



**igiene è benessere**

**SITUAZIONE PATRIMONIALE 30 GIUGNO 2016**

**ex Art. 2501 *quater* Codice Civile**

## INDICE

Stato Patrimoniale 30/06/2016  
Conto Economico 30/06/2016  
Nota Illustrativa

pag. 3  
pag. 5  
pag. 9



**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>30/6/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A. CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	112.851	105.983
5. Avviamento		0
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	476.763	322.795
7. Altre	1.466.292	1.801.342
<b>Totale</b>	<b>2.055.906</b>	<b>2.230.120</b>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>		
1. Terreni e Fabbricati	52.299.323	52.340.471
2. Impianti e macchinari	5.990.015	6.830.345
3. Attrezzature industriali e commerciali	332.138	355.250
4. Altri beni	13.561.580	13.294.659
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	686.076	1.182.234
6. Discariche	75.447	76.046
<b>Totale</b>	<b>72.944.579</b>	<b>74.079.006</b>
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	2.126.000	2.126.000
b) imprese collegate	981.758	981.758
c) imprese controllanti	1.989.157	1.989.157
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate		0
b) verso imprese collegate		0
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri	34.450	44.413
di cui entro l'esercizio		
3. Altri titoli		0
4. Strumenti finanziari derivati attivi		
<b>Totale</b>	<b>5.131.364</b>	<b>5.141.327</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>80.131.849</b>	<b>81.450.453</b>

<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	911.754	938.592	
5. Acconti			
<b>Totale</b>	<b>911.754</b>	<b>938.592</b>	
<b>II. Crediti</b>			
1) Verso Utenti e Clienti	10.429.607	15.511.484	
di cui oltre l'esercizio	5.438.755	6.327.051	
2) Verso imprese controllate	56.475	68.324	
3) Verso imprese collegate		28.911	
4) Verso controllanti	23.659.044	45.051.040	
di cui oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.196	31.401	
di cui oltre l'esercizio			
5-bis) Crediti tributari	6.570.033	7.640.960	
di cui oltre l'esercizio	2.315.672	2.315.672	
5-ter) Imposte anticipate	11.187.375	12.005.509	
di cui oltre l'esercizio	9.135.827	9.583.827	
5-quater). Verso altri	27.023.299	24.125.353	
di cui oltre l'esercizio	0	0	
<b>Totale</b>	<b>78.927.028</b>	<b>104.462.982</b>	
<b>III. Attività Finanz. che non costituiscono immobilizzaz.</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in Imprese collegate	0	0	
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) Partecipazioni sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali	71.595.787	59.868.383	
2) Assegni	7.079		
3) Denaro e valori in cassa	7.938	7.042	
<b>Totale</b>	<b>71.610.805</b>	<b>59.875.425</b>	
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>151.449.587</b>	<b>165.276.999</b>	
<b>D. RATEI E RISCONTI</b>			
1. Ratei e Risconti attivi	1.362.695	236.033	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.362.695</b>	<b>236.033</b>	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>232.944.132</b>	<b>246.963.485</b>	

<b>PASSIVO</b>	<b>30/6/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale sociale	61.089.246	61.089.246
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	9.171.050	9.171.050
IV) Riserva legale	1.371.466	1.041.727
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	0
Riserva Straordinaria	25.936.772	19.671.735
Altre riserve	1.831.000	1.831.000
Riserva avanzo di fusione	1.864.634	1.864.634
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	2.331.347	6.594.776
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale</b>	<b>103.595.515</b>	<b>101.264.168</b>
<b>B. FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	27.659	38.313
2) Per Imposte, anche differite		
3) Strumenti derivati finanziari passivi		
4) Altri	24.826.999	24.903.556
<b>Totale</b>	<b>24.854.658</b>	<b>24.941.869</b>
<b>C.</b>		
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		
1) F.I.F.R.	15.241.694	15.393.961
<b>Totale</b>	<b>15.241.694</b>	<b>15.393.961</b>
<b>D.</b>		
<b>DEBITI</b>		
4) Debiti verso Banche	22.204.090	23.534.100
di cui oltre l'esercizio	9.681.470	13.616.086
5) V/ altri finanziatori	55.617	89.439
di cui oltre l'esercizio	0	21.800
6) Acconti	301.842	0
7) Debiti verso fornitori	31.043.291	28.564.575
di cui oltre l'esercizio	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	37.500	37.500
10) Debiti verso imprese collegate	559.705	535.124
11) Debiti verso controllanti	11.199.887	24.955.715
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	41.002	2.132
12. Debiti tributari	1.081.462	2.399.019
13. Debiti verso istituti di previdenza	1.965.342	1.974.912
14. Altri Debiti	16.526.156	18.614.443

di cui oltre l'esercizio	501.766	592.236
<b>Totale</b>	<b>85.015.894</b>	<b>100.706.960</b>

**E.**

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

1. Ratei e Risconti passivi	4.236.371	4.656.527
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.236.371</b>	<b>4.656.527</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>232.944.132</b>	<b>246.963.485</b>
-----------------------	--------------------	--------------------



**CONTO ECONOMICO**

	30/6/2016	31/12/2015
<b>(A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.191.824	134.933.513
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		
a) vari	3.569.536	6.030.531
b) contributi in conto esercizio	0	12.375
Totale altri ricavi	3.569.536	6.042.906
<b>Totale</b>	<b>70.761.360</b>	<b>140.976.419</b>
<b>(B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.965.612	6.421.830
7) Per servizi	33.979.284	61.250.134
8) Per godimento di beni di terzi	151.129	685.663
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	16.797.719	33.427.968
b) Oneri sociali	5.372.213	11.021.780
c) Trattamento Fine Rapporto	712.369	1.445.009
d) Trattamento di quiescenza e simili	422.581	856.227
e) Altri costi	647.585	1.295.170
Totale per il personale	23.952.467	48.046.155
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	538.910	1.316.720
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	3.845.158	7.615.196
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.544.223	2.822.739
Totale amm.ti e svalutazioni	5.928.291	11.754.656
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.838	65.181
12. Accantonamento per rischi	0	0
13. Altri accantonamenti	807	2.185
14. Oneri diversi di gestione	1.282.881	1.539.735
<b>Totale</b>	<b>68.287.307</b>	<b>129.765.538</b>
<b>(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.474.053</b>	<b>11.210.881</b>

**(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15) Proventi da partecipazioni:		
a) imprese controllate	271.300	134.568



b) imprese collegate		
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
<b>TOTALE</b>	<b>271.300</b>	<b>134.568</b>
16. Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllate		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti	841.297	489.402
<b>TOTALE</b>	<b>841.297</b>	<b>489.402</b>
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri	166.310	286.342
<b>TOTALE</b>	<b>166.310</b>	<b>286.342</b>
17-bis) utili e perdite su cambi		
<b>TOTALE</b>	<b>946.287</b>	<b>337.629</b>
<b>(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.420.340</b>	<b>11.548.509</b>
<b>20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.088.993</b>	<b>4.953.733</b>
a. imposte correnti	281.513	2.755.452
b. imposte differite	-10.654	38.313
c. imposte anticipate	818.134	2.159.968
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.331.347</b>	<b>6.594.776</b>



## NOTA ILLUSTRATIVA SITUAZIONE PATRIMONIALE 30 GIUGNO 2016 ex Art. 2501 *quater* Codice Civile

### PREMESSA

La presente Situazione Patrimoniale al 30 Giugno 2016 è stata redatta ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2501 *quater* del Codice Civile.

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

La presente Situazione Patrimoniale al 30/06/2016 è stata redatta in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Illustrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., dalle altre disposizioni del Codice Civile e delle altre leggi in materia di redazione del bilancio.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

L'utile netto registrato al 30 giugno 2016 è risultato pari ad € 2.331.347, dopo aver accantonato € 28.929 per IRES, € 252.584 per IRAP ed aver considerato l'effetto negativo connesso all'imputazione al Conto Economico delle Imposte differite/anticipate per l'importo pari a € 807.480.

La presente Situazione Patrimoniale è stata predisposta applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati negli esercizi precedenti.

In ossequio al quinto comma dell'art. 2423 *ter* del Codice Civile, si è provveduto, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, ad indicare il valore al 30 giugno 2016 e quello del 31 dicembre 2015.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione della Situazione Patrimoniale al 30 giugno 2016 in osservanza dell'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle quote di ammortamento.

Le licenze, i marchi e i brevetti sono iscritti in bilancio al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito dal contratto.

Le spese per le concessioni per l'uso del *software* sono ammortizzate nella misura di un terzo del loro importo in ogni esercizio.

L'ammortamento delle migliorie su beni di terzi è effettuato nel minor periodo tra quello di utilità futura dei costi sostenuti e quello residuo del contratto di locazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

## **Immobilizzazioni materiali**

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

Il costo è rettificato dai rispettivi ammortamenti effettuati in ogni esercizio secondo quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

L'accantonamento totale ai fondi ammortamento corrisponde all'effettivo deprezzamento dei beni di competenza dell'esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Si indicano di seguito le aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio:



DESCRIZIONE	COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO
FABBRICATI CIVILI E INDUSTRIALI	3%
COSTRUZIONI LEGGERE	10%
IMPIANTI E MACCHINARI	10%
IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	10%
IMPIANTO SELEZIONE E COMPOSTAGGIO	10%
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	9%
ATTREZZ. VARIA E MINUTA D'OFFICINA	25%
ALTRA ATTREZZ. VARIA E MINUTA	25%
AUTOMEZZI	20%
AUTOVETTURE	25%
CASSONETTI	10%
CESTONI	10%
MOBILI MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	12%
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECC.	20%
CAMPANE	10%
BENI INTERAMENTE AMMORTIZZABILI	100%

I costi di costruzione delle vasche della discarica di Case Passerini sono ammortizzati in base alla percentuale di riempimento, che per l'esercizio al 30/06/2016 è risultata pari a 0,029 %.

Nel primo anno di acquisizione le sopra citate aliquote vengono ridotte alla metà per tenere conto della data media di entrata in funzione di ogni cespite.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli di natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in società controllate, collegate e altre imprese che costituiscono immobilizzazioni sono valutate secondo il criterio del costo, eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore.

Le informazioni relative alle società partecipate nelle quali cariche amministrative e/o apicali risultano essere espressione di Quadrifoglio Spa, vengono riportate nella tabella seguente:

Società	% Partecipazione	Patti Parasoci ali	N. consiglieri nomina Quadrifoglio	A.D. nomina Quadrifoglio	Presidente nomina Quadrifoglio
Q.THERMO SRL	60,00%	Si	2	-	1
Q.ENERGIA SRL	50,00%	Si	2	-	1
REJET SPA	12,43%	si	1	-	-
BIOGENERA SRL	10,00%	No	1	-	-
VALDISIEVE SRL	12,33%	No	1	-	-
LE SOLUZIONI SCRL	4,79%	No	1	-	-

Dall'analisi effettuata emerge che di tutte le società partecipate di Quadrifoglio SpA, quelle che rientrano nella nozione di controllo di cui al art. 2359 del Codice Civile richiamato dall'articolo 26 del D. Lgs n. 127/1991 sono le partecipazioni in Q.tHERmo S.r.l., controllata al 60%, e Q.Energia S.r.l. che si colloca nell'ipotesi del punto 2, in quanto sussiste un'influenza dominante data dal diritto di Quadrifoglio SpA di nominare il Presidente e un altro consigliere nell'organo amministrativo come emerge dai Patti parasociali.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo del costo medio ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo di svalutazione, calcolato tenendo conto della situazione di solvibilità dei debitori.

### **Attività finanziarie non immobilizzate**

Sono valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore di mercato di fine periodo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide risultano esposte al loro valore nominale.



## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale dei costi e ricavi, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2424 bis 6° comma del Codice Civile.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non siano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei conti impegni e rischi senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

I fondi per rischi ed oneri si riferiscono al fondo risanamento discariche, al fondo cause in corso e al fondo per oneri legati all'istituzione del "Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi" (TARES) previsto dall'art. 14 del D.L. 201/2011.

Il Fondo risanamento discariche copre gli oneri relativi alla gestione post-operativa della discarica; l'ammontare stanziato è stato effettuato sulla base dei criteri indicati nella perizia redatta dal Perito incaricato e asseverata presso il Tribunale di Bologna in data 22 marzo 2016.

Tale perizia considera gli accantonamenti effettuati congruenti con la stima della somma totale necessaria per la copertura dei costi di gestione post-operativa.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti e secondo i relativi contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.



## **Costi e ricavi**

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, degli abbuoni, dei premi e delle imposte direttamente connesse con le cessioni di beni e le prestazioni dei servizi effettuati.

In particolare i ricavi sono rilevati al momento della fatturazione delle prestazioni dei servizi sulla base dei corrispettivi pattuiti contrattualmente o convenzionalmente.

## **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte correnti (IRES e IRAP) sono stanziare sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale vigente applicate sui relativi imponibili.

Sono inoltre iscritte imposte differite/anticipate relative alle differenze temporanee tra i valori contabili di attività e passività e i corrispondenti valori fiscali, applicando le aliquote fiscali attese nei periodi in cui le differenze temporanee saranno annullate.

Le imposte anticipate su eventuali differenze temporanee sono rilevate solo quando è ragionevolmente certo il loro realizzo.

## **Contributi**

I contributi in conto impianti ricevuti sono attribuiti al Conto Economico in quote pari all'aliquota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali cui gli stessi si riferiscono, iscrivendo tra i risconti passivi la quota di competenza degli esercizi futuri.

## **Criteri di conversione delle poste in valuta**

La Società non ha effettuato operazioni in valuta.

## **Rischi, impegni e garanzie**

Gli impegni contrattuali e le garanzie sono iscritti nei conti impegni e rischi al valore risultante dall'impegno contrattuale.



## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Interferenze fiscali**

Non sussistono poste di bilancio iscritte relative a interferenze fiscali pregresse, in quanto in passato non sono state operate rettifiche di valore e/o accantonamenti in esclusiva applicazione di norme tributarie.

### **Deroghe ai sensi del 5° comma dell' art. 2423 del C.C.**

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 ed all'art. 2423 *bis* comma 2 del Codice Civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del semestre.**

L'8 luglio 2016, l'ATO Toscana Centro, con Determinazione del Direttore Generale n°67, ha comunicato al RTI di cui Quadrifoglio S.p.A. è mandataria, l'aggiudicazione definitiva della procedura ristretta per l'affidamento in concessione ventennale del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati.

## **BILANCIO ESPRESSO IN UNITA' DI EURO**

Il Bilancio è stato redatto in unità di Euro come richiesto dall'attuale disciplina civilistica. Il passaggio dei dati contabili espressi in centesimi di Euro ai dati di bilancio espressi in unità di Euro è avvenuto con il metodo dell'arrotondamento.

I prospetti e le tabelle sono espresse in "migliaia di euro".

## COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### Immobilizzazioni immateriali

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali all'inizio e alla fine dell'esercizio è così composto:

(migliaia di euro)

Descrizione	Costo storico al 31/12/2015	Fondo Amm. al 31/12/15	Valore al 31/12/15	Decrementi/Incrementi/riclassificazioni 2016	Cessioni 30/06/16	Ammortamento 2016	Consistenza al 30/06/16
Costi di impianto e ampliamento	115	115	-	-	-	-	-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.542	1.436	106	68	-	61	113
Immobilizzazioni in corso e acconti	323	-	323	154	-	-	477
Altre	6.452	4.651	1.801	142	-	477	1.466
<b>Totale</b>	<b>8.432</b>	<b>6.202</b>	<b>2.230</b>	<b>364</b>	<b>-</b>	<b>538</b>	<b>2.056</b>

La categoria "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è composta principalmente da licenze d'uso di *software*. Gli incrementi relativi a tale voce si riferiscono all'acquisto di licenze d'uso di nuovi programmi.

Nella voce "Altre", gli incrementi sono relativi alla :

- realizzazione isola ecologia interrata in Via di San Gallo - Firenze;
- realizzazione isola ecologia interrata in Piazza dei Giudici;
- realizzazione isola ecologia interrata in Via Magliabechi.

Gli incrementi relativi alla voce "Immobilizzazioni in corso acconti" si riferiscono:

- alle spese per l'implementazione della procedura accertamenti TARI, e all'integrazione dei sistemi Esperta e Protocollo-Arxivar;
- moduli organizzativi sistema integrato GRU per payroll, budget, presenze, modulo HR e portale;
- costi inerenti la procedura di gara di ATO Toscana Costa.





## Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, sulle immobilizzazioni materiali, sono i seguenti:

### COSTO STORICO

(migliaia di euro)

DESCRIZIONE	COSTO STORICO AL 31/12/15	INCREMENTI/SPOSTAMENTI ANNO 2016 - 30/6	DECREMENTI/SPOSTA MENTI ANNO 2016- 30/6	VALORE AL 30/06/16
Terreni e fabbricati	64.300	759	-112	64.947
Impianti e macchinari	44.599	169	-0	44.768
Attrezz. industriali e commerciali	2.209	67	-24	2.252
Altri beni	64.079	2.330	-2.426	63.983
Immobiliz.ni in corso e acconti	1.182	540	-1.036	686
Discariche	2.068	-	-	2.068
<b>Totale</b>	<b>178.437</b>	<b>3.865</b>	<b>-3.598</b>	<b>178.704</b>

### FONDI AMMORTAMENTO

(migliaia di euro)

DESCRIZIONE	SALDO 31/12/15	QUOTE DI AMMORTAMENTO	DECREMENTI	SALDO 30/06/16
Terreni e fabbricati	11.960	712	-24	12.648
Impianti e macchinari	37.768	1.010	-0	38.778
Attrezz. Indu.li e comm.li	1.854	90	-24	1.920
Altri beni	50.784	2.034	-2.396	50.422
Immobilizz. in corso e acconti				
Discariche	1.992	1	-	1.993
<b>Totale</b>	<b>104.358</b>	<b>3.847</b>	<b>-2.444</b>	<b>105.761</b>

## VALORE NETTO

(migliaia di euro)

DESCRIZIONE	SALDO 31/12/15	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO 30/06/16
Terreni e fabbricati	52.340	712	759	-88	52.299
Impianti e macchinari	6.831	1.010	169	-	5.990
Attrezz. Ind.li e Comm.li	355	90	67	-	332
Altri beni	13.295	2.034	2.330	-30	13.561
Immob. in corso e acconti	1.182	0	540	-1.036	686
Discariche	76	1	-	-	75
<b>Totale</b>	<b>74.079</b>	<b>3.847</b>	<b>3.865</b>	<b>-1.154</b>	<b>72.944</b>

La voce "Terreni e fabbricati" si riferisce principalmente alla sede direzionale di Via Baccio da Montelupo in Firenze, ai fabbricati di Case Passerini conferiti dal Comune di Firenze nel 2001, al Polo impiantistico di San Donnino, oltre ai terreni e ai fabbricati ricevuti in seguito alla fusione per incorporazione di ex SAFI S.p.A. L'incremento dell'esercizio è imputabile principalmente all'acquisto dal Comune di Firenze dei locali adibiti a mensa aziendale.

La voce "Impianti e macchinari" ricomprende l'impianto di Selezione e Compostaggio di Case Passerini, conferito dal Comune di Firenze nel 2001, nonché l'impianto per il recupero energetico del Biogas per la produzione di energia elettrica.

I principali incrementi riferiti alla voce "Impianti e Macchinari" riguardano l'impianto di Selezione e Compostaggio di Case Passerini per un importo pari ad €/000 375, nonché opere elettromeccaniche e impianti di filtrazione c/o l'impianto di Depurazione Acque rispettivamente per un importo di €/000 116 ed €/000 232.

La voce "Attrezzature industriali" comprende esclusivamente l'attrezzatura varia e minuta di officina.

La voce "Altri beni" è relativa all'acquisto degli automezzi e dei cassonetti iscritti in bilancio per un valore netto contabile come di seguito indicato: automezzi pari a €/000 6.522, cassonetti pari

a €/000 1.268, campane e cestoni pari a €/000 5.302.

Fra i decrementi della voce "Altri beni" si registrano le cessioni di automezzi conseguenti al rinnovo del parco auto e le varie rottamazioni di cassonetti, cestoni e campane.

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo.

Gli incrementi delle "immobilizzazioni in corso ed acconti" si riferiscono principalmente all'acquisto di automezzi in attesa di immatricolazione e campane interrante ancora in corso di realizzazione.

Fra i decrementi si segnala: la contrattualizzazione preliminare dell'immobile mensa acquistato a titolo definitivo dal Comune di Firenze in data 19 aprile 2016.

La voce "Discarica" accoglie i lavori di costruzione della V vasca c/o la discarica di Case Passerini.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Partecipazioni**

La movimentazione di tale voce è la seguente:

	VALORE AL 31/12/15	Incrementi	Decrementi	VALORE AL 30/06/16
Partecipazioni in imprese controllate	2.126	-	-	2.126
Partecipazioni in imprese collegate	982	-	-	982
Partecipazioni in altre imprese	1.989	-	-	1.989
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>5.097</b>			<b>5.097</b>

Si riportano di seguito i principali dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese. I risultati economici delle società partecipate inseriti nelle tabelle sono riferiti all'ultimo bilancio approvato disponibile.

La differenza negativa che emerge dal confronto tra patrimonio netto e valore di costo non è stata considerata perdita durevole di valore della partecipata pertanto non è stata registrata alcuna svalutazione.

Il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate risulta così composto:

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VALORE NOMINALE	PATRIMONIO NETTO	VALORE BILANCIO	% POSSESSO
Q.tHERmo S.r.l.	6.000	3.264.998	2.076.000	60,00
Q.Energia S.r.l.	50.000	843.523	50.000	50,00

Q.tHERmo S.r.l. è la società di progetto costituita nel 2012 a valle della procedura di evidenza pubblica di selezione di un *partner* privato per la costituzione di una società a capitale misto per lo svolgimento delle attività di progettazione realizzazione e gestione del Termovalorizzatore di Case Passerini nel Comune di Sesto Fiorentino.

In conformità con quanto previsto dalla procedura sopra richiamata la compagine azionaria di Q.tHERmo S.r.l. risulta così definita:

- Quadrifoglio Spa: 60%;
- Sviluppo Ambiente Toscana S.r.l. (HERA S.p.A. 95% e Herambiente S.p.A. 5%): 40%.

La partecipazione nella società Q.tHERmo S.r.l., con sede a Firenze, Via Baccio da Montelupo n. 52, capitale sociale deliberato versato e sottoscritto per € 10.000, è iscritta in bilancio al costo di acquisto di € 2.076.000.

Tale valore della partecipazione tiene conto dei versamenti in c/futuro aumento di capitale effettuati da Quadrifoglio Spa a beneficio di Q.tHERmo S.r.l.

La differenza tra il costo di acquisto al quale la partecipazione è stata iscritta in bilancio ed il valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto detenuta si ritiene giustificata trovandosi la società in una situazione di start up e pertanto le perdite d'esercizio accumulate si ritengono riassorbibili dalle prospettive reddituali future.

Il bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita d'esercizio pari a € 54.369.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 3.264.998.

La partecipazione nella Società Q.Energia S.r.l., con sede a Forlì, Via A. Masettin. 11/L, capitale sociale deliberato e sottoscritto per € 100.000, versato per € 25.000, è iscritta in bilancio al costo di acquisto pari al valore nominale di 50.000 corrispondente al 50% del capitale sociale.

Il bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di € 255.368.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 843.523

Il dettaglio delle partecipazioni in imprese collegate risulta così composto:

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VALORE NOMINALE	VARIAZIONI	PATRIMONIO NETTO	VALORE BILANCIO	% POSSESSO
HELIOS S.c.p.a. in Liquidazione	981.758	-	2.081.128	981.758	44,66
TECHSET in Liquidazione	2.632	-	-188.419		26,32
<b>TOTALE</b>	<b>984.390</b>	-	<b>1.446.533</b>	<b>981.758</b>	

La partecipazione nella Società HELIOS S.c.p.a. in liquidazione, con sede in Firenze, Via Baccio da Montelupo 52, Capitale sociale € 2.100.000,00, versato per € 1.368.750, è iscritta in bilancio al costo di acquisto di € 981.758. Si ricorda che in data 10/05/2013 l'assemblea straordinaria, con atto del notaio Riccardo Cambi n. 18544, ha nominato il liquidatore nella persona del Dr. Giancarlo Viccaro e che la procedura in oggetto risulta tutt'oggi in corso. Il bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita di € 50.522.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è pari a € 2.081.128.

**La tabella seguente riepiloga le partecipazioni in altre imprese.**

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE					
DENOMINAZIONE	VALORE	VARIAZIONI	PATRIMONIO	VALORE	%
SOCIETA'	NOMINALE		NETTO	BILANCIO	POSSESSO
TI FORMA S.C.R.L.	434	-	180.459	434	0,25
REVEL S.p.A.	359.824	-	20.577.203	1.549.999	12,43
Valcofert S.r.l.	6.400	-	191.480	6.400	6,70
Biogenera S.r.l.	21.804	-	32.472	2.113	10,00
Valdisieve	350.000	-	2.864.339	350.000	12,33
Le Soluzioni Scarl	12.000	-	1.540.751	80.211	4,79
<b>TOTALE</b>		-	<b>19.314.471</b>	<b>1.989.157</b>	

La partecipazione nella società Ti Forma S.c.r.l., con sede in Via Giovanni Paisiello n. 8, Firenze, capitale sociale pari a € 172.884,50, è iscritta in bilancio al costo di acquisto pari al valore nominale di € 434, equivalente allo 0,25% del capitale sociale. L'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di € 5.922, il patrimonio netto al 31/12/2015 è di € 180.459.

La partecipazione nella società Revet S.p.A. - Recupero Vetri Toscana, con sede in Pontedera (PI), Viale America n. 204 - Loc. Gello, capitale sociale deliberato, sottoscritto, versato € 2.895.767 è iscritta in bilancio al costo di acquisto di € 1.549.999, valore nominale di € 359.824, pari al 12,43% del capitale sociale. L'ultimo bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di € 845.195.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 20.577.203.

La partecipazione nella società Valcofert S.r.l., con sede in Via Garigliano n. 1 Empoli, con capitale sociale di € 96.000, interamente versato, è iscritta in bilancio al costo di acquisto pari al valore nominale di € 6.400 pari al 6,70% del capitale sociale.

Il Bilancio approvato relativo all'esercizio 2015 ha prodotto un utile di € 5.605.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 191.480.

La partecipazione nella società Biogenera S.r.l., con sede in Via U. Panziera n. 16 Prato, con capitale sociale di € 32.473, interamente versato, è iscritta in bilancio al valore di € 2.113. Il Bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di € 1.326.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 32.472.

La partecipazione nella Società Valdisieve S.c.r.l., con sede in Firenze, Via Benedetto Varchi n. 34, Capitale sociale € 2.838.571 versato per €. 1.909.643, è iscritta in bilancio al costo di acquisto pari al valore nominale di € 350.000, corrispondente al 12,33% del Capitale Sociale, versato per € 350.000. Il bilancio relativo all'esercizio 2015, si è chiuso con un utile di € 1.779. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 2.864.339.

La partecipazione in Le Soluzioni S.c.r.l., con sede in Via Garigliano n. 1, Empoli, con capitale

sociale di € 250.678, interamente versato, è iscritta in bilancio al costo di acquisto di € 80.211.

Il Bilancio approvato relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con un utile di € 26.542.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 è di € 1.540.751.

### Crediti V/ altri

L'importo di €/000 34 è riferita a crediti per depositi cauzionali.

## ATTIVO CIRCOLANTE

Per ciascuna voce dell'attivo si riportano la composizione e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

### Rimanenze

Le rimanenze sono costituite principalmente da parti di ricambio per automezzi e attrezzature, carburanti e lubrificanti e vestiario.

Di seguito si riporta la variazione nella loro consistenza:

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Materie prime, suss. e di consumo	939	912	-27
<b>Totale rimanenze</b>	<b>939</b>	<b>912</b>	<b>-27</b>

### Crediti Verso clienti

Si riferiscono a crediti per prestazioni di servizi nei confronti di soggetti nazionali e sono esposti al netto del fondo svalutazione come segue:

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Clienti	8.653	3.562	-5.091
Fatture da emettere	888	1.694	806
F.do svalutazione crediti	-357	-264	93
<b>Totale entro 12 mesi</b>	<b>9.184</b>	<b>4.992</b>	<b>-4.192</b>
Utenti Tia	51.561	48.266	-3.295
Note di credito da emettere	-14	-50	-36
Fatture da emettere	2	4	2
F.do svalutazione crediti	-45.222	-42.782	2.440
<b>Totale oltre 12 mesi</b>	<b>6.327</b>	<b>5.438</b>	<b>-889</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>15.511</b>	<b>10.430</b>	<b>-5.081</b>

Si segnala che, già a partire dall'esercizio 2013, in seguito all'introduzione della TARES ex Art. 14 del D.L. n. 201/2011 e s.m.i., trasformata in TARI dalla L.147 (Legge di Stabilità 2014) del 27.12.2013, Quadrifoglio Spa è divenuto soggetto attivo per quanto attiene la fatturazione del corrispettivo del servizio di igiene ambientale direttamente nei confronti dei Comuni Soci.

I crediti vantati da Quadrifoglio Spa nei confronti del Comune Soci trovano pertanto allocazione nei Crediti vs Società/Enti Controllanti per quanto attiene il Comune di Firenze e nei Crediti vs Altri per quanto attiene tutti gli altri comuni.

In considerazione di quanto sopra, trovano qui allocazione i soli crediti relativi ai corrispettivi TIA emessi nei confronti dei singoli utenti dei comuni serviti nel periodo 2003-2012, con esclusione di quelli del Comune di Firenze, per i quali, avendo il Comune anticipato nel 2012 il passaggio a TIA tributo, il periodo di emissione dei corrispettivi TIA si è concluso nel 2011.

La voce crediti verso Clienti comprende pertanto un credito verso gli utenti del Comune di Firenze per €/000 21.261, verso gli utenti del Comune di Campi Bisenzio per €/000 2.259, verso gli utenti del Comune di Signa per €/000 1.291, verso gli utenti del Comune di Sesto Fiorentino per €/000 2.219, verso gli utenti del Comune di Calenzano per €/000 2.047, verso gli utenti del Comune di Fiesole per €/000 1.379, verso utenti del Comune di Greve in Chianti per €/000 1.219, verso utenti del Comune di San Casciano in Val di Pesa per €/000 1.284 e verso utenti del Comune di Scandicci per €/000 2.807. La voce comprende inoltre crediti per penali, iscritte a ruolo, relative agli utenti del Comune di Firenze per €/000 6.919, del Comune di Campi Bisenzio per €/000 693, del Comune di Calenzano per €/000 591, del Comune di Sesto Fiorentino per €/000 648, del Comune di Signa per €/000 437, del Comune di Fiesole per €/000 457, del Comune di Scandicci per €/000 975, del Comune di San Casciano in Val di Pesa per €/000 432 e del Comune di Greve in Chianti per €/000 401.

Per dovere di informativa facciamo presente che, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta di cui 2423 del Codice Civile, parte dei Crediti vs clienti TIA/Corrispettivo sono stati classificati tra "Crediti vs clienti oltre l'esercizio" in ragione dal loro presumibile termine di realizzo.





Si riporta di seguito la movimentazione del Fondo svalutazione crediti:

	31/12/2015	Accantonamento	(Utilizzi)	30/06/2016
F.do svalutazione crediti	45.578	1.544	4.077	43.045
<b>Totale</b>	<b>45.578</b>	<b>1.544</b>	<b>4.077</b>	<b>43.045</b>

Sulla base di quanto sopra premesso, si reputa che il fondo accantonato, pari a complessivi €/000 43.045 risulti congruo in relazione al presunto valore di realizzo dei crediti stessi.

### Crediti Verso Controllate

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Q.ENERGIA SRL	64	45	-19
Q.THERMO SRL	4	4	-
Ft. da emettere	-	8	8
<b>Totale</b>	<b>68</b>	<b>57</b>	<b>-11</b>

Tale voce si riferisce per €/000 20 all'addebito alla società Q.Energia S.r.l. del corrispettivo pari al 10% del fatturato annuale realizzato dalla vendita dell'energia elettrica a tariffa agevolata omnicomprensiva per i primi cinque anni di attività, per €/000 25 ai compensi riconosciuti a titolo di rimborso per le prestazioni svolte dai consiglieri di Q.Energia e per €/000 4 all'addebito alla società Q.tHERmo S.r.l. per le attività di coordinamento in materia amministrativo-fiscale, segreteria e protocollo riferite al 1° semestre 2016.

### Crediti verso Controllanti

Tale voce si riferisce ai crediti relativi al Corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti.

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Ente Controllante (Comune di Firenze)	45.051	23.659	-21.392
<b>Totale</b>	<b>45.051</b>	<b>23.659</b>	<b>-21.392</b>

## Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce si riferisce ai crediti delle imprese controllate dal Comune di Firenze relativi alle prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento.

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Mercafir S.C.P.A.	13	-	-13
Servizi Alla Strada	1	1	-
Firenze Parcheggi	18	-	-18
<b>Totale</b>	<b>32</b>	<b>1</b>	<b>-31</b>

## Crediti tributari

I crediti tributari, pari a €/000 6.570 si riferiscono a crediti nei confronti dell'Erario:

	31/12/2015	30/06/2016	Variazione
Credito IRES	-	735	735
Ritenute su interessi attivi	-	34	34
Credito IRAP	329	122	-207
Ritenute varie	-	3	3
Erario conto IVA	4.996	1.854	-3.142
Credito Istanza Rimborso IRES (ded. IRAP c.lavoro)	2.316	2.316	-
Erario conto Iva Rimborso		1.506	1.506
<b>Totale</b>	<b>7.641</b>	<b>6.570</b>	<b>-1.071</b>

## Imposte anticipate

I Crediti per imposte anticipate pari a €/000 11.187 nel corso dell'esercizio hanno subito le seguenti movimentazioni:

- ✓ decrementi, pari a €/000 843 per le differenze temporanee che si sono riversate nell'esercizio relative ad esercizi pregressi.

Tale movimentazione deriva, principalmente, dall'utilizzo nell'esercizio del fondo rischi per cause in corso, delle passività potenziali, del fondo svalutazione crediti e del fondo spese legali.

✓ incrementi, pari a €/000 434 per le differenze temporanee relative all'esercizio che si riverseranno negli esercizi futuri. Tale movimentazione deriva dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti e passività potenziali.

### Crediti Verso altri

Sono così composti:

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Totale entro 12 mesi	24.125	27.023	2.898
Totale oltre 12 mesi	-	-	
<b>Totale Crediti vs Altri</b>	<b>24.125</b>	<b>27.023</b>	<b>2.898</b>

La voce include un importo pari a €/000 1.038 relativo ai contributi per i progetti finanziati sui Fondi strutturali già deliberati, ma non totalmente erogati nel corso dell'esercizio, nonché per un importo pari a €/000 234 relativo al contributo per il progetto finalizzato alla riduzione dei rifiuti urbani.

I crediti diversi sono inoltre relativi a crediti per distacchi di personale per €/000 55; nonché crediti nei confronti dei Comuni soci per €/000 25.002, che possono così essere dettagliati:

- credito verso il Comune di Campi Bisenzio, pari a €/000 4.108, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale e per €/000 1 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Campi Bisenzio;
- credito verso il Comune di Sesto Fiorentino, pari a €/000 2.633, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale e per €/000 4 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Sesto Fiorentino;

- credito verso il Comune di Signa, pari a €/000 2.177, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale;
- credito verso il Comune di Calenzano, pari a €/000 2.330, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale e per €/000 2 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Calenzano;
- credito verso il Comune di Fiesole, pari a €/000 1.244, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale e per €/000 3 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Fiesole;
- credito verso il Comune di San Casciano in Val di Pesa, pari a €/000 1.412, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale, e per €/000 3 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di San Casciano in Val di Pesa;
- credito verso il Comune di Greve in Chianti, pari a €/000 2.267, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale, per €/000 8 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Greve in Chianti;
- credito verso il Comune di Scandicci, pari a €/000 3.592, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti e della riscossione della tariffa di igiene ambientale;
- credito verso il Comune di Tavarnelle in Val di Pesa, pari a €/000 1.303, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti;
- credito verso il Comune di Bagno a Ripoli, pari a €/000 2.888, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti, per €/000 1 ai crediti relativi alle altre prestazioni e servizi commerciali di raccolta e smaltimento svolte a beneficio del Comune di Bagno a Ripoli;
- credito verso il Comune di Impruneta, pari a €/000 1.026, si riferisce al corrispettivo del servizio di gestione dei rifiuti.



La voce “ Altri crediti” comprende, inoltre, un importo pari ad €/000 21 relativo al contributo a fondo perduto “CONTO ENERGIA” concesso dal Gestore Servizi Elettrici per la produzione dell’energia elettrica dell’impianto fotovoltaico.

L’importo di €/000 81 si riferisce ai certificati verdi.

I certificati verdi sono dei titoli attribuiti per i primi otto anni di esercizio, dal Gestore Servizi Elettrici, per la produzione di energia elettrica ottenuta da impianti alimentati da fonti rinnovabili per ogni MWh di elettricità messa in rete.

Nel primo semestre 2016 abbiamo maturato n. 813 Certificati Verdi a fronte della produzione netta di energia elettrica.

Il valore dei certificati verdi corrisponde alla media dei prezzi formatasi nel mese di giugno.

DATA	Q.TÀ CV	UNITÀ	TAGLIO	PREZZO UNITARIO	TOTALE
30/06/2016	813	MWH	1	99,44	81

### Disponibilità liquide

Al 30 giugno 2016 tale voce è così costituita:

	31/12/2015	30/06/2016	Variazione
Dep. Bancari e Postali	59.868	71.596	11.728
Assegni		7	7
Denaro e valori in cassa	7	8	1
<b>TOTALE</b>	<b>59.875</b>	<b>71.611</b>	<b>11.736</b>

### Ratei e risconti attivi

I risconti attivi al 30 giugno 2016 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016	variazione
Assicurazioni	182	1.145	963
polizze fideiussorie bancarie	26	13	- 13
leasing	-	-	-
varie	18	159	141
Tasse possesso auto	10	46	36
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>236</b>	<b>1.363</b>	<b>1.127</b>

## COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo della movimentazione delle poste che compongono le voci del Patrimonio Netto, secondo lo schema indicato dall'OIC nel documento contabile n.1:

31/12/2014	61.089	9.171	822	15.488	3.696	-	4.404	94.669
Destinazione utile d'esercizio			220	4.184		-	4.404	-
Conversione Euro								
Altre destinazioni (fusione per incorporazione)								-
Rivalutazione Terreni e Fabbricati								
Risultato dell'esercizio corrente							6.595	6.595
31/12/2015	61.089	9.171	1.042	19.672	3.696	-	6.595	101.264
Destinazione utile d'esercizio			330	6.265		-	6.595	-
Conversione Euro								
Altre destinazioni (fusione per incorporazione)								-
Rivalutazione Terreni e Fabbricati								
Risultato dell'esercizio corrente							2.331	2.331
30/06/2016	61.089	9.171	1.371	25.937	3.696	0	2.331	103.595

Si riporta inoltre un prospetto riassuntivo, relativo alla possibilità di utilizzazione delle riserve del Patrimonio netto, con evidenza degli utilizzi delle stesse, avvenuti negli ultimi tre esercizi:

Natura e descrizione	Importo	Possibilità di Utilizzazione	Quota disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	61.089				
Riserva di rivalutazione	9.171	AB			
Riserva legale	1.371	B			
Riserva straordinaria	25.937	ABC			
Altre riserve	1.831				
Riserva avanzo concambio	1.752	AB			
Riserva avanzo annullamento	113	ABC			
Utili portati a nuovo					
<b>Totale</b>	<b>101.264</b>				

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In merito alla possibilità di utilizzazione ed alla disponibilità della riserva di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008, l'articolo 13 della legge n. 342 del 2000, richiamata dal comma 23, dell'articolo 15, del decreto anticrisi stabilisce che "La riserva, ove non venga imputata al capitale, può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile. In caso di utilizzazione della riserva a copertura di perdite, non si può dare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria, non applicandosi le disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile". La riserva di rivalutazione è distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

M

## Capitale sociale

Il capitale sociale è pari ad €/000 61.089 è così costituito:

Comune	Numero Azioni	Valore nominale
Firenze	50.263.867	50.263.867
Sesto Fiorentino	1.693.672	1.693.672
Campi Bisenzio	1.420.876	1.420.876
Signa	77.434	77.434
Calenzano	363.275	363.275
Fiesole	428.591	428.591
Bagno a Ripoli	731.293	731.293
Greve in Chianti	411.544	411.544
Scandicci	1.297.064	1.297.064
Tavarnelle in Val di Pesa	319.964	319.964
Impruneta	633.798	633.798
San Casciano	655.953	655.953
Consiag spa	2.791.915	2.791.915
<b>TOTALE</b>	<b>61.089.246</b>	<b>61.089.246</b>

## Riserva legale

L'incremento di €/000 330 è relativo all'accantonamento del 5% dell'utile dell'anno 2015.

## Riserve Straordinarie

L'incremento di €/000 6.265 è relativo all'accantonamento dell'utile dell'anno 2015.

## Altre Riserve

Accolgono le Riserve da avanzo di fusione per €/000 3.696.

## Utile d'esercizio

Tale voce evidenzia l'utile d'esercizio pari a €/000 2.331



## FONDI PER RISCHI E ONERI

La composizione e l'analisi della movimentazione è la seguente:

DESCRIZIONE	31/12/2015	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	30/06/2016
Fondo imposte differite	38	-	11	27
Risanamento discariche	23.312	1	77	23.236
Fondo spese legali	6			6
Fondo rischi	835		-	835
Fondo oneri IVA TIA/TARES	750		-	750
<b>Totale</b>	<b>24.942</b>	<b>1</b>	<b>88</b>	<b>24.854</b>

### Fondo imposte differite

Il decremento delle passività per imposte differite per €/000 11 è pari alla tassazione relativa all'anno 2015 delle plusvalenze conseguite nell'anno 2015 e rateizzate in cinque esercizi.

L'eccedenza rispetto a quanto accantonato nel fondo negli esercizi precedenti, è stata imputata a rettifica della voce 22, imposte differite del Conto Economico.

### Fondo rischi

Il fondo rischi si riferisce alla somma accantonata sui contenziosi in corso tra cui i principali riguardano le seguenti cause:

- controversia con l'INPS per irregolarità contributiva (controversia INCA);
- controversia con INPS relativa ad accertamento differenze contributive lavoratori a termine;

### Fondo risanamento discariche

I Fondi risanamento discariche si riferiscono ad accantonamenti di quote di costi futuri relativamente alla gestione post-operativa della discarica.

Dall'inizio dell'anno 2004 la Società ha avviato un rapporto di collaborazione scientifica con Docenti e Ricercatori del Dipartimento di Architettura dell'Università di Ferrara, con la finalità di predisporre un'analisi dei problemi di dismissione della discarica per RSU di Case Passerini, al fine di stimare gli oneri di gestione post operativa al termine della capacità di abbancamento ed i loro riflessi sul bilancio. In data 22 marzo 2016 il professionista incaricato ha fornito alla Società l'elaborazione

definitiva del “Piano dei Costi post-operativi della discarica” contenuta nella Perizia giurata asseverata in tale data c/o il Tribunale di Bologna.

### **Fondo spese legali**

I Fondi spese legali si riferiscono ai costi stimati a fronte degli incarichi per cause legali ancora in corso.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

L'analisi della movimentazione del fondo trattamento di fine rapporto è la seguente:

	31/12/2015	ACC.TI	UTILIZZI	IMPOSTA SOSTITUTIVA	30/06/2016
T.F.R.	15.394	127	258	22	15.241

La Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR maturato dal 1 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

- le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 restano trattenute in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1 gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:
  - a) essere destinate a forme di previdenza complementare;
  - b) essere mantenute in azienda, trasferendo le medesime al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Le quote di TFR destinate a forme di previdenza complementare sono pari ad € /000 583 e quelle trasferite al Fondo di Tesoreria sono pari ad € /000 392.

### **DEBITI**

#### **Verso le Banche**

La composizione della voce Debiti verso banche “entro” l'esercizio è la seguente:

DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	IMPORTO
MPS CONTO ANTICIPI	6.000
M.P.S. MUTUO	89
B.N.L MUTUO	155
CRF FINANZIAMENTO 20512/8378	1.485
CRF FINANZIAMENTO	2.958
DEBITI PER INTERESSI E SPESE	36
CREDEM C/IPOTECARIO	800
CREDEM CONTO ANTICIPI	1.000
<b>TOTALE</b>	<b>12.523</b>

Si riporta qui di seguito la composizione dei Debiti a medio lungo vs banche con evidenza della quota esigibile "oltre l'esercizio" e quella "oltre 5 anni":

Finanziamento	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	di cui: OLTRE 5 ANNI	Scadenza
Finanziamento BNL	155	414	569		31/12/2021
Finanziamento MPS	89	658	747	384	01/01/2026
Credem c/c ipotecario	800		800	-	27/03/2017
Finanziamento CRF	1.485	2.543	4.028	-	30/06/2020
Finanziamento CRF	2.958	6.067	9.025	-	31/12/2020
<b>Totale</b>	<b>5.487</b>	<b>9.682 (*)</b>	<b>15.169</b>	<b>384</b>	

- L'importo è riferito alle rate in scadenza successive al 01/01/2018

Tra di essi figurano:

- ✓ un finanziamento acceso con la Banca Nazionale del Lavoro per un importo di €/000 569 destinato a sostenere le spese di progettazione impiantistica, con rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2007 fino al 31 dicembre 2021.
- ✓ un importo pari ad €/000 747 relativo al finanziamento acceso con il Monte dei Paschi di Siena della durata di 180 mesi con rate semestrali a partire dal 01 luglio 2011 fino al 01 gennaio 2026;

- ✓ un importo pari ad €/000 800 relativo al c/c ipotecario acceso con Credito Emiliano (CREDEM) per finanziare l'acquisto dell'immobile di Piazza della Libertà da destinare a nuovo centro operativo al servizio del centro storico di Firenze. Il finanziamento ha durata pari a cinque anni. Il tasso di interesse annuo applicato è dato dall'Euribor/365 a tre mesi maggiorato di uno *spread* di 2,95 punti. Il rimborso del finanziamento è previsto in numero 5 rate annuali in scadenza al 27 marzo 2017.
- ✓ un importo pari ad €/000 4.028 relativo al finanziamento acceso con la Cassa di Risparmio di Firenze della durata di 5 anni con rate semestrali a partire dal 30/6/2015 fino al 30/6/2020.
- ✓ un importo pari ad €/000 9.025 relativo al finanziamento acceso con la Cassa di Risparmio di Firenze della durata di 5 anni con rate semestrali a partire dal 30/06/2016 e fino al 31/12/2020.

La quota dei debiti vs banche esigibile "oltre i 5 anni" ammonta a €/000 384 come evidenziato in tabella.

### Debiti verso altri finanziatori

Tale voce è costituita da Debiti per Contributi verso la Regione Toscana per €/000 56, riferiti a Fondi di Rotazione infruttiferi, cioè contributi erogati dalla Regione che dovranno essere restituiti sulla base del piano di ammortamento comunicato dalla Regione Toscana.

### Acconti

Ammontano ad €/000 302 e si riferiscono ad anticipi da clienti.

### Debiti verso fornitori

La voce in oggetto è così ripartita:

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016	Variazione
Fornitori	16.400	16.317	- 82
Fatture da ricevere	12.165	14.726	2.561
<b>Totale</b>	<b>28.565</b>	<b>31.043</b>	<b>2.479</b>

### Debiti verso imprese controllate

Tale voce si riferisce ai debiti verso la società controllata Q.Energia S.r.l. per i decimi del capitale da versare pari ad €/000 38.

### Debiti verso imprese collegate

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
V/imprese collegate	535	560	25
<b>Totale</b>	<b>535</b>	<b>560</b>	<b>25</b>

Tale voce si riferisce principalmente ai debiti verso la società Helios S.c.p.a. in liquidazione per i decimi del capitale da versare.

### Debiti verso controllanti

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
V/imprese controllanti	24.956	11.200	13.756
<b>Totale</b>	<b>24.956</b>	<b>11.200</b>	<b>13.756</b>

Tale voce si riferisce alla posizione debitoria della società nei confronti del Comune di Firenze per i pagamenti effettuati dagli utenti relativamente alla Tari.

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Servizi alla Strada	2	41	39
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>41</b>	<b>39</b>



## Debiti tributari

La voce Debiti Tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario. In tale voce sono, pertanto, iscritti debiti così come segue:

DESCRIZIONE	31/12/2015	30/06/2016	VARIAZIONE
Ires	300	-	300
Irap	-	-	-
Erario c/Iva	1.039	137	902
V/Erario per ritenute	12	21	9
Erario c/Irpef dipendenti	1.048	924	124
<b>Totale</b>	<b>2.399</b>	<b>1.082</b>	<b>1.317</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Tale voce accoglie il saldo debitore nei confronti dei diversi enti previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre.

DESCRIZIONE	31/12/2015	30/06/2016	Variazione
v/istituti previdenziali vari	1.975	1.965	- 10
<b>TOTALE</b>	<b>1.975</b>	<b>1.965</b>	<b>- 10</b>

## Altri debiti

La voce al 30 giugno 2016 è composta da:

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016	Variazione
V/personale	3.365	4.159	794
V/clienti per rimborsi	32	32	0
Vari	15.169	12.318	- 2.851
Depositi cauzionali	48	17	- 31
<b>Totale</b>	<b>18.614</b>	<b>16.526</b>	<b>- 2.088</b>

La voce "debiti v/personale" comprende principalmente gli straordinari relativi al mese di giugno, le ferie residue al 30 giugno e il premio di produttività.

La voce "Debiti vari" comprende tra le poste più significative i debiti nei confronti dei Comuni soci per €/000 10.373, che possono così essere dettagliati:

- debito verso il Comune di Campi Bisenzio, pari a €/000 683, si riferisce all'indennità di disagio ambientale, ex art. 5 e 7 della convenzione, per €/000 222 e ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti per €/000 461;
- debito verso il Comune di Sesto Fiorentino, pari a €/000 2.120, si riferisce all'indennità di disagio ambientale, ex art. 5 e 7 della convenzione, per €/000 311 e ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti per €/000 1.806 e per €/000 3 è relativa alla Tassa rifiuti;
- debito verso il Comune di San Casciano, pari a €/000 614, si riferisce ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti per €/000 612 e per €/2 è relativo alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Impruneta, pari a €/000 547, ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti per €/000 547;
- debito verso il Comune di Bagno a Ripoli pari a €/000 464, si riferisce principalmente ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Fiesole pari a €/000 410, si riferisce principalmente ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Greve in Chianti, pari a €/000 296 si riferisce ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Scandicci, pari a €/000 4.021 si riferisce principalmente ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Signa, pari a €/000 294 si riferisce ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Tavarnelle, pari a €/000 192 si riferisce ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;
- debito verso il Comune di Calenzano, pari a €/000 732 si riferisce ai pagamenti effettuati dagli utenti relativi alla Tassa Rifiuti;

Include infine il debito nei confronti della Città Metropolitana di Firenze relativo al Tributo sulla Tariffa di Igiene Ambientale per €/000 909.



Per ciascuna categoria di Debito sopra riportata non risulta in alcun modo significativa l'indicazione della ripartizione geografica richiesta dall'art. 2427, comma 1, punto 6 del Codice Civile. L'indicazione della loro scadenza "oltre 5 anni" risulta, come sopra riportato, rilevante solo per i Debiti vs Banche.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I risconti passivi per €/000 4.236 principalmente sono relativi a contributi pubblici (ATO, Regione Toscana e Città Metropolitana di Firenze) concessi alla società in relazione a specifici progetti di investimento. I suddetti contributi sono imputati a conto economico alla voce "Alti ricavi e proventi" in relazione all'ammortamento dei cespiti in funzione.

I risconti passivi aventi durata superiore ad anni cinque sono pari a €/000 2.203.

## **CONTI D'ORDINE**

Si riferiscono a:

- 1) fidejussioni pari a €/000 18.980 a copertura dei rischi ambientali legati alle discariche ed agli impianti, a fidejussioni per la gestione dei rifiuti e a fidejussioni a garanzia di progetti cofinanziati come richiesto dai Comuni, dalla Regione, dalla Città Metropolitana di Firenze dal Ministero dell'Ambiente.

A fronte di tali fidejussioni la Società ha provveduto a stipulare delle polizze con primarie compagnie di assicurazione e banche.

- 2) Impegni pari a €/000 626

Tra gli impegni figurano:

- interessi su mutui pari ad €/000 274
- interessi su finanziamento per €/000 467;

## **CONTRATTI PER COPERTURA RISCHI DI TASSO**

Al 30 giugno 2016 non sono in essere strumenti finanziari derivati, né di copertura contabilizzati "fuori bilancio", né di speculazione contabilizzati a conto economico



## **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

In riferimento al comma 22-bis art. 2427 del c.c. non sussistono operazioni con parti correlate realizzate a condizioni diverse da quelle di mercato.

## **ACCORDI FUORI BILANCIO**

Non sussistono accordi che abbiano effetti rilevanti non risultanti nello Stato Patrimoniale e Conto Economico al 30/6/2016.



## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 30 giugno 2016 ammontano a €/000 67.192 e sono composti da:

Descrizione	2015	30-giu-16	Variazione
<b>A1) Per servizi istituzionali</b>			
Tariffa Comune di Firenze	78.444	38.502	-39.942
Tariffa Comune di Bagno a Ripoli	3.942	1.941	-2.001
Tariffa Comune di Tavarnelle in Val di Pesa	1.502	769	-733
Tariffa Comune di Impruneta	2.180	1.005	-1.175
Tariffa Comune di San Casciano in Val di Pesa	3.047	1.418	-1.629
Tariffa Comune di Calenzano	4.259	1.980	-2.279
Tariffa Comune di Signa	3.188	1.511	-1.677
Tariffa Comune di Campi Bisenzio	7.158	3.627	-3.531
Tariffa Comune di Sesto Fiorentino	8.526	3.979	-4.547
Tariffa Comune di Fiesole	2.875	1.256	-1.619
Tariffa Comune di Greve in Chianti	2.714	1.329	-1.385
Tariffa Comune di Scandicci	8.467	4.003	-4.464
<b>Totale servizi istituzionali</b>	<b>126.301</b>	<b>61.320</b>	<b>-64.981</b>
<b>A2) Per prestazioni commerciali varie</b>			
Altre vendite e prestazioni	8.632	5.872	-2.760
<b>Totale</b>	<b>134.934</b>	<b>67.192</b>	<b>-67.742</b>

### Altri Ricavi e Proventi

Gli importi più considerevoli compresi nella voce "Altri", complessivamente pari a €/000 3.570, si riferiscono a:

- ✓ €/000 1.054 per penali TIA relative al mancato o ritardato pagamento delle fatture emesse, comprensive quelle relative ai recuperi per evasione;
- ✓ €/000 1.266 di sopravvenienze attive, le cui voci principali sono relative:
  - all'emissione di fatture TIA e penali di competenza degli anni precedenti per €/000 720;

L'applicazione della TIA può comportare il manifestarsi negli esercizi successivi di sopravvenienze attive e passive anche molto consistenti.

La Tariffa unitaria al mq viene definita ed applicata in riferimento ad ogni singolo anno solare (art. 49 D.Lgs. n. 22 del 1997 e DPR n. 158 del 1999) ed i relativi diritti si prescrivono in 5 anni (art. 2948, n. 4 Cod. Civ.).

Ne consegue che, qualora si verifichino modifiche alla banca dati delle utenze nei cinque anni successivi, ad ogni anno di fatturazione possono aversi sopravvenienze attive o passive rispetto alla competenza tariffaria di quell'anno.

Gli eventi principali che possono provocare questo fenomeno sono:

- accertamenti nei confronti di utenti non iscritti o iscritti parzialmente e/o non correttamente che una volta effettuati comportano l'emissione di fatture TIA per i 5 anni precedenti;
  - cancellazioni di utenti deceduti, falliti o trasferiti non comunicate tempestivamente che comportano l'emissione di note di credito per i 5 anni precedenti;
  - bonifiche delle banche dati trasmesse dalle amministrazioni comunali al momento del passaggio da TARSU a TIA.
  - alla riapertura di crediti TIA radiati negli esercizi passati per €/000 222;
- ✓ €/000 62 sono relativi alla cosiddetta "Tariffa Incentivante" riconosciuta dal Gestore dei Servizi Elettrici, sull'energia prodotta dall'Impianto Fotovoltaico; essa viene erogata per venti anni e garantisce il "recupero" finanziario dell'investimento operato.
  - ✓ €/000 88 sono relativi a penali addebitate ai fornitori;
  - ✓ l'importo di €/000 314 si riferisce principalmente ai contributi in c/impianti deliberati da ATO Toscana Centro, Regione Toscana e Città Metropolitana a fronte di progetti di investimento effettuati dalla Società.
  - ✓ €/000 81 sono relativi ai certificati verdi;
  - ✓ infine abbiamo €/000 105 di "proventi vari";
  - ✓ €/000 55 sono relativi ai risarcimenti assicurativi.



## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si espone qui di seguito il dettaglio delle singole voci che compongono l'aggregato:

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione	%
Carburanti	3.312	1.436	-1.877	-57%
Lubrificanti	113	57	-56	-50%
Cancelleria e stampati	81	42	-38	-48%
Materiale vario	1.154	592	-562	-49%
Gasolio per riscaldamento	49	14	-35	-71%
<b>Totale materiali di consumo</b>	<b>4.709</b>	<b>2.140</b>	<b>-2.569</b>	<b>-55%</b>
Materiale per manutenzione veicoli	1.649	800	-849	-51%
Altri materiali			0	
<b>Totale materiali per manutenzione</b>	<b>1.649</b>	<b>800</b>	<b>-849</b>	<b>-51%</b>
Vestiaro	64	26	-38	-59%
<b>Totale</b>	<b>6.422</b>	<b>2.966</b>	<b>-3.455</b>	<b>-54%</b>

### Per servizi

Si espone qui di seguito il dettaglio delle singole voci che compongono l'aggregato:

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione	%
Manutenzioni e riparaz. impianti e macchinari	461	260	-201	-44%
Manutenzioni e riparazioni automezzi	504	270	-234	-46%
Altre manutenzioni	2.075	1.059	-1.016	-49%
Energia elettrica	1.236	549	-687	-56%
Acqua e gas	254	123	-131	-52%
Vigilanza	570	292	-278	-49%
Trasporti e smaltimenti	26.288	14.844	-11.444	-44%
Consulenze e prestazioni tecniche	1.154	537	-617	-53%
Assicurazioni	2.206	1.107	-1.099	-50%
Affidamento servizi vari	21.500	12.424	-9.076	-42%
Indennità disagio ambientale	2.121	1.069	-1.052	-50%
Formazione, concorsi e selezioni	83	31	-52	-63%
Visite mediche, medicina preventiva	80	40	-40	-50%
Mensa per dipendenti	577	290	-287	-50%
Spese telefoniche	36	16	-20	-56%
Spese legali e notarili	295	31	-264	-89%
Emolumenti Consiglio di Amm.ne	27	15	-12	-44%
Compenso Collegio sindacale e OdV	60	30	-30	-50%
Pubblicità su giornali, riviste e per gare	47	22	-25	-53%
T.I.A. incluso spese postali	1.239	780	-459	-37%
<b>SPESE BANCARIE</b>	<b>232</b>	<b>88</b>	<b>-144</b>	<b>-62%</b>
Altri servizi	205	103	-102	-50%
<b>Totale</b>	<b>61.250</b>	<b>33.980</b>	<b>-27.270</b>	<b>-45%</b>

### Per godimento beni di terzi

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione	%
Noleggi	603	140	-463	-77%
Fitti passivi	83	11	-72	-86%
Leasing	0			
<b>Totale</b>	<b>686</b>	<b>151</b>	<b>-535</b>	<b>-78%</b>

La voce noleggi comprende noleggi di vari beni fra i quali spiccano i noleggi di attrezzature per la movimentazione rifiuti e attrezzature varie.

### Per il Personale

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione	%
Salari e stipendi	33.428	16.798	-16.630	-50%
Oneri sociali	11.022	5.372	-5.650	-51%
Trattamento di fine rapporto	2.256	1.112	-1.144	-51%
Indennità art. 40 CCNL	45	23	-22	-48%
Altri costi	1.295	648	-647	-50%
<b>Totale</b>	<b>48.046</b>	<b>23.952</b>	<b>-24.094</b>	<b>-50%</b>

Il numero medio dei dipendenti è stato pari a n. 1.024 unità, la cui suddivisione ripartita per categoria è la seguente:

Categoria dipendenti	2015	30/06/2016	Variazione
Dirigenti	6	6	-
Quadri	12	13	1
Impiegati amministrativi	98	99	1
Impiegati tecnici	130	126	-4
Operai	725	725	-
Lavoratori somministrati	50	55	5
<b>Totale</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>	<b>3</b>



## **Ammortamenti e svalutazioni**

### **Ammortamenti**

Sulle immobilizzazioni immateriali sono stati effettuati i seguenti ammortamenti:

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	143	62	-81
Altre	1.174	477	-697
<b>Totale</b>	<b>1.317</b>	<b>539</b>	<b>-778</b>

Sulle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati i seguenti ammortamenti:

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione
Fabbricati	1.368	703	-665
Costruzioni leggere	39	22	-17
Impianti	2.000	1.015	-985
Automezzi e autovetture	2.886	1.415	-1.471
Cassonetti, cestoni, campane	899	499	-400
Altri beni	424	192	-232
<b>Totale</b>	<b>7.616</b>	<b>3.845</b>	<b>-3.771</b>

Gli ammortamenti sono stati calcolati nel rispetto dell'effettivo deperimento dei beni per il loro uso, riducendo del 50% i coefficienti per i beni acquistati nel corso dell'esercizio.

### **Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Corrisponde all'accantonamento effettuato al fondo svalutazione crediti per €/000 1.544.

### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di merci**

La variazione, in considerazione del decremento patrimoniale, ha determinato un costo pari a €/000 27.

### **Accantonamenti per rischi**

Per la composizione di tale accantonamenti si rinvia a quanto detto nella voce fondi per rischi ed oneri.

### **Altri accantonamenti**

Sono relativi ai costi post-operativi che si manifesteranno dal termine dell'utilizzo della Discarica di Case Passerini per €/000 1.

### **Oneri diversi di gestione**

Le principali voci che formano gli oneri di gestione sono: contributi associativi, il tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi, compresi i fanghi palabili, versato alla Regione Toscana, le sopravvenienze passive e le minusvalenze relative a distruzioni e danneggiamenti di beni strumentali che hanno inevitabilmente influito sulla durata economico tecnica degli stessi.

Descrizione	2015	30/06/2016	Variazione	%
Tributo regione Toscana	1	1	-1	-57%
Tasse possesso veicoli	92	53	-38	-42%
Contributi associativi	127	63	-64	-50%
Contributi a società partecipate	5	5	0	100%
Minusvalenze su alienazioni	72	114	42	58%
Altri oneri	1.177	1.048	-129	-11%
<b>Totale</b>	<b>1.474</b>	<b>1.283</b>	<b>-191</b>	<b>-13%</b>

### **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE**

La differenza è positiva per €/000 2.419.

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **Proventi da partecipazioni in imprese controllate**

Tra i proventi compaiono euro /000 271 che si riferiscono, per €/000 121 alla distribuzione dell'utile anno 2015 e per €/000 150 alla distribuzione parziale della Riserva Straordinaria della società controllata Q.Energia S.r.l..

#### **Altri proventi finanziari**

Tra i proventi finanziari compaiono gli interessi attivi sul c/c bancario per €/000 161, interessi attivi verso clienti per €/000 679 e altri interessi attivi per €/000 1.

## Interessi e altri oneri finanziari

Sono relativi principalmente a interessi passivi su mutui per €/000 42, interessi passivi su altri finanziamenti per €/000 103, nonché interessi anticipi fatture e altri interessi passivi a breve per €/000 21.

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano effettuate appostazioni di bilancio alla voce di cui in oggetto.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

### Imposte correnti

L'IRES e l'IRAP di competenza pari a € 28.929 ed a € 252.584 sono state imputate a Conto Economico nella voce 22, così come richiesto dal Principio Contabile n. 25.

### Imposte anticipate e differite

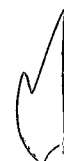
Imposte anticipate	2015			30-giu-16		
	Ammontare	IRAP	IRES	Ammontare	IRAP	IRES
Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti						
Fondo spese legali	6	-	2	6	-	1
Fondo rischi su cause	835	-	230	835	-	200
Passività potenziali	1.295		356	1.943		466
Fondo Svalutazione crediti	45.013	-	11.010	42.607	-	10.226
Ammortamento Fabbricati	697	34	167	348	17	84
Accantonamento Iva - Tares	750		206	750		180
Tributo Tari	3		1	55		13
<b>TOTALE</b>	<b>48.599</b>	<b>34</b>	<b>11.971</b>	<b>46.544</b>	<b>17</b>	<b>11.171</b>
<b>TOTALE ANTICIPATE</b>		<b>12.005</b>			<b>11.187</b>	
<b>Imposte differite</b>						
Plusvalenze rateizzate	129	6	32	113	-	31
Totale	129	6	32	113	-	31
<b>Totale imposte differite</b>		<b>38</b>			<b>31</b>	
Fondo rischi su cause	0		-	0		-
Passività potenziali	1.295		356	648		156
Fondo Svalutazione crediti	2.257	-	621	1.105	-	265
Ammortamento Fabbricati	-	-	-	-	-	-
Accantonamento Iva - Tares	-		-	-		-
Tributo Tari	3		1	55		13
<b>TOTALE</b>	<b>3.555</b>	<b>-</b>	<b>978</b>	<b>1.808</b>	<b>-</b>	<b>434</b>
<b>TOTALE ACCANTONATO</b>		<b>- 978</b>			<b>434</b>	
Storno imposte anticipate esercizi precedenti		1.182			384	
<b>Netto</b>		<b>- 2.160</b>			<b>- 818</b>	



Si riporta di seguito infine un prospetto riassuntivo della riconciliazione tra aliquota ordinaria ed effettiva secondo lo schema indicato dall'OIC nel documento contabile n. 1.

#### **IRES: RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA ORDINARIA ED ALIQUOTA EFFETTIVA**

	<b>30 GIUGNO 2016</b>
Aliquota ordinaria applicabile	27,5%
Risultato prima delle imposte	3.420
Sopravvenienze passive	66
Ammortamenti relativi a beni materiali	4
Accantonamento fondo rischi	-
Altre variazioni in aumento	1.915
Totale variazioni in diminuzione	- 5.299
Totale	106
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>0,82%</b>
	<b>28</b>



## Determinazione dell'imponibile IRAP

DESCRIZIONE	VALORE
Differenza tra valore e costi della produzione	2.474
Voci di bilancio non rilevanti ai fini Irap	
B.9 costi del personale	2.946
B.10 svalutazione crediti	1.544
B.10 svalutazione crediti	
B.13 altri accantonamenti	-
Imponibile Irap	6.964
<b>Variazioni in aumento dei ricavi</b>	
<b>Totale variazioni in aumento dei ricavi</b>	-
<b>Variazioni in diminuzione dei ricavi</b>	
utilizzo fondo spese legali	-
<b>Totale variazioni in diminuzione dei ricavi</b>	<b>409</b>
<b>Variazioni in diminuzione dei costi</b>	
IMU	95
Costi collaboratori, amministratori e interinali	20
Altre variazioni in aumento dei costi	
<b>Totale variazioni in diminuzione dei costi</b>	<b>115</b>
<b>Variazioni in aumento dei costi</b>	
Altri costi deducibili	1.432
<b>Totale variazioni in aumento dei costi</b>	<b>1.432</b>
Imponibile Irap	5.238
Irap corrente 4,82%	252

## Utile dell'esercizio

Il risultato netto al 30/06/2016 è pari a € 2.331.347.

## Rivalutazione dei beni

I beni in patrimonio sono stati oggetto di rivalutazione monetaria ai sensi del Dlgs 185/2008 convertito nella Legge n. 2 del 28/01/2009 e sue modifiche e integrazioni nel bilancio chiuso al 31.12.2008.

### **Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori**

Il compenso spettante ai componenti del consiglio di amministrazione nel periodo considerato risulta pari a €/000 18, quello del Collegio Sindacale pari a €/000 19, mentre quello della Società incaricata della revisione contabile volontaria risulta pari a €/000 6.

Il presente Bilancio è conforme alla legge.

  
Il Presidente  
Giorgio Moretti

## Quadrifoglio Spa

Sede Legale

Via Baccio da Montelupo, 52 - 50142 Firenze

Tel. 055 73391 fax 055 7322106

[quadrifoglio@quadrifoglio.org](mailto:quadrifoglio@quadrifoglio.org)

[www.quadrifoglio.org](http://www.quadrifoglio.org)

Dati legali

Capitale sociale 61.089.246 € i.v., Registro Imprese Firenze

Codice Fiscale e P. Iva 04855090488, REA n. 491894

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'M' or 'N', located in the bottom right corner of the page.