	0	0	10.747	10.747
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(270.504)	0	0	(47.250)	(38.983)	0		(278.771)
Totale patrimonio netto	4.967.731	0	(10.926)	85.201	4	0	10.747	5.052.749

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	1.529.302

Descrizione	Importo
Riserva contributo ammissione soci	1.841.911
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	3.371.212

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.423	150
Totale	7.423	150

Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserva di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserve di rivalutazione ex legge n. 413/91	20.239	0
Totale	20.239	0

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/91	20.239
Riserva contributi c/capitale art. 55 T.U.I. R. anno 1997	1.529.302
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	0
Riserva rivalutazione ex legge n. 576 /1975	0
Totale	1.549.541

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva legale	5.517
Riserva straordinaria	729.286
Riserva contributo ammissione soci	1.841.911
Riserva sovrapprezzo azioni	80.522
Totale	2.657.236

Ai sensi dell'articolo 2357-ter comma 3 C.C. il prezzo pagato dalla società per l'acquisto di azioni proprie deve essere registrato come un movimento negativo del patrimonio netto.

Riserve	Valore
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	278.771-
Totale	278.771-

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
CONSORZIO CUOIO-DEPUR S.P. A.	270.504	47.250	38.983	278.771

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.113.450			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522		A,B	80.522	0	0
Riserve di rivalutazione	20.239		A,B	20.239	0	0
Riserva legale	6.064		A,B	6.064	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	729.286		A,B,C	729.286	0	0
Varie altre riserve	3.371.212			3.371.212	0	0
Totale altre riserve	4.100.498			4.100.498	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(278.771)			0	0	0
Totale	5.042.002			4.207.323	0	0
Quota non distribuibile				106.825		
Residua quota distribuibile				4.100.498		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	1.529.302		A,B,C,D	1.529.302	0	0
Riserva contributo ammissione soci	1.841.910		A,B,C,D	1.841.910	0	0
Differenza da arrotondamento all'Unità di Euro	0		A,B,C,D	0	0	0
Totale	3.371.212					

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

Si ricorda che, sino a quando l'importo della riserva legale non ha raggiunto un quinto del capitale sociale, si deve accantonare almeno la ventesima parte degli utili netti annuali. Una volta che la riserva legale ha raggiunto il quinto del capitale sociale, l'eccedenza diviene disponibile (cfr. articolo 2430 del Codice civile).

Si precisa che la quota non distribuibile è relativa anche alla presenza di costi di sperimentazione progetto Lightan non ancora ammortizzati al 31/12/2020 per € 108.001,67

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che tale voce non è presente.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €50.358 (€2.080 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
50.358	2.080	48.278

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	2.080	2.080
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	48.278	48.278
Totale variazioni	0	0	0	48.278	48.278
Valore di fine esercizio	0	0	0	50.358	50.358

Lo stanziamento al fondo premi di risultato per € 48.278 per l'anno 2020 è dovuto al fatto che, tenuto conto che ad oggi non è stato ancora trovato un accordo definitivo per il rinnovo, l'azienda e le RSU, in accordo con le rappresentanze sindacali, hanno convenuto di ritenere valido quanto stabilito nell'Accordo inerente il Premio Variabile di Risultato stipulato in data 26 febbraio 2013, come stabilito e sottoscritto tra le parti nel verbale dell'incontro dello scorso 21 aprile 2021.

In tal senso, è stato pattuito che l'Azienda debba corrispondere l'importo imputato alla componente A (assiduità al lavoro, pari al 40% del premio complessivo). Il mancato raggiungimento della soglia minima d'ingresso, ha invece determinato la conseguente esclusione della quota relativa alla componente B (risultato economico, pari al 40% del premio complessivo). Con riferimento infine alla componente C del suddetto Accordo, la quota monetaria verrà sostituita da strumenti di welfare di valore corrispondente, predisposti dalla Direzione aziendale in condivisione con la RSU

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €905.259 (€1.012.473 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
905.259	1.012.473	(107.214)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.012.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.502
Utilizzo nell'esercizio	179.976
Altre variazioni	(16.740)
Totale variazioni	(107.214)
Valore di fine esercizio	905.259

Nello specifico i movimenti delle singole voci risultano essere i seguenti:

Descrizione	Importo (€)
Incremento per accantonamento dell'esercizio	89.502
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-179.976
Storno imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr	-2.153
Storno a Previambiente e ad altri fondi pensionistici complementari	-14.587
	0
	0
Arrotondamenti	
Totale	-107.214

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €15.274.430 (€15.483.573 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.274.430	15.483.573	(209.143)

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Debiti verso banche	3.218.034	2.248.423	5.466.457	3.466.457	2.000.000	0
Debiti verso fornitori	3.542.122	(1.071.660)	2.470.462	2.470.462	0	0
Debiti tributari	310.438	(214.811)	95.627	95.627	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.988	(43.154)	129.834	129.834	0	0
Altri debiti	8.239.991	(1.127.941)	7.112.050	7.112.050	0	0
Totale debiti	15.483.573	(209.143)	15.274.430	13.274.430	2.000.000	0

I "Debiti verso banche" al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	
v/banche per anticipi su effetti presentati all'incasso s.b.f.	644.503
v/M.P.Siena per rimborso quote capitale mutui scadenti nell'esercizio successivo	167.530
v/Banco BPM per finanziamento "hot money"	650.000
v/Intesa sanpaolo per finanziamento "hot money"	2.000.000
v/banche per interessi su c/c maturati al 31/12/2020, ma non ancora addebitati	3.275
v/banche per altri oneri maturati al 31/12/2020, ma non ancora addebitati	1.148
Altri vari	0
Arrotondamenti	1
Totale (A)	3.466.457
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
v/M.P.Siena per rimborso quota capitale del mutuo scadente oltre l'esercizio successivo	0
v/B. Pop. Lajatico per finanziamento scadente oltre l'esercizio successivo	2.000.000
Altri	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	2.000.000
Arrotondamenti	
Totale Generale (A + B)	5.466.457

Il saldo del "debito verso le banche", comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" pari ad Euro 2.470.461,66 sono iscritti al netto delle eventuali riduzioni per sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari", accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e risulta così costituita:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Debiti per ritenute IRPEF operate su redditi di lavoro dipendente	55.354
Debiti per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo e di collaborazione	38.937
Debito v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRAP	0
Debito v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRES	1.275
Debiti per imposta sostitutiva Tfr	0
Debito v/Erario per IRPEF/730	0
Debiti per imposta di bollo 4° trimestre 2020	62
Altri vari di ammontare non apprezzabile	0
Arrotondamenti	-1
Totale (A)	95.627
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Vari	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	95.627

La voce "Altri Debiti" al 31.12.2020 risulta così composta:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Debiti v/utenti per note di credito emesse su prestazioni di servizi già effettuati	6.542
Debiti per note di credito da emettere per conguaglio servizio depurazione anno 2020	505.000
Debiti per note di credito da emettere per conguaglio servizio fognatura anno 2020	19.572
Debiti v/personale dipendente per retribuzioni del mese di dicembre e 14° mensilità	84.273
Debiti v/personale dipendente per ferie e permessi maturati ma non usufruiti	101.111
Debiti v/collaboratori (incl. amministratori) per compensi netti da liquidare	0
Deb. v/U.I.P. per quota associativa anno 2020	14.000
Debiti v/Regione Toscana per contributi su progetto "Tubone"	6.381.327
Altri vari di ammontare non apprezzabile	226
Arrotondamenti	-1
Totale (A)	7.112.050

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Vari	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	7.112.050

Si precisa che i debiti verso la Regione Toscana per Euro 6.381.327 sono relativi a contributi in conto impianti ricevuti in acconto per le opere di ristrutturazione dell'impianto di depurazione secondo l'accordo di programma comprensoriale (cosiddetto progetto "Tubone").

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	5.466.457	5.466.457
Debiti verso fornitori	2.470.462	2.470.462
Debiti tributari	95.627	95.627
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.834	129.834
Altri debiti	7.112.050	7.112.050
Debiti	15.274.430	15.274.430

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.466.457	5.466.457
Debiti verso fornitori	2.470.462	2.470.462
Debiti tributari	95.627	95.627
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.834	129.834
Altri debiti	7.112.050	7.112.050
Totale debiti	15.274.430	15.274.430

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Alla data del 31.12.2020 tale voce non è presente.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.099.629 (€2.470.569 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.099.629	2.470.569	(370.940)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.486	28	1.514
Risconti passivi	2.469.083	(370.968)	2.098.115
Totale ratei e risconti passivi	2.470.569	(370.940)	2.099.629

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti passivi entro es successivo	274.565
	Risconti passivi oltre es successivo	1.283.550
Totale		1.558.115

Composizione dei ratei passivi

	Descrizione	Importo
	Interessi su finanziamenti	1.514
Totale		1.514

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.244.927	13.030.076	(2.785.149)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.634.700	12.130.186	(2.495.486)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	52.332	172.748	(120.416)
Altri ricavi e proventi	557.895	727.142	(169.247)
Totale	10.244.927	13.030.076	(2.785.149)

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.057
Vendite prodotti	117.301
Prestazioni di servizi	9.516.342
Totale	9.634.700

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile i ricavi sono riferibili esclusivamente all'area italiana.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.634.700
Totale	9.634.700

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" vengono così ripartiti

Descrizione	Importo (€)

Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti soci	7.606.906
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti del Comune di San Miniato	12.128
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti esterni non soci	872.075
Ricavi per il servizio depurazione nei confronti di utenti allacciati non soci	84.714
Ricavi per il servizio fognatura verso utenti soci con sede nel Com. di S. Miniato	557.551
Ricavi per il serv. depurazione acque civili	249.974
Ricavi per adeguamenti parametro cromo nei confronti di utenti soci	116.818
Ricavi per il servizio di essiccazione fanghi nei confronti di utenti soci	344
Ricavi per vendita di miscela concime organo azotato	117.301
Rimborso spese da soci per servizi industriali	1.698
Ricavi per contratto manutenzione/controllo stazione sollevamento del Consorzio Area Industriale Pruneta	14.135
Vendita di contatori per acqua	1.056
Arrotondamenti	
Totale	9.634.700

Gli "Altri ricavi e proventi" vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo (€)
Contributi c/impianti riscontati in base all'ammortamento dei beni cui ineriscono	287.225
Contributo APEA Comune di San Miniato	12.295
Agevolazione Ag. delle Entrate per emergenza Covid-19 su sanificazioni e d.p.i. 2020	9.464
Bonus fiscale su credito d'imposta per attività R&S anno 2020	16.932
Contributo in c/esercizio su progetto Biosur Life11	40.212
Contributo in c/esercizio su progetto Lesswatt	24.897
Contributo in c/esercizio su progetto Manunet Funcell	10.970
Contributo in c/esercizio su progetto S-Parcs Horizon	17.847
Contributo in c/esercizio su progetto Lightan	39.363
Contr. in c/esercizio da Reg. Toscana su progetto "Clean Water" (Laboratori Archa srl)	54.450
Contributo in c/esercizio da Regione Toscana per tirocini	300
Sopravvenienze ordinarie	5
Sopravvenienze straordinarie	33.491
Indennizzi assicurativi	0
Contributo mensa a carico del personale dipendente	2.462
Proventi su procedure di recupero crediti	7.826

Sconti, abbuoni attivi e arrotondamenti attivi vari	156
Plusvalenze	0
Altri ricavi di ammontare non apprezzabile	0
Arrotondamenti	
Totale	557.895

Composizione delle Sopravvenienze attive ordinarie

Descrizione	Importo (€)
Rettifica su IRES anno 2019	3
Sopr. Attiva su fattura n. 398/2020 Az. Spec. Farmacie San Miniato	2
	0
Altri vari di ammontare non apprezzabile	0
Arrotondamenti	
Totale	5

Composizione delle Sopravvenienze attive straordinarie

Descrizione	Importo (€)
Conguaglio Acque SpA su servizio depurazione acque civili anni 2018-2019	4.518
Vendita rottami ferrosi	7.299
Sopr. Attiva su contributo in c/esercizio anno 2017 per progetto Lesswatt	1.108
Sopr. Attiva per overheads su costi anni 2018-2019 per progetto Manunet Funcell	2.620
Sopr. Attiva per overheads su costi anni 2018-2019 per progetto S-Parcs Horizon	9.451
Sopr. Attiva per overheads su costi anni 2017-2019 per progetto Lesswatt	4.526
Sopr. Attiva su ricalcolo contributi c/impianti anno 2019 per progetto I-Swatt	1.105
Liquidazioni su riparti finali procedure concorsuali	903
Rimborso commissioni bancarie anno 2019	853
Stralcio debiti anni precedenti	1.018
Altri vari di ammontare non apprezzabile	91
Arrotondamenti	-1
Totale	33.491

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.201.482	12.989.672	(2.788.190)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.893.457	1.966.336	(72.879)
Servizi	5.306.038	7.531.104	(2.225.066)
Godimento di beni di terzi	56.487	50.277	6.210
Salari e stipendi	1.251.311	1.387.460	(136.149)
Oneri sociali	387.710	427.531	(39.821)
Trattamento di fine rapporto	93.827	101.569	(7.742)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	5.000	9.000	(4.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	211.916	211.587	329
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.027.243	1.043.453	(16.210)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.419	60.384	(51.965)
Variazione rimanenze materie prime	(117.484)	15.996	(133.480)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	77.558	184.975	(107.417)
Totale	10.201.482	12.989.672	(2.788.190)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

La voce accoglie (al netto di eventuali resi, abbuoni, ecc..) i seguenti costi:

Descrizione	Importo (€)
Acquisti prodotti chimici	730.989
Acquisti di misuratori di portata per utenti soci	0
Acquisti di contatori per acqua per utenti soci	1.403
Acquisti di campionatori automatici dello scarico (e accessori) per utenti soci	0
Acquisti di strumentazione per il controllo scarico per utenti soci	0
Acquisti di materie consumo per impianto trattamento acque di pozzo	27.731
Acquisti di materiale per manutenzioni e riparazioni interne	339.109
Acquisti di materie per la produzione di fertilizzanti	678.143
Acquisti di materiale e reagenti di laboratorio	25.499
Acquisti di materiale per officina meccanica	9.387
Acquisti di carburanti per automezzi	3.826
Acquisti di abbigliamento operativo	6.755
Acquisti di cancelleria e stampati per ufficio	2.206
Acquisti di materiale per pulizie varie	7.214

Acquisti di materiale per la prevenzione degli infortuni	7.027
Acquisti di materiale per verniciatura	1.342
Acquisti di lubrificanti industriali per macchinari	8.548
Acquisti di prodotti chimici per prove	1.760
Acquisti di gas puri per analisi laboratorio e per officina meccanica	4.649
Acquisti tele per filtropresse della linea fanghi	0
Acquisti per progetti R & S	600
Acquisti APEA	0
Acquisti di accessori per macchine da ufficio	2.071
Acquisti di prodotti di consumo per forno di essiccazione	0
Acquisti per C.E.D.	275
Acquisti di dispositivi anti Covid-19	22.386
Acquisti di prodotti farmaceutici per il pronto soccorso	4.557
Spese accessorie su acquisti	1.094
Altri acquisti vari di ammontare non apprezzabile	6.886
Arrotondamenti	
Totale	1.893.457

Costi per servizi

La voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Smaltimento fanghi essiccati in discariche e impianti di compostaggio	550.328
Smaltimento rifiuti solidi industriali	221.446
Spese di trasporto fertilizzanti	89.329
Servizi di produzione fertilizzanti	6.456
Rimozione e stoccaggio fanghi all'interno dell'impianto	123.858
Gestione discariche esaurite	46.389
Gestione C.I.S. S.p.A.	5.242
Erogazione di energia elettrica	1.715.036
Erogazione di gas metano per impianto essiccazione e servizi vari	779.234
Servizio acquedotto	5.962
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	131.921
Manutenzioni e riparazioni effettuate dal personale M.G.S. e AET Impianti	408.606
Servizi industriali a vasche, impianti e aree attrezzate	90.613
Manutenzione collettore fognario comunale	23.761
Supporto alla conduzione dell'impianto da parte di MGS Servizi srl	82.282

Spese relative al progetto R&S Lesswatt	22.000
Premi assicurativi	33.455
Sperimentazioni e ricerche	132.684
Visite ed analisi mediche per i dipendenti	5.810
Sopravvenienze passive per servizi	1.633
Servizio di disinfestazione ambiente di lavoro	1.064
Servizi APEA	39.396
Pulizie ordinarie a fabbricati industriali e uffici	24.500
Sanificazione dei locali per emergenza covid-19	10.298
Disinfezione strade per emergenza covid-19	1.617
Pubblicità	2.000
Spese di rappresentanza	17.870
Consulenze tecniche, legali, fiscali, del lavoro e varie	327.265
Abbonamenti a libri, riviste e periodici	2.230
Compensi spettanti ai sindaci revisori	16.078
Compensi spettanti agli amministratori e ad altri collaboratori (inclusi contributi)	101.196
Servizio effettuato dall'Associazione Conciatori di Ponte a Egola	100.000
Servizi bancari	6.039
Viaggi e trasferte (incluso indennità chilometriche)	33.288
Spese di trasporto	7.102
Spese telefoniche	12.829
Spese postali	661
Assistenza software	1.564
Analisi di laboratorio presso terzi	30.128
Servizio mensa	14.612
Servizio lavanderia	785
Servizio di manutenzione a impianto osmosi asservito al forno di essiccazione	8.400
Lavori di manutenzione e controllo presso la stazione di sollevamento Pruneta	10.535
Servizi di giardinaggio	20.190
Altri servizi industriali, commerciali e amministrativi di ammontare non apprezzabile	40.346
Arrotondamenti	
Totale	5.306.038

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti verso gli utenti (soci e non soci) per i servizi effettuati sono stati svalutati per Euro 8.419,21 al fine di integrare il valore del fondo svalutazione crediti rispetto al loro presumibile valore di realizzo.

Variazione delle rimanenze di materie prime, ecc.....

Descrizione	Importo (€)
Rimanenze iniziali di prodotti chimici	66.896
Rimanenze iniziali di materie per la produzione di fertilizzanti	4.493
Rimanenze iniziali di materiale per manutenzioni e riparazioni	818.193
Rimanenze iniziali di misuratori di portata per comodato/rivendita	2.171
Rimanenze iniziali di contatori per acqua per comodato/rivendita	4.096
Rimanenze iniziali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	16.815
Rimanenze iniziali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	0
Rimanenze finali di prodotti chimici	-83.068
Rimanenze finali di materie per la produzione di fertilizzanti	0
Rimanenze finali di materiale per manutenzioni e riparazioni	-923.419
Rimanenze finali di misuratori di portata e acc.ri per comodato/rivendita	-2.171
Rimanenze finali di contatori per acqua per comodato/rivendita	-4.111
Rimanenze finali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	-12.346
Rimanenze finali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	0
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (misuratori di portata)	0
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (contatori per acqua)	-172
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (campionatori automatici scarico)	-4.860
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (strumentazione controllo utenti)	0
Arrotondamenti	-1
Totale	-117.484

Oneri diversi di gestione

Tale voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Imposte e tasse indirette varie	43.267
Contributo associativo U.P.I.	14.000
Contributo associativo A.I.C.C.	180
Minusvalenze ordinarie da alienazione beni strumentali	0
Sopravvenienze ordinarie	0
Sopravvenienze straordinarie	792
Oneri bancari vari (bolli su e/c e commissioni su insoluti)	1.051
Omaggi a dipendenti	1.234
Liberalità	5.000
Accertamenti e verifiche U.S.L.	582
Oneri per domanda A.I.A. versati a Regione Toscana e ARPAT	10.250
Oneri istruttoria versati alla Giunta Regionale Toscana per realizzazione sezione di ricezione e stoccaggio rifiuti liquidi autobotti	896
Altri vari di ammontare non apprezzabile	304
Arrotondamenti	
Totale	77.556

Composizione delle Sopravvenienze passive straordinarie

Descrizione	Importo (€)
Sopr. Passiva su calcolo contributo in c/esercizio 2018 per progetto S-Parcs Horizon	615
Sopr. Passiva su calcolo contributo in c/esercizio 2019 per progetto Manunet Funcell	138
Altri vari di ammontare non apprezzabile	39
Arrotondamenti	
Totale	792

In particolare la voce "Imposte e tasse indirette varie" è così costituita:

Descrizione	Importo (€)
Contributo a Cons. Bonifica 4 Basso Valdarno per scarico acque meteoriche	24.777
Canone e imposta Regione Toscana per utilizzo acque demaniali con pozzi artesiani	12.778
Tasse di concessione governativa	516
Imposta di registro	800
Tassa rifiuti	1.210
Imposta di bollo	284
Diritto esazione annuale C.C.I.A.A.	758
Tassa proprietà su autoveicoli aziendali	240

Imposta Regione Toscana per demanio idrico	230
Contributo unificato per ricorso TAR Toscana	650
Contributo unificato per contenziosi BKW Italia SpA e Egea Comm. srl	572
Altri vari di ammontare non apprezzabile	452
Arrotondamenti	
Totale	43.267

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(24.755)	(3.405)	(21.350)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		1.143	(1.143)
Proventi diversi dai precedenti	18.274	12.222	6.052
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43.029)	(16.770)	(26.259)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(24.755)	(3.405)	(21.350)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, non esistono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.290	1.290
Interessi su finanziamenti						

Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					16.984	16.984
Arrotondamento						
Totale					18.274	18.274

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	17.526
Altri	25.503
Totale	43.029

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					843	843
Interessi fornitori					19.735	19.735
Interessi medio credito					16.683	16.683
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					5.768	5.768
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					43.029	43.029

Utili e perdite su cambi

Alla data del 31.12.2020 tale voce non è presente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Alla data del 31.12.2020 tale voce non è presente.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.943	26.068	(18.125)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	7.943	11.830	(3.887)
IRES	3.060	1.429	1.631
IRAP	4.883	10.401	(5.518)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		14.238	(14.238)
IRES		11.856	(11.856)
IRAP		2.382	(2.382)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	7.943	26.068	(18.125)

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	7.943	0	0	0	
Totale	7.943	0	0	0	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
-------------	--	--	-----------------------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	13
Operai	18
Totale Dipendenti	31

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	13	14	(1)
Operai	18	19	(1)
Altri			
Totale	31	33	(2)

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.520	16.078

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Con riferimento alle informazioni concernenti i compensi spettanti al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile, si specifica che con Verbale di Assemblea dei soci del 10 Maggio 2018, la società ha conferito l'incarico di Revisione Legale dei Conti ai sensi dell'art. 13, comma 1, D. Lgs. 27.01.2010 nr. 39, per gli esercizi 2018-2019-2020, alla società "UHY Bompani Srl", ora Crowe Bompani S.p.A. al corrispettivo di Euro 6.500,00 annuali oltre imposte come per legge.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.500
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

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
Azioni Ordinarie	7.423	150	0	0	7.423	150
Totale	7.423	150	0	0	7.423	150

Azioni Proprie

	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio	
Costo	270.504
Valore di bilancio	270.504
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	47.250
Decrementi per alienazioni	38.983
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	
Costo	278.771
Valore di bilancio	278.771

	Azioni proprie
31/12/2019	270.504
ALIENAZIONI DELL'ESERCIZIO	
Numero	99
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	1,33
Parte di capitale corrispondente	14.850
Corrispettivo	38.983
ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
Numero	315
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	4,24

Parte di capitale corrispondente	47.250
Corrispettivo	47.250
31/12/2020	278.771
Numero	1.386
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	18,67
Parte di capitale corrispondente	207.900

Si ricorda, come già illustrato nelle note integrative precedenti, che con verbale di assemblea ordinaria del 03 maggio 2012, al rogito del notaio Rosselli, rep. 39628 e racc. 17404, i soci hanno espressamente autorizzato il Consiglio di amministrazione ad acquistare, in una o più volte e a detenere in portafoglio azioni proprie fino ad un massimo di 3.000 azioni e un corrispettivo complessivo di Euro 400.000 nel rispetto dei limiti di cui all'art. 2357 del C.c. stabilendo quale prezzo minimo di acquisto in Euro 1 (uno) ad azione e prezzo minimo di vendita Euro 150 ad azione e quali prezzi massimi di acquisto e vendita in Euro 1.200 ad azione.

Sulla base di tale specifica autorizzazione, prorogata annualmente nelle successive assemblee dei soci, il Consiglio di amministrazione ha effettuato operazioni di acquisto e di vendita nel rispetto dei limiti suddetti e della normativa vigente e precisamente alla data di chiusura dell'esercizio 2020 le azioni proprie possedute in portafoglio ammontano a numero 1.386, dal valore nominale di Euro 150 ciascuna, iscritte in bilancio per Euro 278.770,85 nella voce "Riserva Negativa per Azioni Proprie in Portafoglio".

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Si precisa che non si riporta l'informativa dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile non avendo la società emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Si precisa che non si riporta l'informativa dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile non avendo la società emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	2.432.380

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni.

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
FIDEIUSSIONI	2.432.380	663.790	1.768.590
- Ad altre imprese	2.432.380	663.790	1.768.590

I rischi sono costituiti esclusivamente da fideiussioni prestate a terzi.

Le fideiussioni prestate a terzi, per un ammontare di Euro 2.432.380, si riferiscono a:

- garanzia per Euro 663.790, scadente in data 18/09/2024, fornita da primaria compagnia di assicurazione a favore della Provincia di Pisa per la gestione dell'impianto di essiccazione fanghi;
- garanzia per Euro 1.097.889, scadente in data 11/02/2023, fornita da primaria compagnia di assicurazione a favore dell'Agenzia delle Entrate di Pisa per rimborso IVA relativo al 2° trimestre dell'anno 2019;
- garanzia per Euro 670.701, scadente in data 11/02/2023, fornita da primaria compagnia di assicurazione a favore dell'Agenzia delle Entrate di Pisa per rimborso IVA relativo al 3° trimestre dell'anno 2019.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data del 31.12.2020 tale voce non è presente.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile risultano effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che la società non ha in essere accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che nonostante il periodo di incertezza dovuto al perdurare della pandemia da Covid-19, la società prosegue la propria attività.

Il persistere della pandemia attualmente in corso comporta il perdurare di una situazione di estrema incertezza i cui effetti sicuramente si faranno sentire anche nel corso dell'esercizio 2021 soprattutto sui bilanci 2021 delle società consorziate, la maggior parte delle quali operano nel settore conciario ed hanno subito una contrazione dell'attività.

. Poiché la situazione è in divenire ed in rapida evoluzione, non è possibile fornire una stima quantitativa del potenziale impatto di tale evento sulla situazione economica; impatto che sarà considerato nel corso del 2021.

Ad ogni modo, per l'attività della società e la natura delle poste di bilancio, non si ravvisano potenziali impatti né di natura patrimoniale né, al momento, operativa che possano incidere sulla continuità aziendale.

Si rimanda per un maggior approfondimento alla relazione sulla gestione del bilancio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non si riporta il prospetto con le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile in quanto la società non fa parte di alcun gruppo che redige il bilancio consolidato civilistico.

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

Strumenti finanziari derivati

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte di alcuna società

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

Informazioni ex art. 1 comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125-bis della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

<p>informazioni ex art.1 comma 125-BIS L. 124/2017 (contributi, sovvenzioni, vantaggi economici...)</p>
--

Denominazione soggetto ricevente	Codice fiscale soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data di incasso	Causale
Consorzio Cuoio-Depur SpA	00667540504	Sviluppo Toscana S.p.A.	9.965,44	13/03/2020	1° acconto su contributo Prog. FUNCELL (MNET17 /ENER-1143) Exploiting fungi potential for recalcitrant compounds removal from cellulosic wastewaters. Il progetto è stato cofinanziato nel contesto del EU MANUNET III Transanational project.
Consorzio Cuoio-Depur SpA	00667540504	Comune di San Miniato (PI)	12.295,08	07/04/2020	Contributo APEA anno 2019
Consorzio Cuoio-Depur SpA	00667540504	Università degli studi di Firenze. P.za di San Marco, 4, 50121 Firenze FI (Italia) - per conto di EASME.	27.709,76	14/05/2020	2° acconto su contributo Prog. LESSWATT (LIFE16 ENV/IT /000486) Innovative wireless tool for reducing energy and consumption and GHGs emission of water resource recovery facilities. Il progetto è stato cofinanziato nel contesto del EU LIFE Environment and Resource Efficiency.
					2° acconto su contributo Prog. S-PARCS (EE- 18-2017-CSA-

Consorzio Cuoio-Depur SpA		Energieinstitut an der Johannes Kepler Universität Linz Altenberger Straße 69 A-4040 Linz (Austria) - per conto di EASME.			PPI) Envisioning and Testing New Models of Sustainable Energy Cooperation and Services in Industrial Parks. Il progetto è stato cofinanziato nel contestp del EU Horizon 2020 research and innovation program.
	00667540504		6.625,00	27/05/2020	
Consorzio Cuoio-Depur SpA		Regione Toscana			Contributo su tirocinio sig.ra Ylenia Ciummei (periodo: 01/08 /2019-31/01 /2020)
	00667540504		1.800,00	12/10/2020	
TOTALE			58.395,28		

Il decreto Rilancio (Dl n. 34 del 19 maggio 2020) ha introdotto altresì delle agevolazioni fiscali per i contribuenti che, durante l'emergenza epidemiologica, hanno adottato misure di adeguamento degli ambienti di lavoro, di sanificazione e acquisto dei dispositivi di protezione. Il credito d'imposta e quindi il contributo per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione riconosciuto alla società è pari ad € 9.464,00

Le agevolazioni (e/o sovvenzioni e/o diversi altri benefici) di cui la società ha beneficiato qualificabili come Aiuti di Stato sono soggetti agli obblighi di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, le cui risultanze sono rinvenibili al seguente link: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio 2020, pari ad Euro 10.747,41 come segue:

- per Euro 538 a Riserva Legale;
- per Euro 10.209,41 a Riserva Straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Romano (PI) 27 maggio 2021

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Presidente del Cda Sig. Matteoli Michele

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.