

**NOTA DI COMMENTO AI CONTI ANNUALI SEPARATI BILANCIO D'ESERCIZIO
al 31 dicembre 2020**

(ai sensi della Direttiva sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)

1. ORGANI SOCIALI E DI CONTROLLO ALLA DATA ODIERNA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Alessandro Giari

Consiglieri

Francesca Cupelli

Andrea Sbandati

COLLEGIO SINDACALE

Presidente

Sergio Volterrani

Sindaci Effettivi

Francesco Rossi

Alessandra Rusciano

Sindaci Supplenti

Paolo Gorgone

Silvia Spagnoli

SOCIETA' DI REVISIONE

PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA

2. PREMESSA

La presente Nota di Commento dei conti annuali separati, predisposta ai sensi della Direttiva sulla separazione contabile del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019 (in seguito "Direttiva"), è riferita ai dati del bilancio della Società al 31/12/2020.

I criteri di redazione della separazione contabile, riportati nella presente nota, illustrano esclusivamente le modalità di allocazione delle poste patrimoniali ed economiche in applicazione delle disposizioni contenute nella suddetta direttiva. Per quanto concerne i principi contabili di riferimento seguiti nella elaborazione dei conti annuali separati sono in linea a quelli esposti nel bilancio d'esercizio. Pertanto le relative poste a livello di singola voce prevista dal Codice civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio di società. Per i principi contabili di riferimento, Principi contabili nazionali italiani, si rinvia a quanto specificato nella Nota integrativa del Bilancio 2020.

La presente nota di commento descrive altresì la ripartizione dei valori patrimoniali tra le singole attività, funzioni operative condivise e servizi comuni per l'esercizio 2020.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, coerentemente con quanto effettuato per il Bilancio 2020, sono espresse in euro.

I fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2020 possono essere desunti dalla Relazione sulla Gestione a cui si rimanda.

3. STRUTTURA E CONTENUTO DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2020 della società è stata redatta in conformità alla Direttiva. In ottemperanza all'articolo 8 della Direttiva il bilancio separato redatto, è costituito da:

a) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle singole attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

d) stato patrimoniale ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

e) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

g) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere da redigere in base a quanto previsto all'Articolo 12;

I conti annuali sono sottoposti alla revisione contabile da parte della Società di Revisione, soggetto a cui è demandato il controllo contabile della società.

4. PROFILO DELLA SOCIETÀ

Scapigliato è una società che opera nel settore dello smaltimento e del trattamento dei rifiuti. Essa svolge sia l'attività di gestione del Polo Impiantistico di Scapigliato, appartenente al Comune di Rosignano Marittimo, in base ad una concessione, sia l'attività di trattamento rifiuti nell'impianto di Cecina.

5. STRUTTURA DELLA SEPARAZIONE CONTABILE

La Direttiva, all'articolo 4, prevede un sistema di separazione e rendicontazione contabile basato sulle seguenti unità amministrativo-contabili:

- *Attività*: è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata. **Le attività svolte sono:**
 - a) **attività protetta da diritti speciali o esclusivi;**
 - b) **attività in regime di economia di mercato**
- *Funzione operativa condivisa*: è una funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività del soggetto medesimo.
- *Servizio comune*: è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico, riferite in generale all'intera impresa.

Ai fini della separazione contabile per attività la Società ha adottato sistemi di tenuta della contabilità, basati su dati analitici, verificabili e documentabili, atti a rilevare le poste economiche e patrimoniali in funzione della predisposizione dei conti annuali separati.

L'attribuzione diretta delle poste economiche e delle immobilizzazioni materiali ed immateriali del bilancio di esercizio alle attività, alle funzioni operative condivise ed ai servizi comuni si è basato sui seguenti criteri:

- Rilevazioni di *contabilità analitica* che consentano un'attribuzione completa ed esclusiva ad una attività o funzione operativa condivisa;
- *Rilevazioni gestionali ed elaborazioni contabili ex post*, basate su criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità o, in ultima istanza, sulla base della prevalente attinenza della posta economica o dell'immobilizzazione dell'attività di riferimento.

Per la redazione dei conti annuali separati relativi a Scapigliato Srl si precisa quanto segue.

Conto Economico

- a) sono state attribuite direttamente ad ogni attività tutte le poste economiche che si è in grado di attribuire in modo completo ed esclusivo facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;
- b) sono state attribuite direttamente ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise, le poste economiche che non si è in grado di attribuire direttamente alle varie attività facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;
- c) sono state attribuite direttamente alle poste economiche indivisibili (valori non attribuibili), le poste economiche relative ai proventi ed oneri finanziari ed alle imposte.

Nella redazione dei conti annuali separati i costi attribuiti a ciascuna funzione operativa condivisa e/o a ciascun servizio comune, previa deduzione di eventuali componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione che hanno esclusivamente funzione rettificativa dei costi (quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso), sono attribuiti alle attività in funzione del peso del driver di attribuzione della singola funzione operativa condivisa e/o del singolo servizio

Stato Patrimoniale

Per quanto riguarda le poste patrimoniali in assenza di una specifica contabilità analitica, si è proceduto con specifiche valutazioni per ogni posta.

Come sopra specificato, La Società ha scelto per l'assolvimento degli obblighi previsti dalla direttiva, di redigere i Conti Economici utilizzando la contabilità analitica abbinandola alla contabilità generale, tramite l'utilizzo di centri di costo collegati in modo univoco alle attività, alle funzioni operative condivise ed ai servizi comuni.

Nella redazione dei conti annuali separati le poste patrimoniali ed economiche che si riferiscono a voci tributarie, finanziaria e relative al patrimonio netto, secondo quanto stabilito dalla direttiva, non sono attribuite alle attività, ai servizi comuni ed alle funzioni operative condivise, ma vengono esposte in una apposita colonna "Valori non attribuibili".

Infine, ai fini della valutazione delle poste patrimoniali ed economiche utilizzate nella redazione dei conti annuali separati si prevede che l'impresa adotti gli stessi criteri utilizzati nella redazione del proprio bilancio di esercizio.

5.1 ATTIVITÀ

Le Attività svolte dalla Società sono:

Attività 1 – Attività di gestione del Polo Impiantistico di Scapigliato esercitata in forza di un contratto di concessione con il Comune di Rosignano Marittimo, considerabile come attività protetta da un "diritto speciale o esclusivo".

Attività 2 – Attività di trattamento e recupero di rifiuti dell'impianto di Cecina, considerata in regime di economia di mercato.

5.2 SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

Le componenti patrimoniali ed economiche non attribuibili direttamente alle attività sono imputate ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise.

Costituiscono **Servizi comuni** ai sensi dell'art. 5 comma 1:

- a) approvvigionamenti e acquisti;
- b) trasporti e autoparco;
- c) logistica e magazzini;
- d) servizi immobiliari e facility management;
- e) servizi informatici;
- f) ricerca e sviluppo;
- g) servizi di ingegneria e di costruzione;
- h) servizi di telecomunicazione;
- i) servizi amministrativi e finanziari;
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;

k) servizi del personale e delle risorse umane.

Costituiscono **funzioni operative condivise** ovvero funzioni che prestano servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività di SCAPIGLIATO (art.5 comma 2):

a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;

b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;

c) servizi tecnici

Le Funzioni operative condivise individuate dalla Scapigliato srl sono:

a) Funzione gestione rifiuti;

b) Funzione gestione impianti;

Si fa presente che “la funzione commerciale, di vendita e di gestione della clientela” come definito all’art.5 comma 2 della Direttiva è stata attribuita al Polo Scapigliato e non rappresenta una funzione condivisa.

Di seguito si descrivono i servizi comuni e le funzioni operative condivise e individuate dalla Scapigliato srl nella predisposizione dei prospetti e la loro riconciliazione con le funzioni previste dalla norma di cui sopra

- **Approvvigionamenti e acquisti:** rientrante nel servizio comune “a) approvvigionamenti e acquisti” accoglie i costi delle unità aziendali la cui finalità principale è di monitorare e gestire il piano di fabbisogno della Società. Accoglie i costi relativi alla gestione delle procedure di acquisto di beni e servizi e alle procedure di appalto lavori comprensiva dell’espletamento gare, agli adempimenti amministrativi relativi ai contratti stipulati, all’istituzione di sistemi di qualificazione europei e delle imprese e gestione, alla gestione delle negoziazioni con fornitore.
- **Protezione e Prevenzione:** rientrante nel servizio comune k) servizi del personale e delle risorse umane accoglie i costi delle unità aziendali la cui finalità principale è la gestione, l’applicazione ed il monitoraggio di tutta la normativa riguardante la sicurezza sui luoghi di lavoro e la prevenzione degli infortuni.
- **Sistema Integrato:** rientrante nel servizio comune j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali accoglie i costi delle unità che si occupano della gestione e del monitoraggio delle procedure aziendali (operative, gestionali, amministrative...).
- **Sistema Informativo:** rientrante nel servizio comune e) servizi informatici accoglie i costi dell’unità aziendale preposta a: application maintenance, gestione esercizio, service desk & support, desktop management, gestione rete dati ed eventuale supporto alla realizzazione di progetti relativi di uso comune come ad esempio posta elettronica, internet ed include il costo delle relative licenze. Tale servizio accoglie anche gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali relative.
- **Amministrazione, Finanza e Controllo:** rientrante nel servizio comune i) servizi amministrativi e finanziari accoglie il costo delle unità organizzative della Società che si occupano di amministrazione e che forniscono attività amministrative quali gli adempimenti fiscali obbligatori, la predisposizione del bilancio civilistico, della Nota integrativa, la tenuta della contabilità generale, la fatturazione attiva e passiva, la pianificazione degli investimenti, le attività di budget e controllo, il servizio di tesoreria.

- **Risorse Umane (HR):** rientrante nel servizio comune k) servizi del personale e delle risorse umane: il servizio accoglie il costo dell'unità organizzativa preposta ad assicurare le attività di gestione del personale.
- **Relazioni esterne:** rientrante nel servizio comune j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali accoglie il costo dell'unità organizzativa che, in stretta collaborazione con l'Amministratore Delegato, provvede alla gestione delle relazioni esterne con gli stakeholders, in particolar modo istituzionali.
- **Affari generali:** rientrante nel servizio comune j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali accoglie il costo di alcune unità come la segreteria.
- **Anticorruzione e Trasparenza:** rientrante nel servizio comune j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali accoglie il costo del servizio dell'applicazione e del relativo monitoraggio della Trasparenza (L. 190/2012) e dell'anticorruzione (D. Lgs 231/2001)
- **Privacy:** rientrante nel servizio comune j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali accoglie il costo delle unità organizzative relative alle gestione e al monitoraggio della relativa applicazione della D. Lgs. 196/2003 e ss.mm.ii.
- **Funzione gestione rifiuti:** rientrante nella funzione condivisa "Funzione tecnica"
- **Funzione gestione impianti:** rientrante nella funzione condivisa "Funzione tecnica"

5.3 TRANSAZIONI INTERNE TRA SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE NELL'AMBITO DELLO STESSO SOGGETTO

Secondo l'articolo 9 della direttiva nella redazione dei conti annuali separati, la società deve valorizzare le eventuali transazioni interne, nell'ambito dello stesso soggetto, tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise.

La valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra le funzioni operative condivise è effettuata sulla base dei costi direttamente imputati al servizio comune cedente, al netto delle componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione del medesimo servizio comune che hanno esclusivamente funzione rettificativa dei costi, quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso.

Per quanto riguarda Scapigliato Srl non sono state individuate distinte transazioni interne fra attività.

5.4 CRITERI SPECIFICI DI ALLOCAZIONE E/O DI RIPARTIZIONE, ATTRIBUZIONE DEI VALORI ECONOMICI DEI SERVIZI COMUNI E DELLE FUNZIONI OPERATIVE

Le voci imputate ai Servizi Comuni e alle Funzioni operative condivise vengono completamente attribuite alle Attività, in funzione del peso del driver di attribuzione.

In particolare, i Drivers utilizzati sono evidenziati nel seguente prospetto:

- I costi relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise sono stati allocati alle diverse attività in base al peso percentuale dei ricavi afferenti ad ogni singola attività sul totale dei ricavi.

Driver	Importo	Peso %
Ricavi attività 1	1.480.520	3,50
Ricavi attività 2	40.175.069	96,50
TOTALE	41.655.589	100,00

- L'attribuzione alle singole funzioni e servizi dei I crediti e/o i debiti operativi e le altre poste patrimoniali che non risultino attribuibili direttamente alla singola funzione o servizio, viene effettuata sulla base dell'incidenza dei costi delle singole funzioni e servizi sul totale dei costi non attribuiti;

Si veda Allegato 1

- L'attribuzione alle attività dei crediti e/o i debiti operativi e le altre poste patrimoniali che non risultino attribuibili direttamente a ciascuna attività avviene in base al peso percentuale dei ricavi afferenti ad ogni singola attività sul totale dei ricavi.

Driver	Importo	Peso %
Ricavi attività 1	1.480.520	3,50
Ricavi attività 2	40.175.069	96,50
TOTALE	41.655.589	100,00

6. VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERCOMPANY

Scapigliato srl è posseduta interamente dal Comune di Rosignano Marittimo. Per tale motivo, sono stati considerati tra i costi e i ricavi del gruppo quelli inerenti il Comune.

Così come indicato nella nota integrativa, alla quale si rimanda, si precisa che le operazioni con i soci sono state effettuate a prezzi di mercato. Relativamente al canone di concessione degli impianti si precisa che lo stesso è stato attribuito in base alla vigente concessione.

7. NOTA AI CONTI ANNUALI SEPARATI

Per una maggior comprensione delle singole voci di conto economico e stato patrimoniale e del loro andamento nel corso dell'esercizio 2020, si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio 2020, a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute.

Di seguito riportiamo un commento, per ciascuna voce di bilancio.

7.1 STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Per quanto riguarda le immobilizzazioni, esse sono state suddivise direttamente fra le attività attraverso l'ausilio del libro cespiti.

La voce “altri beni”, relativa ai servizi comuni e alle funzioni comuni, è stata invece attribuita alle attività in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state attribuite all'attività relativa al Polo di Scapigliato.

Rimanenze

Per quanto riguarda la voce Materie prime, sussidiarie e di consumo è stata suddivisa in maniera analitica in base alle attività esercitate.

Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti verso clienti, sono stati attribuiti alle attività in base al contenuto dei conti di contabilità generale.

Disponibilità liquide

Le voci delle Disponibilità liquide (Depositi bancari e postali e Denaro e valori in cassa) sono state indicate nella colonna dei Valori non attribuibili.

RATEI E RISCONTI

Per quanto riguarda i **ratei e risconti attivi**, sono stati suddivisi in maniera analitica in base alle attività esercitate e quelli non direttamente attribuibili all'attività in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4)

PATRIMONIO NETTO

Le voci del Patrimonio Netto (capitale, riserva legale, altre riserve ed utile dell'esercizio) sono state inserite per intero nella colonna dei Valori non attribuibili.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Per quanto riguarda i fondi per rischi ed oneri, sono stati imputati per intero all'attività del Polo di Scapigliato, in base alla natura di detti Fondi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per il trattamento di fine rapporto è stato assegnato ad attività e servizi comuni in maniera analitica, sulla base del costo del lavoro totale annuo.

DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I Debiti verso banche (sia entro che oltre l'esercizio successivo) sono costituiti da mutui di scopo e sono state indicate nella colonna dei Valori non attribuibili come previsto dall'art. 7 comma 6 della Direttiva.

I Debiti verso fornitori sono stati attribuiti alle attività in base al contenuto dei conti di contabilità generale.

I Debiti tributari, per la parte relativa ai debiti per ritenute fiscali sono stati suddivisi in maniera analitica in relazione alle diverse attività. I debiti tributari sono stati inseriti nella colonna dei Valori non attribuibili come previsto dall'art. 7 comma 6 della Direttiva.

I Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e debiti verso altri, sono stati attribuiti in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

RATEI E RISCOINTI

Sono stati attribuiti all'attività in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Come specificato in precedenza tutte le poste inerenti il Conto Economico sono state rilevate nel modo seguente:

- sono state attribuite *direttamente alle attività* tutte le poste economiche che si è in grado di allocare in modo completo ed esclusivo facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;
- sono state attribuite *direttamente ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise*, le poste economiche che non è in grado di attribuire direttamente alle attività facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica;
- sono state attribuite *direttamente alle poste economiche indivisibili (valori non attribuibili)*, le poste economiche relative ai proventi ed oneri finanziari ed alle imposte, facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica.

Nelle note che seguono vengono esaminate le voci di Ricavo/Costo per le quali, in relazione alla loro natura ed al trattamento all'interno del sistema informativo contabile dell'azienda, si ritiene utile fornire specifiche delucidazioni.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite.

Sono stati attribuiti in maniera analitica in base alle singole attività che li hanno generati.

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono stati imputati interamente all'attività Polo Scapigliato.

Altri ricavi e proventi

Sono stati attribuiti in maniera analitica in base alle singole attività che li hanno generati.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati. Per la quota parte dei costi comuni l'allocazione all'attività è avvenuta in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Per servizi

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati. Per la quota parte dei costi comuni l'allocazione all'attività è avvenuta in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Per godimento beni di terzi

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati.

Per il personale

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati. Per la quota parte dei costi comuni l'allocazione all'attività è avvenuta in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Ammortamento e svalutazioni

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati. Per la quota parte dei costi comuni l'allocazione all'attività è avvenuta in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante. Sono stati imputati in maniera analitica in base all'afferenza del cliente ad ogni singola attività.

Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumi e merci

E' stata ripartita in maniere analitica in base ad ogni singola attività.

Accantonamenti per rischi

Le poste all'interno di questa voce sono state imputate per intero all'attività del Polo di Scapigliato, in base alla natura di detti accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

I costi sono stati attribuiti in maniera analitica sulle attività, sui Servizi Comuni e sulle Funzioni Operative Condivise che li hanno generati. Per la quota parte dei costi comuni l'allocazione all'attività è avvenuta in funzione del peso del driver di attribuzione prescelto (si veda paragrafo 5.4).

Proventi e oneri finanziari e Imposte) sono state indicate nella colonna dei Valori non attribuibili come previsto dall'art. 7 comma 6 della Direttiva.

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Polo Impiantistico Scapigliato

Tipologia Immobilizzazione	Costo storico al 01.01.20	Incremento Esercizio	Decremento Esercizio	Variazioni F.do Amm.to	Ammortamenti dell'Esercizio	Costo storico al 31.12.20	F.do Amm.to al 31.12.20	VALORE NETTO 31.12.20
Spese costituzione società	-				-	-	-	-
Costi di ampliamento	36.266	-			7.254	36.266	29.013	7.253
Licenze uso software tempo indeterminato	125.455	33.242			24.673	158.697	141.837	16.860
Marchi di fabbrica	744				248	744	496	248
Avviamento	822.151				74.185	822.151	822.151	-
Lavori straordinari su beni di terzi	1.306.103	291.219			86.297	1.597.322	904.321	693.001
Altrti costi ad util. Plur. da amm.	25.972	-			2.400	25.972	23.573	2.399
TOTALE	2.316.691	324.461	-	-	195.057	2.641.152	1.921.391	719.762

Impianto di trattamento e recupero di Cecina

Tipologia Immobilizzazione	Costo storico al 01.01.20	Incremento Esercizio	Decremento Esercizio	Variazioni F.do Amm.to	Ammortamenti dell'Esercizio	Costo storico al 31.12.20	F.do Amm.to al 31.12.20	VALORE NETTO 31.12.20
Spese costituzione società	-				-	-	-	-
Costi di ampliamento	-	-			-	-	-	-
Licenze uso software tempo indeterminato	-	-			-	-	-	-
Marchi di fabbrica	-				-	-	-	-
Avviamento	-				-	-	-	-
Lavori straordinari su beni di terzi	56.049	-			-	56.049	56.049	-
Altrti costi ad util. Plur. da amm.	22.100	-			-	22.100	22.100	-
TOTALE	78.149	-	-	-	-	78.149	78.149	-

Immobilizzazioni Materiali

Polo Impiantistico Scapigliato

Tipologia Immobilizzazione	Costo storico al 01.01.20	Incremento Esercizio	Decremento Esercizio	Variazioni F.do Amm.to	Ammortamenti dell'Esercizio	Costo storico al 31.12.20	F.do Amm.to al 31.12.20	VALORE NETTO 31.12.20
Terreni	350.490	-	-			350.490	-	350.490
Fabbricati civili								
Fabbricati ind.li e comm.li	1.489.430	69.151			-45.719	1.558.581	-358.499	1.200.082
Costruzioni leggere	86.530	33.200			-7.187	119.730	-70.238	49.492
Terreni Polo Imp Scapigliato	3.235.105	-				3.235.105	-	3.235.105
Fabbricati Polo Imp Scapigliato	5.271.374	-	-		-158.140	5.271.374	-316.280	4.955.094
Totale	10.432.929	102.351	0	0	-211.046	10.535.280	-745.017	9.790.263
Impianti generici	77.542	35.602			-14.655	113.144	-72.781	40.363
Impianti specifici	1.485.419	152.445	-29.991	16.429	-103.134	1.607.873	-887.892	719.981
Discarica AIA 160/2019	3.470.315	2.472.976			-635.932	5.943.291	-889.265	5.054.026
Macchinari	117.000				-14.400	117.000	-92.250	24.750
Imm. Impianti/Motori	1.078.279					1.078.279	-1.078.279	-
Totale	6.228.555	2.661.023	-29.991	16.429	-768.121	8.859.587	-3.020.467	5.839.120
Attrezz. Ind.li e Comm.li	1.035.538	54.432	-34.050	-34.077	-73.274	1.055.920	-894.342	161.578
Attrezz. Varie e minute	33.913	170	-	-110	-734	34.083	-34.083	0
Totale	1.069.451	54.602	-34.050	-34.187	-74.008	1.090.003	-928.425	161.578
Mobili e macchine d'ufficio	230.406	38.390		-266	-7.387	268.796	-214.509	54.287
Macchine elettromecc. d'ufficio	298.273	24.595	-50.978	-50.978	-34.740	271.890	-225.234	46.656
Autocarri/Autovetture	929.193	69.800			-11.850	998.993	-932.265	66.728
Autovetture	39.249				-1.495	39.249	-38.501	748
Sistemi telefonici elettronici	25.362		-6.000	-6.001	-420	19.362	-18.311	1.051
Totale	1.522.483	132.785	-56.978	-57.245	-55.892	1.598.290	-1.428.820	169.470
Immobilizzazioni in corso	1.131.027	822.562	-74.010			1.879.579	0	1.879.579
Totale	1.131.027	822.562	-74.010	0	0	1.879.579	0	1.879.579
TOTALE	20.384.445	3.773.323	-195.029	-75.003	-1.109.067	23.962.740	-6.122.729	17.840.011

Impianto di trattamento e recupero di Cecina

Tipologia Immobilizzazione	Costo storico al 01.01.20	Incremento Esercizio	Decremento Esercizio	Variazioni F.do Amm.to	Ammortamenti dell'Esercizio	Costo storico al 31.12.20	F.do Amm.to al 31.12.20	VALORE NETTO 31.12.20
Terreni	661.925	-	-			661.925	-	661.925
Fabbricati civili	5.000	-	-		150	5.000	-300	4.700
Fabbricati ind.li e comm.li	4.387.940	-			-133.350	4.387.940	-986.600	3.401.340
Costruzioni leggere	20.912				-2.091	20.912	-11.501	9.411
Terreni Polo Imp Scapigliato								
Fabbricati Polo Imp Scapigliato								
Totale	5.075.777	0	0	0	-135.591	5.075.777	-998.401	4.077.376
Impianti generici						0		0
Impianti specifici	1.565.216	270	0	0	-130.025	1.565.486	-1.318.754	246.732
Macchinari								
Imm. Impianti/Motori								
Totale	1.565.216	270	0	0	-130.025	1.565.486	-1.318.754	246.732
Attrezz. Ind.li e Comm.li	389.740	0	-	0	-26.412	389.740	-366.596	23.144
Attrezz. Varie e minute								
Totale	389.740	0	0	0	-26.412	389.740	-366.596	23.144
Mobili e macchine d'ufficio	24.046				-28	24.046	-23.962	84
Macchine elettromecc. d'ufficio	17.014				-409	17.014	-16.036	978
Autocarri/Autovetture	137.025				-1.900	137.025	-136.075	950
Autovetture						0		0
Sistemi telefonici elettronici	792					792	-792	0
Totale	178.877	0	0	0	-2.337	178.877	-176.865	2.012
TOTALE	7.209.610	270	0	0	-294.365	7.209.880	-2.860.616	4.349.264