S.r.l.

Società in House Providing
SEDE: Via Fornace n. 25 – frazione Moie – 60030 Maiolati Spontini (An)
Partita IVA e Codice Fiscale 00862980422
Iscrizione Registro Imprese di Ancona al n. 00862980422
Numero R.E.A.: AN-127653
Capitale Sociale € 31.044.537 i.v.
Soci: 12 Comuni

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
di corredo al Bilancio d'esercizio chiuso al 31-12-2020

PREMESSA

Dal 2016 i bilanci d'esercizio sono stati interessati dalle novità introdotte dal D. Lgs. 18 agosto 2015, n.139, che rappresenta la più importante riforma delle regole contabili dall'attuazione, nell'ormai lontano 1991, della IV direttiva CEE: il provvedimento normativo ha infatti introdotto nuovi principi di redazione, cambiato gli schemi di bilancio, innovato i criteri di valutazione e diversificato l'informativa in nota integrativa.

Tale riforma ha necessariamente comportato anche una completa riscrittura degli *standard* contabili nazionali, peraltro già sottoposti ad una revisione nel corso del 2014, con l'obiettivo di adeguarli alle nuove disposizione normative; l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) è intervenuto nello specifico su 20 documenti, pubblicati in versione definitiva solo a fine dicembre 2016.

Tra i nuovi principi di redazione del bilancio, da segnalare quelli della "rilevanza" e della "sostanza economica", introdotti con il nuovo comma 3-bis dell'art. 2423 codice civile.

Altra novità della riforma in oggetto è costituita dall'introduzione del rendiconto finanziario come parte integrante del bilancio, al pari dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Innovati appunto anche i contenuti della nota integrativa, con la modifica nell'art. 2427 codice civile di taluni punti e l'aggiunta di nuovi. Nel comma 2 di detto articolo è inoltre previsto che le informazioni relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico siano riportate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei relativi schemi.

La nota integrativa continua a costituire il documento che fornisce essenzialmente una serie di informazioni integrative sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul risultato economico di esercizio della società, sopperendo alla scarsità delle informazioni dello stato patrimoniale del conto economico.

Le novità introdotte del D.Lgs. n.139/2015 sono state applicate ai bilanci aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC) recentemente revisionati. Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, e sono i medesimi dell'anno precedente a meno che le novità dianzi commentate non ne abbiano comportato rettifiche, delle quali verrà eventualmente fornita adeguata informazione nei successivi punti della presente nota integrativa;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

La società, non quotata in borsa, pur partecipando al capitale di altra impresa, che è E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici (60%), non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, sulla base dell'articolo 7 D.Lgs. 139/2015, che ha introdotto modifiche al D.Lgs. 127/1991 in materia di redazione del bilancio consolidato. Il nuovo articolo 27, primo comma, D.Lgs. 127/1991 prevede che, dal 2016, non sono tenute a predisporre il bilancio consolidato le imprese controllanti che, unitamente alle imprese controllate, non abbiano superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti tre limiti:

- 20 milioni di Euro del totale dell'attivo dello stato patrimoniale;
- 40 milioni di Euro del totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni;
- 250 dipendenti occupati in media durante l'esercizio.

Con validità dal 01/01/2019, a seguito di Atto di Fusione per incorporazione, la società CIS S.r.l. ha incorporato la società Cisenergy S.r.l., che era la società controllata al 100%.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri. L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il principio contabile OIC n. 24.

Le immobilizzazioni immateriali (costi di impianto + costi di sviluppo + licenze software + software + costi pluriennali su beni di terzi), acquisite dal 01/01/2007 al 31/12/2020, risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, mentre quelle acquisite fino al 31/12/2006 sono state soggette alla perizia di stima del Perito e successiva applicazione del processo di invecchiamento di un anno, per l'acquisizione in bilancio della perizia al 01/01/2008 anziché al 06/03/2007. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione. Le "*spese di pubblicità*" sono state integralmente addebitate a conto economico, trattandosi di oneri privi di utilità economica futura ragionevolmente certa, la cui iscrizione nell'attivo non è stata pertanto ritenuta possibile.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni *ex*-art.2426, n.3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Per dette immobilizzazioni non sono stati ricevuti contributi.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO'", NONCHÉ LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE E I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

Nessuna rilevazione contabile.

MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio – al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo

originario, - potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.
La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

COSTI DI IMPIANTO
Non sono presenti.

COSTI DI SVILUPPO
Non sono presenti.

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO
Non sono presenti.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI
- Licenze d'uso *software*: anni 5, aliquota 20%.

COSTI SU BENI DI TERZI
- Durata della locazione e dei diritti di superficie.

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali	Costo	Fondo amm.to ad inizio esercizio	Importo al 31/12/2019	Acquisizioni	Amm.ti esercizio 2020	Impor o al 31/12/ 2020
1. Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
2. Costi di sviluppo	0	0		0	0	0
3. Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.849	-16.867	2.982	2.160	-1.678	.464
5. Avviamento	0	0	0	0	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0
immobilizzazioni immateriali	87.005	-73.503	13.502	30.881	-10.780	3 .603
TOTALE	106.854	-90.370	17.472	33.041	-12.458	3 .067

- In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, risultano essere gli stessi non particolarmente significativi e comunque fisiologici all'andamento della gestione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Le immobilizzazioni materiali, realizzate ed acquistate nel 2007, nel 2008, nel 2009, nel 2010, nel 2011, nel 2012, nel 2013, nel 2014, nel 2015, nel 2016, nel 2017, nel 2018, nel 2019 e nel 2020 post perizia, risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori; quelle relative agli anni precedenti a quanto sopra indicato, risultano iscritte al valore di stima del perito al 31/12/2006, con l'applicazione della vetustà di un anno, avendo acquisito i valori peritali alla data del 01/01/2008 anziché dal 06/03/2007.
Va inoltre evidenziato come, con riferimento ai contributi in conto impianti del Ministero del Tesoro, relativi ai nuovi lavori per la *rete del gas metano*, di competenza degli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 2004, il relativo ammontare sia stato imputato a deconto del costo "storico" dei beni ammortizzabili (cosiddetto *metodo reddituale*). Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento, rilevate dalla società E.T., affittuaria di Reti/Impianti/Dotazioni come da contratto di affitto di ramo d'azienda, sono calcolate sul costo

del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.
Va inoltre evidenziato che l'ammontare dei contributi in c/impianti dalla Regione, relativi al Servizio Idrico Integrato, al Servizio Valorizzazione Ambientale ed al Servizio Banda Larga, è stato imputato alla voce *"A 5) Altri ricavi e proventi*" del Conto Economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali, dai principi contabili internazionali (IAS), a variazione della procedura applicata fino al Conto Consuntivo 2006, secondo le regole specifiche del ns. settore, come previsto dal D.M. 26/04/1995, che appostano il risconto, anziché al A 5) all'E 20). Per effetto di tale nuova impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene, rivalutato nella perizia di trasformazione societaria, al lordo del contributo. La stessa impostazione è stata utilizzata per i contributi concessi dalla Provincia di Ancona e dal CESV Colli Esini per la realizzazione del primo tratto della pista ciclabile, per i contributi concessi dalla Regione Marche e dalla Provincia di Ancona per la realizzazione del Centro Informativo Promozionale, in Località S. Elena a Serra San Quirico e per i contributi concessi sempre dalla Regione Marche per la realizzazione della rete Banda larga nei Comuni di Monte Roberto e Maiolati Spontini.
Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "*incrementative*" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.
Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al conto economico, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che si riflettono sul prolungamento della vita utile dei cespiti cui si riferiscono; detti costi sono capitalizzati secondo corretti principi contabili.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, per tutti i beni capitalizzati fino al 31/12/2006, ad eccezione dei beni del Servizio Idrico Integrato, è stato ammortizzato sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, derivante dalla perizia di trasformazione, mentre i beni capitalizzati negli anni 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020 sono stati ammortizzati su un piano, di natura economico-tecnica; si ritiene che entrambi assicurino una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Per i beni del Servizio Idrico Integrato, come da indicazioni condivise con il Collegio sindacale della società, riportate nella delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 171 del 25/11/2008 di determinazione del Capitale Sociale di CIS Srl a seguito di relazione peritale giurata ai sensi e per gli effetti dell'art. 115 del D. Lgs. N. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 2343, primo comma, del Codice civile, è stato applicato un ammortamento specifico a quote variabili, in funzione delle rendite degli affitti degli impianti del Servizio idrico integrato. La rete idrica non può essere trattata civilisticamente come qualsiasi altro bene produttivo di reddito, ovvero oggetto di un'attività economicamente rilevante, poiché la società Viva Servizi S.p.A. ha in gestione l'impianto del servizio idrico integrato di proprietà di CIS Srl; la Viva Servizi SpA, a fine gestione, dovrà restituire la rete allo stesso valore iniziale, con lo stesso valore che aveva quando è stata smessa la gestione in proprio da parte del Consorzio.
In generale, i piani di ammortamento sono stati riadeguati dietro accertamento di una vita economica utile residua. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc.. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. E' stata rivista la stima, con

una valutazione del Responsabile dell'Ufficio tecnico, della durata di tutti i cespiti della realizzazione della ristrutturazione della piscina di Moie, appartenenti alla categoria fiscale PITE3 Impianti termotecnici ed elettrici, per i quali è stato ragionevole attribuire una durata di quindici anni, rispetto a quanto in precedenza indicato, ovvero ad una aliquota fiscale pari a 6,66%.
Per l'anno 2020 le dismissioni dei contatori gas metano sono state fatte sulla base del valore effettivo di perizia. In base all'articolo 10 legge n. 72/1983, non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare rivalutazioni monetarie ai sensi di legge e svalutazioni *ex*-art. 2426 n.3 del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito

MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio – al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Le categorie dei cespiti, risultano le seguenti:

SERVIZIO	DESCRIZIONE CATEGORIA	CATEGORIA	ALIQUOTA %
ACQUEDOTTO	Serbatoi	ASER3	Amm.to finanziario
	Condutture (tubazioni di distribuzione)	ATUB3	Amm.to finanziario
	Impianti di sollevamento	AIMP3	Amm.to finanziario
	Apparecchi misura e controllo	AAPP3	Amm.to finanziario
	Impianti di potabilizzazione	AFIL3	Amm.to finanziario
	Mobili e macchine ord. d'ufficio	AMOU3	Amm.to finanziario
	Macchine d'ufficio elettroniche	AMUE3	Amm.to finanziario
	Costruzioni leggere	ACOS3	Amm.to finanziario
	Opere idrauliche fisse	AIDR3	Amm.to finanziario
	Fabbricati	AFAB3	Amm.to finanziario
	Attrezzature mobili	ATTR3	Amm.to finanziario
DEPURAZIONE	Imp. destinati al trattamento e depuramento delle acque	DITD3	Amm.to finanziario
	Attrezzature	DATT3	Amm.to finanziario
	Fabbricati Uso industriale	DFAB3	Amm.to finanziario
	Terreni	DTER3	Amm.to finanziario
FOGNATURA	Tubazioni di distribuzione rete fogne	FTUB3	Amm.to finanziario
	Attrezzature	FATR3	Amm.to finanziario
PISCINA	Edifici	PEDI3	3
	Terreni	PTER3	-

	Imp. termotecnici ed elettrici	PITE3	10
	Costruzioni leggere	PCOS3	10
	Attrezzature	PATR3	15,5
	Mobili e Arredi	PMOU3	12
	Macchine Ufficio Elettroniche	PMUE3	20
ENTRATE	Mobili e Arredi	TMOU3	8
	Macchine ufficio elettroniche	TMUE3	13,5
	Automotoveicoli di servizi	TAUT3	20
	Attrezzature	TATR3	10
	Costruzioni leggere	TCOS3	7
IGIENE AMBIENTALE	Attrezzature	RATR3	20 vita utile regolatoria ARERA
	Autocarri	RAUT3	20 vita utile regolatoria ARERA
	Terreni	RTER3	-
	Edifici-Fabbricati Uso industriale	RFAB3	2,5 vita utile regolatoria ARERA
	Fabbricati civili	RFAB3	3
	Mobili e macchine ord. Ufficio	RMOU3	14,29 vita utile regolatoria ARERA
	Macchine ufficio elettroniche	RMUE3	14,29 vita utile regolatoria ARERA
	Costruzioni leggere	RCOS3	10
	Serb. Impianti distribuzione	RSER3	12,5
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Rete di distribuzione Bassa Tensione LRETE	LRET3	8
	Apparecchi di misura e controllo	LATR3	7
	Macchine ufficio elettroniche	LMUE3	13,5
CATASTO	Macchine ufficio elettroniche	SMUE3	13,5
VALORIZZAZIONE TERRITORIALE	Piste ciclabili	CPIS3	2,5
	Terreni	CTER3	-
	Edifici	CEDI3	3
	Attrezzature fisse	CATR3	10
	Attrezzature mobili	CATM3	10
	Costruzioni leggere	CCOS3	7
	Fabbricati Uso industriale	CFAB3	7
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	CMOU3	8
	Macchine ufficio elettroniche	CMUE3	13,5
	Autocarri	CAUT3	20

	Impianti generici ristorante	CIMRR	8
	Impianti specifici ristorante	CIMPR	12
	Attrezzatura ristorante	CATRR	25
	Mobili e arredi ristorante	CMOUR	10
SIT	Macchine ufficio elettroniche	BMUE3	13,50
BANDA LARGA	Apparati vari rete mista Wireless	NCAVI	5
	Cavi sotterranei fibra ottica	NAPPA	20
	Costruzioni leggere	NCOSL	10
GENERALI	Autocarri	AUTC3	20
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	MMOU3	8
	Macchine ufficio elettroniche	MUEL3	13,50
	Terreni	YTER3	-
	Costruzioni leggere	YCOS3	7
	Fabbricati Uso industriale	YFAB3	2
ENERGIA	Centrali idroelettriche	ECENT	3,5
	Condotte forzate	ETUBD	2
	Fabbricati destinati industria	EFABR	1,5
	Opere idrauliche fisse	EIDR	1
	Costruzioni leggere	ECOSL	5
	Linee di trasporto A.T.	ELINE	2
	Impianti fotovoltaici	EFTV	9
	Attrezzature	ELATT	10
	Terreni	EETER	-
	Apparecchi misura e controllo	EAPP	10
	Macchine d'ufficio elettroniche	EMUEE	20

Per quanto riguarda il Servizio Igiene Ambientale, dall'analisi dei documenti ad oggi presenti dell'ARERA, non appare un obbligo di applicazione dei criteri di calcolo dell'ammortamento con la vita utile indicata da ARERA nella delibera n. 443 del 31/10/2019 – Allegato A – Art. 13, sotto il profilo contabile, ma appare comunque l'obbligo di rideterminare tali costi secondo i criteri dettati da ARERA per far si che possa essere operato in seguito un conguaglio della tariffa dei rifiuti relativamente ai costi rideterminati per le annualità 2018 – 2019 - 2020.
E' stata opportunamente adeguata, fin dall'esercizio 2019, la determinazione degli ammortamenti secondo i criteri dettati da ARERA, in quanto tale determinazione dovrà comunque essere fatta per permettere il conguaglio ed inoltre potrebbe rendere più agevole le comunicazioni che andranno fatte agli enti preposti.

TERRENI E FABBRICATI

- Terreni: non ammortizzati;
- Fabbricati civili: non ammortizzati.

Di seguito si riportano appositi prospetti, che indicano, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni materiali", i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio, nella prima serie con la distinzione per servizio svolto e nella seconda serie con il riepilogo per tipologia:

SERVIZIO GAS METANO

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTAZIONI	PRECE-DENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENA-ZIONI E DISMIS-SIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 TUBAZIONI M.P.				**6.111.429,20**						**6.111.429,20**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**6.111.429,20**						**6.111.429,20**
2 CABINE DI DECOMPRESSIONE				**251.349,86**						**251.349,86**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**251.349,86**						**251.349,86**
3 TUBAZIONI B.P.				**7.987.276,32**						**7.987.276,32**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**7.987.276,32**						**7.987.276,32**
4 DERIVAZIONI DI UTENZA				**3.645.912,48**			-276,08			**3.645.636,40**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**3.645.912,48**						**3.645.636,40**
5 APPARECCH. MISURA E CONTROLLO (GAPPA + GGRF)				**82.727,33**			-2.065,48			**80.661,85**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**82.727,33**						**80.661,85**
6 MOBILI E ARREDI				**281,39**						**281,39**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**281,39**						**281,39**
7 ATTREZZATURE				**451,71**						**451,71**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**451,71**						**451,71**
8 TERRENI				**5.500,00**						**5.500,00**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**5.500,00**						**5.500,00**
9 RETE ALTA PRESSIONE				**307.375,63**						**307.375,63**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**307.375,63**						**307.375,63**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**18.392.303,92**			**-2.341,56**			**18.389.962,36**

SERVIZIO ACQUEDOTTO

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTAZIONI	PRECE-DENTI RIVALU-TAZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFI-CAZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALUTA-ZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 SERBATOI				**1.050.429,64**						**1.050.429,64**
Fondo di ammortamento										
Totale				**1.050.429,64**						**1.050.429,64**
2 CONDUTTURE (TUBAZIONI DI DISTRIBUZIONE)				**5.752.134,04**						**5.752.134,04**
Fondo di ammortamento										
Totale				**5.752.134,04**						**5.752.134,04**
3 IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO				**16.492,33**			-11.191,99			**5.300,34**
Fondo di ammortamento										
Totale				**16.492,33**						**5.300,34**
4 COSTRUZIONI LEGGERE				**203.089,43**			-27.330,73			**175.758,70**
Fondo di ammortamento										
Totale				**203.089,43**						**175.758,70**
5 ATTREZZATURE				**170.312,50**			-147.220,08			**23.092,42**
Fondo di ammortamento										
Totale				**170.312,50**						**23.092,42**
6 IMPIANTI DI POTABILIZZAZIONE				**273.299,17**			-6.737,68			**266.561,49**
Fondo di ammortamento										
Totale				**273.299,17**						**266.561,49**
7 APPARECCHIATURE IDRAULICHE				**27.961,23**						**27.961,23**
Fondo di ammortamento										
Totale				**27.961,23**						**27.961,23**
8 MOBILI E ARREDI				**292.041,32**			-2.587,50			**289.453,82**
Fondo di ammortamento										
Totale				**292.041,32**						**289.453,82**

9 TERRENI				**31.000,00**						**31.000,00**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**31.000,00**						**31.000,00**
Ammortamento finanziario 2008				**-733.270,44**						**-733.270,44**
Ammortamento finanziario 2009				**-464.390,52**						**-464.390,52**
Ammortamento finanziario 2010				**-461.829,21**						**-461.829,21**
Ammortamento finanziario 2011				**-470.693,21**						**-470.693,21**
Ammortamento finanziario 2012				**-416.955,78**						**-416.955,78**
Ammortamento finanziario 2013				**-381.622,86**						**-381.622,86**
Ammortamento finanziario 2014				**-362.038,27**						**-362.038,27**
Ammortamento finanziario 2015				**-382.029,80**						**-382.029,80**
Ammortamento finanziario 2016				**-359.192,14**						**-359.192,14**
Ammortamento finanziario 2017				**-267.828,92**						**-267.828,92**
Ammortamento finanziario 2018				**-275.870,07**						**-275.870,07**
Ammortamento finanziario 2019				**-196.074,16**						**-196.074,16**
Ammortamento finanziario 2020										**-172.271,35**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**3.044.964,28**			**-195.067,98**			**2.677.624,95**

SERVIZIO DEPURAZIONE

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	**COSTI ANNUI**	**PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI**	**PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI**	**VALORE AL 31/12/2019**	**ACQUISTI ED INCREMENTI**	**RICLASSIFICA-ZIONI**	**ALIENAZIONI E DISMISSIONI**	**SVALU-TAZIONI**	**AMMORTA-MENTO**	**VALORE AL 31/12/2020**
1 IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO DELL'ACQUA				**2.918.983,30**						**2.918.983,30**
Fondo di ammortamento										
Totale				**2.918.983,30**						**2.918.983,30**
Ammortamento finanziario 2009				**-214.455,87**						**-214.455,87**
Ammortamento finanziario 2010				**-208.880,25**						**-208.880,25**
Ammortamento finanziario 2011				**-212.853,66**						**-212.853,66**
Ammortamento finanziario 2012				**-184.073,73**						**-184.073,73**
Ammortamento finanziario 2013				**-169.810,88**						**-169.810,88**
Ammortamento finanziario 2014				**-139.526,70**						**-139.526,70**

Ammortamento finanziario 2015				**-172.114,18**						**-172.114,18**
Ammortamento finanziario 2016				**-161.961,94**						**-161.961,94**
Ammortamento finanziario 2017				**-121.483,62**						**-121.483,62**
Ammortamento finanziario 2018				**-126.677,55**						**-126.677,55**
Ammortamento finanziario 2019				**-90.078,63**						**-90.078,63**
Ammortamento finanziario 2020										**-81.853,32**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**1.117.066,29**						**1.035.212,97**

SERVIZIO FOGNATURA

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	**COSTI ANNUI**	**PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI**	**PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI**	**VALORE AL 31/12/2019**	**ACQUISTI ED INCREMENTI**	**RICLASSIFICA-ZIONI**	**ALIENAZIONI E DISMISSIONI**	**SVALU-TAZIONI**	**AMMORTA-MENTO**	**VALORE AL 31/12/2020**
1 TUBAZIONI DI DISTRIBUZIONE RETE FOGNARIA				**461.395,09**						**461.395,09**
Fondo di ammortamento										
Totale				**461.395,09**						**461.395,09**
Ammortamento finanziario 2009				**-15.842,46**						**-15.842,46**
Ammortamento finanziario 2010				**-15.719,22**						**-15.719,22**
Ammortamento finanziario 2011				**-16.042,27**						**-16.042,27**
Ammortamento finanziario 2012				**-14.210,78**						**-14.210,78**
Ammortamento finanziario 2013				**-13.097,12**						**-13.097,12**
Ammortamento finanziario 2014				**-10.774,59**						**-10.774,59**
Ammortamento finanziario 2015				**-13.311,17**						**-13.311,17**
Ammortamento finanziario 2016				**-12.526,00**						**-12.526,00**
Ammortamento finanziario 2017				**-9.395,44**						**-9.395,44**
Ammortamento finanziario 2018				**-9.814,21**						**-9.814,21**
Ammortamento finanziario 2019				**-6.976,48**						**-6.976,48**
Ammortamento finanziario 2020										**-6.330,48**
TOTALE				**330.661,83**						**324.331,35**

SERVIZIO ENTRATE

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 MOBILI E ARREDI				**2.030,90**						**2.030,90**
Fondo di ammortamento				**-1.801,72**					-24,90	**-1.826,62**
Totale				**229,18**						**204,28**
2 MACCHINE UFF. ELETTRONICHE				**9.595,91**	569,07		-415,00			**9.749,98**
Fondo di ammortamento				**-9.188,70**					-120,23 +415,00	**-8.893,93**
Totale				**407,21**						**856,05**
3 COSTRUZIONI LEGGERE				**177.510,90**						**177.510,90**
Fondo di ammortamento				**-130.252,71**					-11.309,89	**-141.562,60**
Totale				**47.258,19**						**35.948,30**
4 ATTREZZATURE				**2.869,23**						**2.869,23**
Fondo di ammortamento				**-1.767,71**					-201,94	**-1.969,65**
Totale				**1.101,52**						**899,58**
5 AUTOVEICOLI				**12.960,98**						**12.960,98**
Fondo di ammortamento				**-11.830,70**					-1.130,28	**-12.960,98**
Totale				**1.130,28**						**0,00**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**50.126,38**	**569,07**		**-415,00**		**-12.372,24**	**37.908,21**

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 AUTOMEZZI				**179.857,44**						**179.857,44**
Fondo di ammortamento				**-156.277,44**					-5.240,00	**-161.517,44**
Totale				**23.580,00**						**18.340,00**
2 ATTREZZATURE				**2.298,08**	430,00					**2.728,08**
Fondo di ammortamento				**-1.772,26**					-290,44	**-2.062,70**
Totale				**525,82**						**665,38**
3 MOBILI E MACCH. ORD. UFFICIO				**708,47**						**708,47**
Fondo di ammortamento				**-675,81**					-5.86	**-681,67**
Totale				**32,66**						**26,80**
4 MACCH. UFFICIO ELETTRONICHE				**791,75**						**791,75**
Fondo di ammortamento				**-624,39**					-25,76	**-650,15**
Totale				**167,36**						**141,60**
5. SERB. IMP. DISTRIB				**1.372,05**						**1.372,05**
Fondo di ammortamento				**-1.372,05**						**-1.372,05**
Totale				**0,00**						**0,00**
6. FABBRICATI INDUSTRIALI				**2.847,10**						**2.847,10**
Fondo di ammortamento				**-882,58**					-71,18	**-953,76**
Totale				**1.964,52**						**1.893,34**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**26.270,36**	**430,00**				**-5.633,24**	**21.067,12**

SERVIZIO PISCINA

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECEDENTI SVALUTAZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALUTA-ZIONI	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 EDIFICI				**2.583.446,87**						**2.583.446,87**
Fondo di ammortamento				**-416.367,87**					-78.063,39	**-494.431,26**
Totale				**2.167.079,00**						**2.089.015,61**
2 IMPIANTI TERMOTECNICI ED ELETTRICI				**1.563.440,79**	4.276,00					**1.567.716,79**
Fondo di ammortamento				**-645.463,20**					-106.138,40	**-751.601,60**
Totale				**917.977,59**						**816.115,19**
3 ATTREZZATURE				**75.251,53**						**75.251,53**
Fondo di ammortamento				**-60.063,89**					-12.729,20	**-72.793,09**
Totale				**15.187,64**						**2.458,44**
4 MOBILI ED ARREDI				**82.334,79**						**82.334,79**
Fondo di ammortamento				**-49.001,65**					-9.880,18	**-58.881,83**
Totale				**33.333,14**						**23.452,96**
5. TERRENI				**90.000,00**						**90.000,00**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**90.000,00**						**90.000,00**
6. COSTRUZIONI LEGGERE				**0,00**						**0,00**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**0,00**						**0,00**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**3.223.577,37**	**4.276,00**				**-206.811,17**	**3.021.042,20**

SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTAZ IONI	PRECEDENTI RIVALUTAZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICAZI ONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALUTA ZIONI	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 ATTREZZATURE				**49.709,10**	175.310,50		-49.464,10			**175.555,50**
Fondo di ammortamento				**-41.794,76**					-15.937,32 +41.549,76	**-16.182,32**
Totale				**7.914,34**						**159.373,18**
2 MACCHINE UFF. ELETTRONICHE				**16,46**						**16,46**
Fondo di ammortamento				**-14,43**					-2,03	**-16,46**
Totale				**2,03**						**0,00**
3 RETE DISTRIBUZIONE B.T.				**695.117,20**	2.412.862,65 -400.000,00		-366.606,86			**2.341.372,99**
Fondo di ammortamento				**-552.285,49**					-189.781,53 +298.509,91	**-443.557,11**
Totale				**142.831,71**						**1.897.815,88**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**150.748,08**	**2.188.173,15**		**-416.070,96**		**+134.338,79**	**2.057.189,06**

SERVIZIO VALORIZZAZIONE TERRITORIALE

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 ATTREZZATURE FISSE				**9.888,96**						**9.888,96**
Fondo di ammortamento				**-9.888,96**						**-9.888,96**
Totale				**0,00**						**0,00**
2 PISTE CICLABILI				**469.226,90**						**469.226,90**

Fondo di ammortamento				**-239.624,82**					-20.060,68	**-259.685,50**
Totale				**229.602,08**						**209.541,40**
3 TERRENI				**78.554,40**						**78.554,40**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**78.554,40**						**78.554,40**
4. COSTRUZIONI LEGGERE				**3.907,15**						**3.907,15**
Fondo di ammortamento				**-3.593,90**					-24,50	**-3.618,40**
Totale				**313,25**						**288,75**
5. FABBRICATI INDUSTRIALI				**572.914,07**						**572.914,07**
Fondo di ammortamento				**-197.685,99**					-15.854,90	**-213.540,89**
Totale				**375.228,08**						**359.373,18**
6. MOBILI E MACCHINE ORD. UFF.				**33.861,72**						**33.861,72**
Fondo di ammortamento				**-26.235,52**					-1.274,20	**-27.509,72**
Totale				**7.626,20**						**6.352,00**
7. MACCHINE D'UFF. ELETTRONICHE				**172,80**						**172,80**
Fondo di ammortamento				**-172,80**						**-172,80**
Totale				**0,00**						**0,00**
8. ATTREZZATURE MOBILI				**4.875,63**						**4.875,63**
Fondo di ammortamento				**-4.206,50**					-179,07 +7,02	**-4.378,55**
Totale				**669,13**						**497,08**
9. ATTREZZATURE RISTORANTE				**1.000,00**						**1.000,00**
Fondo di ammortamento				**-375,00**					-250,00	**-625,00**
Totale				**625,00**						**375,00**
10. IMPIANTI SPECIFICI RISTORANTE				**9.500,00**						**9.500,00**
Fondo di ammortamento				**-1.710,00**					-1.140,00	**-2.850,00**
Totale				**7.790,00**						**6.650,00**
11.IMPIANTI GENERICI RISTORANTE				**700,00**						**700,00**
Fondo di ammortamento				**-84,00**					-56,00	**-140,00**
Totale				**616,00**						**560,00**
12.MOBILI E ARREDI RISTORANTE				**600,00**						**600,00**
Fondo di ammortamento				**-90,00**					-60,00	**-150,00**
Totale				**510,00**						**450,00**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**701.534,14**					**-38.892,33**	**662.641,81**

SERVIZIO SIT

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				**12.478,13**			-218,33			**12.259,80**
Fondo di ammortamento				**-12.258,33**					+218,33 -34,30	**-12.074,30**
Totale				**219,80**						**185,50**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**219,80**			**-218,33**		**+184,03**	**185,50**

SERVIZIO BANDA LARGA

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA-ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALU-TAZIONI	AMMORTA-MENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 APPARATI VARI RETE MISTA WIRELESS				131.244,82						131.244,82
Fondo di ammortamento				-131.244,82						-131.244,82
Totale				**0,00**						**0,00**
2 CAVI SOTTERRANEI FIBRA OTTICA				195.728,72						195.728,72
Fondo di ammortamento				-91.656,59					-9.786,44	-101.443,03
Totale				**104.072,13**						**94.285,69**
3 COSTRUZIONI LEGGERE				10.806,19						10.806,19
Fondo di ammortamento				-10.265,89					-540,30	-10.806,19
Totale				**540,30**						**0,00**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**104.612,43**					**-10.326,74**	**94.285,69**

SERVIZI GENERALI

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECEDENTI SVALUTAZIONI	PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICA ZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	SVALUTA-ZIONI	AMMORTAMEN-TO	VALORE AL 31/12/2020
1 TERRENI				**571.000,00**						**571.000,00**
Fondo di ammortamento				**0,00**						**0,00**
Totale				**571.000,00**						**571.000,00**
2 FABBRICATI IND.LI				**3.030.724,59**	2.500,00					**3.033.224,59**
Fondo di ammortamento				**-1.187.453,63**					-97.175,86	**-1.284.629,49**
Totale				**1.843.270,96**						**1.748.595,10**
3 MOBILI E ARREDI				**230.952,72**	75,00		-57,02			**230.970,70**
Fondo di ammortamento				**-228.520,02**					+57,02 -739,00	**-229.202,00**
Totale				**2.432,70**						**1.768,70**
4 MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE				**50.262,85**	8.915,09 102.46		-728,94			**58.551,46**
Fondo di ammortamento				**-43.234,78**					+728,94 -2.069,21	**-44.575,05**
Totale				**7.028,07**						**13.976,41**
5 AUTO ED AUTOCARRI				**8.709,73**						**8.709,73**
Fondo di ammortamento				**-8.704,58**						**-8.709,73**
**Totale				**0,00**						**0,00**
6 ATTREZZATURE				**1.039,00**	385,00					**1.424,00**
Fondo di ammortamento				**-697,68**					-119,52	**-817,20**
Totale				**341,32**						**606,80**
7 COSTRUZIONI LEGGERE				**2.295,69**						**2.295,69**

Fondo di ammortamento				**-2.008,75**					-160,70	**-2.169,45**
Totale				**286,94**						**126,24**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**2.424.359,99**	**11.977,55**		**-785,96**		**-99.478,33**	**2.336.073,25**

SERVIZIO ENERGIA

IMMOBILIZZAZIONI MAT.	COSTI ANNUI	PRECEDENTI SVALUTAZIONI	PRECEDENTI RIVALUTAZIONI	VALORE AL 31/12/2019	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSIFICAZIONI	ALIENAZIONI E DISMISSIONI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2020
1 LINEE DI TRASPORTO A.T.				26.558,06			-13.017,10				13.540,96
Fondo di ammortamento				-8.498,56						-270,82	-8.769,38
Totale				18.059,50							4.771,58
2 CENTRALI IDROELETTRICHE				942.196,44			-299.104,52				643.091,92
Fondo di ammortamento				-527.228,46						-22.508,21	-549.736,67
Totale				414.967,98							93.355,25
3 CONDOTTE FORZATE				160.132,15			-78.486,69				81.645,46
Fondo di ammortamento				-51.242,24						-1.632,91	-52.875,15
Totale				108.889,91							28.770,31
4 FABBRICATI DESTINATI INDUSTRIA				355.533,12			-194.933,58				160.599,54
Fondo di ammortamento				-85.088,55						-2.408,99	-87.497,54
Totale				270.444,57							73.102,00
5 OPERE IDRAULICHE FISSE				605.947,00			-369.844,48				236.102,52
Fondo di ammortamento				-92.836,68						-2.361,02	-95.197,70
Totale				513.110,32							140.904,82
6 COSTRUZIONI LEGGERE				43.747,85			-6.306,63				37.441,22
Fondo di ammortamento				-34.998,24						-1.872,06	-36.870,30
Totale				8.749,61							570,92
7 TERRENI				55.042,03			-38.490,34				16.551,69
Fondo di ammortamento				-1.641,77							-1.641,77
Totale				53.400,26							14.909,92
8 IMPIANTI FOTOVOLTAICI				59.365,67							59.365,67
Fondo di ammortamento				-59.365,67							-59.365,67
Totale				0,00							0,00
9 ATTREZZATURE				146,60							146,60
Fondo di ammortamento				-146,60							-146,60

Totale				0,00							0,00
10-APPARECCHI MISURA E CONTROLLO				2.250,00			**-1.378,51**				871,49
Fondo di ammortamento				-337,50						-87,15	-424,65
Totale				1.912,50							446,84
11-MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				139,10			-70,18				68,92
Fondo di ammortamento				-41,73						-13,78	-55,51
Totale				**97,37**							13,41
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				**1.389.632,02**			**-1.001.632,03**			**-31.154,94**	**356.845,05**

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Non assoggettati ad ammortamento o svalutazione. Si riferiscono, principalmente, alle analisi mirate sulla configurazione degli impianti della Pubblica Illuminazione gestiti da CIS nel territorio comprensoriale. Rispetto allo scorso anno, l'importo si è incrementato e decrementato principalmente per i lavori effettuati per i lavori di efficientamento energetico degli impianti di pubblica illuminazione. Il valore complessivo passa da € 1.767.205,11 al 31/12/2019 a € 92.430,76= al 31/12/2020.

Ai sensi dell'OIC 23, paragrafo 94, si rileva che le contabilizzazioni sono state effettuate sulla base delle fatture ricevute, a completamento lavori e dal piano di rilevazione degli incentivi per i lavori di efficientamento.. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Non sono state contabilizzate probabili perdite di valore.

Saldo al 31/12/2019	1.767.205
Incrementi dell'esercizio	944.280
Decrementi dell'esercizio	2.619.054
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2020	92.431

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Nessuna rilevazione contabile.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sociali, inizialmente iscritte al "costo storico", risultano presenti secondo quanto valutato dal perito del Tribunale, con un valore rettificato, ove necessario, per le società SO.GE.NU.S. S.p.A. e E.T. Servizi Tecnologici S.r.l., per effetto delle valutazioni eseguite al fine di adeguare il valore d'iscrizione in bilancio alla quota di Patrimonio Netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come stabilito dall'art.2426 n.4 del Codice Civile. Non si rilevano quindi, differenze positive significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Le immobilizzazioni finanziarie, alla data del 31/12/2020, sono costituite da:

- Partecipazione alla società controllata E.T. S.r.l.- Servizi Tecnologici pari a € 622.000,00=.
- Partecipazione alla società collegata SO.GE.NU.S. S.p.A. pari a Euro 3.000.000=
- Partecipazione alla società collegata CESV – Colli Esini San Vicino S.r.l. pari a € 5.850,59=.
- Partecipazione alla società collegata SIG S.p.A. pari a Euro 179.592,00=

- Le partecipazioni hanno avuto nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31/12/2019	Incrementi ed acquisizioni	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
Imprese controllate	622.000			622.000
Imprese collegate	3.180.386	5.057		3.185.443
Altre imprese	0			0
TOTALE	3.802.386	5.057	0	3.807.443

-

Nel corso dell'anno 2020 è stato effettuato l'acquisto di nuove quote della partecipazione alla società collegata CESV – Colli Esini Srl, relativamente alla Procedura di vendita di parte delle quote, che erano di proprietà di Veneto Banca (in Liquidazione Coatta Amministrativa) a seguito di procedura di offerta in prelazione ai soci ai sensi dell'art. 9 dello Statuto della società CESV.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

La situazione alla data dell'ultimo bilancio approvato, in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate e collegate e al relativo valore di iscrizione, sono riepilogati nel seguente prospetto:

Società partecipata	nr. azioni o quote	Quota % capitale	Valore del Patrimonio Netto	Valore unitario	Valore nominale complessivo
E.T. Energia e Territorio - Servizi Tecnologici S.r.l.	72.000	60%	1.482.713	€ 1,00	€ 72.000,00
So.Ge.Nu.S. S.p.A.	420.772	38,252%	4.829.852	€ 1,00	€ 420.772,00
CESV - Colli Esini San Vicino S.r.l.	5.596	5,8500%	66.592	€ 1,00	€ 5.596,00
Società Intercomunale Gas spa - Penne (PE)	157.500	2,25%	8.151.639	€ 1,00	€ 157.500,00

Con riferimento alle partecipazioni in società controllate e collegate, possedute direttamente o indirettamente, nelle seguenti tabelle vengono fornite le informazioni richieste dal punto 5 dell'art. 2426 codice civile, come segue:

Denominazione	*Città o Stato*	*Capitale sociale*	*Patrimonio netto*	*Utile (Perdita)*	*%*	*Valore bilancioCIS*

E.T. Servizi Tecnologici S.r.l.	Maiolati Spontini (AN)	120.000	384.098	240.098	60	622.000 (presente f.do svalutazione € -113.020 € - 278.521,20)
SO.GE.NU.S. S.p.A . (*) 2019	Maiolati Spontini (AN)	1.100.000	4.792.358	247.065	38,252	3.000.000 (presente f.do svalutazione € - 1.542.023,49)
CESV Colli Esini San Vicino Srl (*) 2019	Apiro (MC)	95.636	72.840	82	5,85	5.850,59
SIG S.p.A. (*) 2019	Penne (PE)	7.000.000	8.222.605	146.316	2,25	179.592

(*) per le società così contrassegnate sono stati inseriti i dati del Bilancio d'esercizio 2019, poiché non sono stati ancora approvati i bilanci d'esercizio 2020 alla data di chiusura del presente bilancio.

RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITA' FINANZIARIE **CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo "storico" di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle giacenze nel magazzino del servizio Igiene Ambientale e del Servizio Pubbliche Affissioni di materiali di consumo, ricambi, il gasolio della pompa di carburante consortile, è quella del F*.I.F.O.*.

Descrizione	*Rim. Finali al 31/12/2020*	*Variazioni dell'esercizio*	*Rim. Finali al 31/12/2019*
Mat. prime, suss., cons.	8.310	2.113	6.197
Prod. in corso e semil.		0	
Lavori in corso su ordin.		0	
Prod. finiti e merci		0	
Acconti		0	
Totale	8.310	2.113	6.197

CREDITI

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio, ridotti in percentuale, ove previsto dalla perizia di stima, per quanto ragionevolmente potenzialmente inesigibile. che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.
Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

- sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da procedure concorsuali, da transazioni stragiudiziali, da prescrizioni, da cessioni di crediti e da altre situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite,
- non si è attinto al fondo svalutazione crediti già iscritto al 31/12/2019.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze sui crediti in contenzioso, in particolare fallimenti, ingiunzioni ed aste andate deserte.
I fondi rettificativi delle poste attive sono stati quindi allocati con i seguenti importi e con riferimento alle seguenti voci di bilancio:
Euro 172.805,19 per "*Fondo Svalutazione Crediti fiscalmente ammesso ex-art.106 TUIR*".
E' stato incrementato per la quota 2020 pari a euro 15.747,99=.

Nell'esercizio 2020 sono presenti le "imposte anticipate". Si evidenzia come sia stato imputato alla voce "CII4-ter *Imposte anticipate"* l'ammontare delle cosiddette "*imposte differite attive"*, pari a € - 40.157,61=, in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali. Si tratta delle imposte "correnti" (IRES) relative al periodo 2020, connesse a "variazioni temporanee deducibili". I criteri di rilevazione e di quantificazione dei fenomeni di fiscalità differita "attiva" sono comunque meglio evidenziati nelle apposite tabelle riportate al punto 14 della presente nota.
Con riguardo alle imposte differite attive, è da ritenersi che, trattandosi di costi sospesi o di benefici fiscali attesi con ragionevole certezza, comunque non realizzati, che dovranno essere quindi economicamente recuperati negli esercizi futuri, ricorra per analogia il vincolo stabilito dall'art.2426 n.5 del Codice civile, ove si prevede la possibilità di distribuire utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire la parte non ancora economicamente recuperata dei predetti elementi patrimoniali attivi.
Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.
Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto / quelli iscritti nel presente bilancio hanno prevalentemente durata inferiore ai 12 mesi / si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto alla loro valutazione determinata in base al valore nominale.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.
I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni +/-	Saldo al 31/12/2019
II - Crediti:			
1) Verso clienti	2.986.112	-116.628	3.102.739
2) Verso imprese controllate	327	0	327
3) Verso imprese collegate		0	
4) Verso imprese controllanti	100.703	79.804	20.899
5 - bis) Crediti tributari	10.202	-24.630	34.832
5 - ter) Imposte anticipate	340.399	-73.847	414.246
5 quater) Verso altri	711.814	-41.072	752.886
Tot. crediti	4.149.557	-118.825	4.268.382

CAMBI VALUTARI
Nessuna rilevazione contabile.

ATTIVITA' FINANZIARIE/DISPONIBILITA' LIQUIDE
Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione; quanto alle disponibilità liquide, queste sono iscritte al loro valore nominale. Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle voci in commento.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni +/-	Saldo al 31/12/2019
III - Attività finanziarie di natura corrente	0	0	0
IV - Disponibilità liquide:			
1) Depositi bancari e postali	5.335.348	-84.951	5.420.299
2) Assegni	0	-14.030	14.030
3) Denaro e valori in cassa	1.780	896	884
Tot. disponibilità liquide	5.337.128	-98.085	5.435.213

Non ci sono variazioni, che, a ns. avviso, meritano di essere segnalate.

RATEI E RISCONTI" ATTIVI

- I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale. I risconti sono proventi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art.2423-*bis*, n.3, del Codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi comuni a due o più esercizi tra gli esercizi medesimi.
- La composizione delle voci "*Ratei e risconti attivi*" risulta la seguente:

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni +/-	Saldo al 31/12/2019	
D - Ratei e risconti:				
- ratei attivi	218	-125.044	125.262	
- risconti attivi	8.417	4.382	4.035	
- costi anticipati e partite attive da liquidare	633.101	166.208	466.893	
Tot. ratei ei risconti	641.736		596.190	

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Risconti attivi

Voce	Importo
Assicurazioni	6949,52
Abbonamenti	1467,9
TOTALE	8.417

Costi anticipati

Voce	Importo
Diritti UTF 2021	23,24
Canone noleggio fotocopiatrice I trimestre 2021	78
Canone noleggio fotocopiatrice I trimestre 2021	75
TOTALE	176

Partite attive da liquidare

Voce	Importo
Risarcimento spese legali causa ex Cisenergy/Ministero	10.164

Contributi da GSE ex Cisenergy	13,08
Erogazione utili 2019 da ET	146.538
Contributi da GSE 2019	1.896,12
Saldo interessi polizza capitalizzazione PSV	24.247,07
Utili 2019 assegnati da ET	134.349,00
Quota utili ante 2014 da ET	203.228,40
Erogazione utili 2017 da ET	112.489
TOTALE	632.924,27

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E, IN PARTICOLARE PER LE VOCI DI PATRIMONIO NETTO, PER I FONDI E PER IL TFR, LE UTILIZZAZIONI E GLI ACCANTONAMENTI

Le variazioni "a saldo" di tutte le voci iscritte nei prospetti contabili di bilancio, in questo esercizio, sono *direttamente* comparabili con i saldi dell'esercizio precedente. Dal confronto dei due esercizi, si evidenziano le variazioni intervenute, come da tabelle sottostanti:

STATO PATRIMONIALE		
Attività	Bilancio 31/12/2020	Bilancio 31/12/2019
A) Crediti v/Enti Pubblici di riferimento	0	0
B) Immobilizzazioni	35.133.412	36.546.809
C) Attivo Circolante	9.494.995	9.709.792
D) Ratei e Risconti	641.736	596.190
Totale	**45.270.143**	**46.852.791**
Passività		
A) Patrimonio netto	33.474.530	33.958.944
B) Fondi per rischi e oneri	4.855.513	5.680.771
C) Trattamento di fine rapporto	739.733	701.027
D) Debiti	4.274.577	4.904.974
E) Ratei e Risconti	1.925.790	1.607.075
Totale	**45.270.143**	**46.852.791**

Le più significative variazioni delle altre poste dello stato patrimoniale possono essere infine desunte dalle risultanze del prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto seguente:

ATTIVO	SALDO AL 31/12/2019	INCREMENTI E DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2020
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale sociale deliberato da versare	**0**	**0**	**0**
B. IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	**36.546.809**	**(1.413.397)**	**35.133.412**
I. Immobilizzazioni immateriali:	16.485	20.582	37.067
1. Costi di impianto e di ampliamento			
2. Costi di sviluppo			
3. Diritti di brevetto industriale e di Utilizzazione opere dell'ingegno			
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.982	482	3.464
5. Avviamento			
6. Immobilizzazioni in corso e a acconti			
7. Altre	13.503	20.100	33.603
II. Immobilizzazioni materiali:	32.727.938	(1.439.036)	31.288.902
1. Terreni e fabbricati	5.987.598	(490.418)	5.497.180
2. Impianti e macchinari	24.451.451	735.397	25.186.848
3. Attrezzature industriali e commerciali	521.584	(9.241)	512.343
4. Altri beni			
5. Immobilizzazioni in corso e a acconti	1.767.305	(1.674.774)	92.531
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	3.802.386	5.057	3.807.443
1. Partecipazioni in:			
a) Imprese controllate	622.000	0	622.000
b) Imprese collegate	3.180.386	5.057	3.185.443
c) Imprese controllanti			
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
d-bis) altre imprese			
2. Crediti:			
a) Verso imprese controllate			
b) Verso imprese collegate			
c) Verso controllanti - Enti pubblici di riferimento			
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
d-bis) verso altri			
3. Altri titoli:			
4. Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale			
Totale Immobilizzazioni (B)			
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**9.709.792**	**(214.797)**	**9.494.995**
I. Rimanenze:	6.197	2.113	8.310
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.197	2.113	
2. Prodotti in corso di lavorazione e Semilavorati			
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci			
5. Acconti			
6. Altre			
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna	4.268.382	(118.825)	4.149.557

voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1. Verso utenti e clienti (entro 12 mesi)	3.102.739	(116.627)	2.986.112
(oltre 12 mesi)			
2. Verso imprese controllate	327		327
3. Verso imprese collegate			
4. Verso controllanti - Enti pubblici di riferimento	20.899	79.804	100.703
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5-bis) crediti tributari	10.974	(772)	10.202
5-ter) imposte anticipate (oltre 12 mesi)	380.557	(40.158)	340.399
5-quater) Verso altri (entro 12 mesi)	15.313	148.778	164.091
(oltre 12 mesi)	737.573	(189.850)	547.723
Totale	4.268.382	(118.825)	4.149.557
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1. Partecipazioni in Imprese controllate			
2. Partecipazioni in Imprese collegate			
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
4. Altre partecipazioni			
5. Strumenti finanziari derivati attivi			
6. Altri titoli			
Totale			
IV. Disponibilità liquide:	5.435.213	(98.085)	5.337.128
1. Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere			
b) Banche	5.024.161	(115.855)	4.908.306
c) Poste	396.138	30.904	427.042
2. Assegni	14.030	(14.030)	0
3. Denaro e valori di cassa	884	896	1.780
D. RATEI E RISCONTI	**596.190**	**45.546**	**641.736**
TOTALE ATTIVITA'	**46.852.791**	**(1.582.648)**	**45.270.143**
PERDITA D'ESERCIZIO			
TOTALE GENERALE	**46.852.791**	**(1.582.648)**	**45.270.143**
PASSIVO	SALDO AL 31/12/2019	INCREMENTI E DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2020
A.PATRIMONIO NETTO	**33.958.944**	**(484.414)**	**33.474.530**
I. Capitale Sociale	31.044.537		31.044. 537
II. Riserva da sovrapprezzo azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Fondo di riserva	611.234	15.062	626.296
V. Riserve statutarie o regolamentari:	1.259.609		1.259.609
a) Fondo rinnovo impianti	639.568		639.568
b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	485.247		485.247
c) Altre	134.794		134.794
VI. Altre riserve, distintamente indicate:	877.592		
a)Fondo contributi in c/capitale per investimenti	877.589	(320.000)	557.589
b) Altre	3	2	5
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-135.276		-135.276
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	301.248	(179.478)	121.770
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			

Totale	33.958.944	(484.414)	33.474.530
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	**5.680.771**	**(825.258)**	**4.855.513**
1.Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2. Per imposte, anche differite			
3. Strumenti finanziari derivati passivi			
4. Altri	5.680.771	(825.258)	4.855.513
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**701.027**	**38.706**	**739.733**
D. DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**4.904.974**	**(630.397)**	**4.274.577**
1. Prestiti obbligazionari			
2. (*)			
3. Debiti soci per finanziamenti			
4. Debiti verso banche			
5. Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	461.023	18.346	479.369
(oltre 12 mesi)	2.687.306	(482.272)	2.205.034
6. Acconti	513	101	614
7. Debiti verso fornitori	1.411.007	(104.581)	1.306.426
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
9. Debiti verso imprese controllate			
10. Debiti verso imprese collegate			
11. Debiti verso controllanti (Enti pubblici di riferimento):	45.112	12.907	58.019
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari (entro 12 mesi)	33.064	(15.844)	17.220
(oltre 12 mesi)	5.564	0	5.564
13. Debiti v/Istituti Previdenza (entro 12 mesi)	59.940	(58.982)	958
14. Altri debiti (entro 12 mesi)	19.435	(8.860)	10.575
(oltre 12 mesi)	182.010	8.788	190.798
E. RATEI E RISCONTI	**1.607.075**	**318.715**	**1.925.790**
TOTALE PASSIVITA'	**46.852.791**	**(1.582.648)**	**45.270.143**
TOTALE GENERALE	**46.852.791**	**(1.582.648)**	**45.270.143**

COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO, CON SPECIFICAZIONE DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ, NONCHÉ DELLA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella. Come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano Contabile), si è ritenuto sufficiente riportare un'informazione riferita agli utilizzi delle poste di patrimonio netto avvenuti negli ultimi tre esercizi.

Natura/descrizione	*Importo*	*Possibilità di utilizzazione*	*Quota disponibile*	*Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei **tre** precedenti esercizi*	
				Per copertura perdite o imputazione ad altre poste	Per distribuzione
CAPITALE SOCIALE	31.044.537				
RISERVE DI CAPITALE	0				

Riserva da sopraprezzo azioni (1)	0				
Riserva da rivalutazione	0				
Contributi in conto capitale per investimenti	0				
Riserve a regimi fiscali speciali	0				
Riserva per azioni proprie	0				
Altre riserve	0				
RISERVE DI UTILI	0				
Riserva legale (2)	626.296	B			
Riserve statutarie	1.259.609	D			
Riserve facoltative	0				
Riserva per utili non distribuibili art.2423 e art.2426 c.c.	0				
Riserva per rinnovamento impianti	0				
Riserva per azioni proprie	0				
Altre riserve:	0				
Fondo contributi c/capitale	557.589	A, B, C			
Fondo contributi c/impianto	0				
UTILI PORTATI A NUOVO	-135.276				
TOTALE	33.352.755				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

NOTE:
A = disponibile per aumento di capitale;
B = disponibile per copertura delle perdite;
C = distribuibile
D = altri utilizzi (per investimenti).
(1) Si ricorda che, sino a quando l'importo della riserva legale non abbia raggiunto un quinto del capitale di dotazione, si deve accantonare almeno la ventesima parte degli utili netti annuali. Una volta che la riserva legale ha raggiunto il quinto del capitale di dotazione, l'eccedenza diviene disponibile (*cfr*. art.2430 del Codice civile).

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono rappresentate nel prospetto che segue:

Patrimonio Netto	**Consistenza Iniziale**	**Pagamento dividendi**	**Altri Movimenti**	**Utile/ perdita di esercizio**	**Consistenza finale**
- Capitale Sociale	31.044.537	0		0	31.044.537
- Ris.sovrapr. az.		0		0	
- Ris. da rivalut.		0		0	

- Fondo di riserva	611.234		+15.062		626.296
- Ris. statutarie	1.259.609	0		0	1.259.609
- Ris. az. proprie		0		0	
- Altre riserve	877.592		-320.000 +2	0	557.594
- Ut./perd.a nuovo	-135.276	0		0	-135.276
- Ut./perd. Esercizio precedente		0			
- Utile/perd.d'es.	301.248		-301.248	121.770	121.770
- Tot.Patrim. Netto	**33.958.944**		**-606.184**	**121.770**	**33.474.530**

FONDI PER RISCHI E ONERI

I "*Fondi per rischi e oneri*" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e d'esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi d'eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Con riferimento ai "*Fondi per imposte anticipate*" di cui alla voce "*B2)*", si precisa che sono presenti le imposte anticipate (ove compensabili, in quanto omogenee per periodo "di riversamento") complessivamente gravanti sulle variazioni temporanee individuate e determinate con le modalità previste dal principio contabile nazionale n.25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'allegato prospetto riportato al n.14 della nota integrativa. In proposito, va detto che, trattandosi d'imposte differite "passive" di probabile manifestazione nei medesimi periodi d'imposta.

Per quanto concerne, infine, gli "*Altri fondi per rischi e oneri*" alla voce "*B12) Accantonamenti per rischi*"; è stata fatta una ricognizione dei fondi già presenti nel precedente.

A seguito della fusione per incorporazione in CIS della società Cisenergy, ai fondi presenti al 31/12/2018, si è aggiunto il "Fondo rischi svalutazione centrale idroelettrica", stanziamento proveniente dal bilancio della società controllata, riallocato, per la gestione della perizia per la valutazione in corso di definizione.

Non è più presente, tra Altri accantonamenti, il fondo per € 418.840 per interventi di manutenzione straordinaria su una parte degli impianti del Servizio di Pubblica Illuminazione, attualmente gestiti, per l'entrata in esercizio dei lavori realizzati fino alla data del 31/12/2020.

Per quanto riguarda la partecipazione alla società SOGENUS SPA, rimane in essere l'accantonamento di € 1.542.023,49= al fondo per la svalutazione di partecipazioni in società collegate per il delta tra il valore corrispondente della quota di partecipazione, con riferimento al valore del Patrimonio Netto al 31/12/2016 e quello presente in bilancio da perizia di trasformazione. Per quanto riguarda la partecipazione alla società controllata E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici, è stata fatta la svalutazione ed il relativo accantonamento, pari a euro 278.521,20 con riferimento alla quota del 60% del Patrimonio Netto della società, sulla base del bilancio

d'esercizio 2020 approvato, oltre alla quota di euro 113.020 già presente, allineando il valore della partecipazione all'effettivo valore di bilancio. Inoltre, è stato fatto l'accantonamento al fondo incentivi regolamento interno.

La composizione della voce "*B3) Altri fondi per rischi e oneri* " dello stato patrimoniale risulta la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
1. Fondo per vertenze in corso	1.517.953,40	1.517.953,40
2. Fondo per indennizzo danni	34.750,00	34.750,00
3. Fondo per il tempo libero ex CCNL	0	2.928,42
4. Fondo copertura perdite future S.I.I.	150.076,00	150.076,00
5. Fondo svalutazione partecipazioni in Imprese (E.T. S.r.l. – Servizi TecnologicI-SOGENUS SPA)	1.655.043,49	1.933.564,69
6. Fondo Compensazione Migliorie Reti Gas Metano – non distribuibile	248.019,21	534.206,45
7. Fondo dismissione impianti Pubblica Illuminazione	134.427,76	58.416,47
8. Fondo per opere manutenzione straordinaria impianti Pubblica Illuminazione	418.840,00	0
9. Fondo incentivi regolamento interno	69.198,26	62.787,20
10. Fondo rischi svalutazione centrale idroelettrica (ex Cisenergy)	1.452.462,81	450.830,78
11. Fondo incentivi esodo dipendenti	0	110.000,00
TOTALE	**5.680.770,93**	**4.855.513,41**

Nel 2017 era stato costituito il Fondo Compensazione Migliorie Reti Gas Metano – non distribuibile, al gestore ET Servizi Tecnologici, alla fine dell'affitto ramo azienda, con la gara reti gas metano, accantonando € 120.000,00 nel 2017, destinando una parte dell'utile d'esercizio 2016 per € 101.127,47, destinando una parte dell'utile 2018 per € 26.891,74 e destinando una parte dell'utile 2019 per € 286.187,24.
Nel 2020 sono stati pagate alcune quote degli incentivi regolamento interno.
A seguito della perizia, giurata nel 2020, dalla società Zollet, si è provveduto a svalutare la centrale idroelettrica, allineandola al valore peritato, mediante l'utilizzo del fondo rischi svalutazione centrale idroelettrica ex Cisenergy, fondo che passa da euro 1.452.462,81 a euro 450.830,78=.
Si è provveduto ad effettuare l'accantonamento al fondo incentivi esodo dipendenti per un importo pari alle quote per i dipendenti uscenti nel dicembre 2020 e nel 2021, come da Atti in essere, per un importo complessivo di euro 110.000,00=.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PERSONALE DIPENDENTE

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medesimi dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art.2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000 e della Legge n. 297 del 29.05.1982 sulla base degli emolumenti imponibili riconosciuti in base al C.C.N.L. Federgasacqua. Di quest'ultimo contratto è stato applicato per la generalità dei dipendenti fino al 31/12/2005; dal 2006, sia il TFR sia la

rivalutazione sono state applicate sempre con il contratto Federgasacqua per tutti i dipendenti, ad eccezione dei dipendenti del Servizio Igiene Ambientale, per i quali è stata modificata, nel corso del 2006, l'applicazione del contratto, per i quali si è passati al contratto Federambiente.
La riforma del TFR (D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, concernente la "disciplina delle forme pensionistiche complementari") non ha prodotto effetti per quanto riguarda il TFR maturato dall'01/01/2007 (al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la vecchia disciplina), poiché tutti i dipendenti, a seguito di apposita informativa e della presentazione del modello predisposto, hanno scelto di continuare a mantenere il TFR in azienda e di non affidarlo ai fondi di previdenza complementare.
Il Fondo T.F.R. viene incrementato ogni anno ed è composto da due elementi:

- la quota commisurata alle retribuzioni dell'anno: si determina dividendo la retribuzione annua per 13,5;
- la rivalutazione dei debiti per T.F.R. preesistenti: si determina ad un tasso costituito dall'1,5% in misura fissa e dal 75% dell'aumento dell'indice dei prezzi al consumo accertato dall'ISTAT rispetto al mese di dicembre precedente.

I debiti per trattamento fine rapporto sono valori finanziari presunti: il loro importo è noto, in quanto si calcola matematicamente, ma non è conosciuta la data in cui verranno estinti, cioè in cui l'azienda dovrà subire l'esborso a favore dei singoli dipendenti, ed è per tale motivo che possono considerarsi come fondi di autofinanziamento.
Oltre la quota maturata sulle retribuzioni corrisposte nell'esercizio, è stato rivalutato il fondo esistente al 31/12/19 (art. 2424 bis c. 4 C.C.).
Il prospetto che segue evidenzia la consistenza del fondo al 31/12/2020:

DESCRIZIONE	**IMPORTI**
CONSISTENZA DEL FONDO AL 31/12/2019 • Fondo esistente al 31/12/2019	701.027,32
ACCANTONAMENTO DELL'ANNO 2020	
• Rivalutazione del fondo preesistente al 31/12/19	10.168,56
• Quota commisurata alla retribuzione imponibile dell'anno 2020	59.498,45
• Quote maturate nel 2020 e liquidate nel 2020	978,60
• Liquidazione TFR 01/2020 dip. T.d. S. • • Liquidazione TFR cessazione dip. T.d. L. • • Liquidazione TFR cessazione dip. T.d. L. • • Liquidazione TFR cessazione dip. T.d. L. • • Liquidazione TFR cessazione dip. C. • • Liquidazione TFR cessazione dip. T.d. L. • • Liquidazione anticipazione TFR dipendente Z. • Liquidazione anticipazione TFR dipendente C. •	6,46 (quota 2020)+917,38 (antecedente 2020) 355,49 (quota 2020)+1.018,55(antec. 2020) 72,51 69,64 466,87+6,73(2020)+3.956,69(antec. 2020) 0,90 1.316,80 (antec. 2020) 23.751,79(antec. 2020)
CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2020	**739.733,12**

DEBITI

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

Nella tabella che segue sono sintetizzate le movimentazioni delle altre voci del passivo:

D)Debiti	Saldo al 31/12/2020	Variazioni +/-	Saldo al 31/12/2019
D - Debiti:			
D3 - Debiti verso soci per finanziamenti		0	
D4 - Debiti verso banche		0	
D5 - Debiti verso altri finanziatori	2.684.403	-463.926	3.148.329
D6 - Acconti	614	101	513
D7 - Debiti verso fornitori	1.306.426	-104.581	1.411.007
D8 - Debiti rappresentati da titoli credito		0	
D9 - Debiti verso imprese controllate		0	
D10 - Debiti verso imprese collegate		0	
D11 - Debiti verso controllanti	58.019	12.907	45.112
D11-bis - Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0	
D12 - Debiti tributari	22.784	-15.844	38.628
D13 - Debiti verso istituiti di previdenza e sicurezza sociale	958	0 -58.982	59.940
D14 - Altri debiti	201.373	-73	201.446
Tot. debiti	4.274.577	-630.397	4.904.974

Le variazioni che a ns. avviso meritano di essere segnalate risultano le seguenti:

- La variazione dei Debiti verso altri finanziatori riguarda il pagamento della quota capitale delle rate mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti per lavori per il Servizio Idrico Integrato e per il Servizio Gas Metano, con la UBI Banca per il Servizio Pubblica Illuminazione, con la Banca Intesa Sanpaolo per la sede e con la Banca Etica per il mutuo contratto per i lavori di efficientamento della Pubblica Illuminazione;
- la variazione in diminuzione dei Debiti verso controllanti riguarda principalmente la quota residua da liquidare ai Comuni soci CIS dell'utile d'esercizio 2012 per partite sospese dei Comuni.

Non sono presenti Debiti verso banche.

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E NATURA DELLE GARANZIE

Il debito verso la Cassa DD.PP. ammonta a Euro 246.350,21=;

Il debito attuale è costituito da 9 mutui, di cui 3 a carico di CIS ed a carico Regione Marche e 6 con quota capitale residua a carico del Ministero del Tesoro (mutuo decennale CIS concluso e rimborso decennale/ventennale da parte del Ministero del Tesoro):

Servizio	Ente mutuat.	Importo Mutuo	Anno concess.	Anni ammortamento		contributo	Importo rata annuo fisso
				anni	Periodo		
Depuraz.	CDP	1.549.370,70	2001	20	2002-2021	776.956,16	81.552,48
Acqua	CDP	309.874,14	2001	20	2002-2022	0,00	25.210,98
Fogna	CDP	428.659,23	2001	20	2002-2022	0,00	34.875,18
Totale		2.287.904,07				776.956,16	141.638,64

Il debito verso la Banca Intesa San Paolo ammonta a Euro 385.992,10= è costituito da un mutuo di Euro 1.780.000,00 concesso nel 2004 per la ristrutturazione dell'ex Fornace di Moie:

Servizio	Ente mutuat.	Importo Mutuo	Anno concess.	Anni ammortamento		contributo	Importo rata annuo
				anni	Periodo		
Sede az.	Banca Intesa S. Paolo	1.780.000,00	2004	20	2004-2024	0,00	*variabile – tasso indicizzato

Il debito verso la UBI Banca ammonta a Euro 77.224,22= ed è costituito da un mutuo di Euro 265.200,00 concesso nel 2005 per la manutenzione straordinaria su impianti di Pubblica Illuminazione per i Comuni CIS aderenti al servizio:

Servizio	Ente mutuat.	Importo Mutuo	Anno concess.	Anni ammortamento		contributo	Importo rata annuo
				anni	Periodo		
Illum.Pub b	BdM	265.200,00	2005	20	2006-2025	0,00	*variabile – tasso indicizzato

Il debito verso Banca Etica ammonta a € 1.974.836,95= è costituito da un mutuo di euro 2.300.000,00 concesso nel 2018 per i lavori di efficientamento degli impianti di pubblica illuminazione nel territorio comprensoriale di nove Comuni soci aderenti.

Servizio	Ente mutuat.	Importo Mutuo	Anno concess.	Anni ammortamento		contributo	Importo rata annuo
				anni	Periodo		
Illum.Pub b	Banca Etica	2.300.000,00	2018	12	2019-2030	0,00	232.340,30

Il debito assistito da garanzie reali su beni sociali risulta essere solo il seguente:

Creditore	***Tipologia di debito***	***Data di sottoscrizione***	**Scadenza**	***Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni***	***Garanzia reale prestata***
Banca Intesa SanPaolo	Mutuo ipotecario	29/03/2004	30/06/23	Sì	Ipoteca su immobile: edificio ex fornace di Moie,

					da adibire a nuova sede CIS

L'ipoteca è consentita nella somma di € 2.940.560,00==, comprensiva del capitale e degli accessori, garantita con rilascio di delegazioni di pagamento.

Per la Società, i crediti e i debiti societari sono riferibili esclusivamente all'area geografica dell'Italia, nella quale operano e risiedono i rispettivi debitori.

RATEI E RISCONTI" PASSIVI

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale. I risconti sono oneri contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di oneri comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art.2423-*bis*, n.3, del Codice civile, determina quindi una ripartizione degli oneri comuni a due o più esercizi tra gli esercizi medesimi.
I ratei e risconti riguardano assicurazioni, consumi vari di energia, canoni di concessione, bollette Telecom, ecc..

La composizione delle voci "*Ratei e risconti passivi*" risulta la seguente:

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni +/-	Saldo al 31/12/2019
D - Ratei e risconti:			
- partite passive da liquidare	2.637	-17.347	19.984
- ricavi anticipati	0	-2.875	2.875
- risconti passivi	1.923.153	338.937	1.584.217
Tot. ratei ei risconti	1.925.790	318.715	1.607.075

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Partite passive da liquidare

Voce	Importo
Nota spese tamponi covid19 dip. Vai	70,00
Contributi Previambiente 12/2020	80,00
Spese tenuta c/c IV trim. 20' Banca Intesa Sanpaolo	2,58
Imposta di bollo IV trim.'20 c/o Banca Etica	25,10
Imposta di bollo 12/2020 CCP n. 37776341	8,46
Spese tenuta conto 12/2020 CCP n. 37776341	15,00
Spese emis. e/c-rendiconto-comunicazioni IV trim.'20 IntesaSanpaolo	3,00
Spese imposta di bollo IV trim. '20 c/c Banca Intesa Sanpaolo	25,10
Spese tenuta conto IV trimestre 2020 UBI BANCA c/c 4133	94,39
Ritenuta fiscale int. Att. c/c UBI Banca 2020	11,00
Spese imposta di bollo IV trim. '19 c/c Banca UBI	25,14
Imposta di bollo anno 2020 libretto postale nominativo	100,00
Compenso commissione di gara piscina Ing. Calcagni	750,00
Compenso commissione di gara piscina Ing. Giampieretti	750,00
Nota spese dip. Cesaretti rimborso costi rinnovo patente C	365,00
Regolazione polizza RCT/O 2020	312,00
Totale JA1Y22	2.636,77

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi su mutui in essere	1.923.153,13
TOTALE	1.923.153

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (articolo 2427 n.9)

Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono così composti e distintamente indicati per natura e soggetto:

- *beni della Società presso terzi*, rappresentati da:

a) tutti i beni del servizio gas metano ed i mobili e macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche, trasferiti alla società E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici con il contratto di affitto del ramo d'azienda alla data del 30/06/2002, ad eccezione di alcune macchine elettroniche rese; più tutti i beni realizzati direttamente dal CIS negli anni successi dal 01/07/2002 al 31/12/2020.

b)

CONTO ECONOMICO

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del conto economico, Vi significhiamo che la "CIS S.r.l." svolge attività plurime per i Comuni soci.
Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica, al netto di abbuoni e premi.
I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "*comunicazione*" inviata al cliente, di futura fatturazione definitiva con IVA, soggetta prevalentemente allo split payment, per attività prestate a favore dei clienti Comuni.
In particolare, i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.
In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

Valore della produzione (voce A)

Saldo al 31/12/2020	€	6.391.589
Saldo al 31/12/2019	€	8.247.579
Variazione	€	-1.855.990

Costi della produzione (voce B)

Saldo al 31/12/2020	€	6.290.124
Saldo al 31/12/2019	€	7.978.200
Variazione	€	-1.688.076

	GAS	*SII*	ENERGIA	PISCINA	SE	IA	VAL. TER.	PI	SIT	BANDA LARGA	PARTE CIPATE	TOTALE
A) VALORE PRODUZIONE												
1 Ricavi			491,34		507.980,19	3.665.461,15		605.385,65	72.209,44			4.851.527,77
4 Increm. immob.				4.276,00				4.944,46				9.220,46
5 Altri ricavi	777.689,86	311.570,15	10.647,24	82.129,25	12.187,28	14.388,13	33.603,70	61.713,25	1.312,82	5.985,57	219.614,20	1.530.841,45
TOTALE A	**777.689,86**	**311.570,15**	**11.138,58**	**86.405,25**	**520.167,47**	**3.679.849,28**	**33.603,70**	**672.043,36**	**73.522,26**	**5.985,57**	**219.614,20**	**6.391.589,68**
B) COSTI PRODUZIONE												
6 Materie	3.749,18	1.208,34	26,48	96,00	6.509,89	35.673,76	19,87	3.012,29	354,23		3.082,11	53.732,16
7 Servizi	30.692,58	21.496,17	9.755,00	19.623,93	52.600,73	3.214.888,36	10.030,83	217.039,79	4.221,75	907,22	19.495,67	3.600.752,04
8 Godimento beni terzi	26.611,46	34,74	2.907,81	2,76	372,10	47.166,60	1.060,84	85,72	10,18	1.362,29	88,63	79.703,13
9 Personale	110.271,67	27.915,52	5.941,62	58.982,46	387.268,78	491.191,04	17.959,23	175.037,56	33.899,69	1.056,27	71.203,98	1.380.727,82
10 Ammortamenti	22.992,72	268.333,98	31.317,36	207.399,94	33.798,06	26.383,63	39.021,17	229.317,97	12.500,35	10.326,74	18.901,74	900.293,66
11 Variaz. Rimanenze	-1.397,52	- 450,42	-9,87	-35,79	-706,34	2.886,64	-7,40	-1.111,23	-132,04			-2.112,83
12 Acc.ti per rischi		-										
13 Altri accantonamenti	195,79	63,10	1,38	5,01	130,96	131,99	1,04	5.100,14	18,50		110.160,95	115.808,86
14 Oneri diversi gestione	29.314,92	26.979,57	13.073,01	687,51	21.500,19	23.319,64	145,54	21.506,86	2.592,35		22.100,43	161.220,02
TOTALE B	**222.430,82**	**345.581,00**	**63.012,79**	**286.761,82**	**501.474,37**	**3.841.641,66**	**68.231,12**	**649.989,10**	**53.465,01**	**13.652,52**	**243.884,65**	**6.290.124,86**
DIFFERENZA A-B	**555.259,04**	**-34.010,85**	**-51.874,21**	**-200.356,57**	**18.693,10**	**-161.792,38**	**-34.627,42**	**22.054,26**	**20.057,25**	**-7.666,95**	**-24.270,45**	**101.464,82**
C) PROV. ONERI FINANZ.												
15 Prov. Partecipazioni											424.357,42	424.357,42
16 Altri proventi		339,58	286,61		2,94			0,05			49,73	678,91
17 Inter. altri oneri	-262,76	-14.387,99	-1,86	-6,73	-175,76	-177,15	-1,39	-68.091,25	-24,82		-216,03	-83.345,75
TOTALE C	**262,76**	**-14.048,41**	**-284,75**	**-6,73**	**-172,82**	**-177,15**	**-1,39**	**-68.091,21**	**-24,82**		**424.191,12**	**341.690,58**
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE												
18 Rivalutazioni												
19 Svalutazioni											-278.521,20	-278.521,20
TOTALE D											**-278.521,20**	**-278.521,20**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	554.996,28	-48.059,26	-51.589,46	-200.363,30	18.520,28	-161.969,53	-34.628,81	-46.036,95	20.032,43	-7.666,95	121.399,47	164.634,20
20 Imposte											-42.863,64	-42.863,64
RISULTATO DI ESERCIZIO	**554.996,28**	**-48.059,26**	**-51.589,46**	**-200.363,30**	**18.520,28**	**-161.969,53**	**-34.628,81**	**-46.036,95**	**20.032,43**	**-7.666,95**	**78.535,83**	**121.770,56**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 dello Statuto, sopra sono stati rappresentanti i risultati economici dei singoli servizi:

- Costi del personale: riparto sulla base dei report lavorativi mensili delle ore lavorate per ogni servizio, attivato dal 2019.
- Costo per servizio per le ore lavorate come da reportistica
  Per le ore lavorate, che sono state effettuate per i servizi generali, sono state ripartite sui ricavi specifici di servizio
  al netto del risconto contributi c/impianto e delle partite corrispondenti di valore, tra costi e ricavi, per il servizio igiene ambientale.
- Tutti gli altri costi comuni: 100% riparto sui ricavi specifici di servizio
  al netto del risconto contributi c/impianto e delle partite corrispondenti di valore, tra costi e ricavi, per il servizio igiene ambientale.

Rinviamo ogni commento su dette componenti del conto economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE (art. 2427, n. 10)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano così ripartibili in funzione delle categorie di attività:

- l'individuazione delle Vendite e delle Prestazioni per categorie di attività è stata fatta sulla base della contabilità separatamente tenuta nel corso del 2020

SERVIZIO
GAS METANO
IDRICO INTEGRATO
ENERGIA
PISCINA COMPRENSORIALE
SERVIZIO ENTRATE
IGIENE AMBIENTALE
VALORIZZAZIONE TERRITORIALE
PUBBLICA ILLUMINAZIONE
SIT - Sistema Informativo Territoriale
BANDA LARGA
PARTECIPATE

- per quanto riguarda le aree geografiche, non va fatta distinzione, poiché i servizi vengono svolti tutti nell'ambito territoriale dei Comuni soci e di quelli convenzionati.

Tutte le valutazioni di cui sopra sono state eseguite nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI(art. 2427, n. 12)

La suddivisione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "*C17)*" dello schema di Conto Economico di cui all'art.2425 del Codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

Interessi passivi su mutui	Euro	83.340,43
Altri oneri finanziari	Euro	5,32
Totale	Euro	83.345,75

Come si può notare dai dati sopra riportati, la gran parte degli interessi passivi deriva da posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito.

La composizione della voce "*C16) Altri proventi finanziari*" del conto economico viene di seguito esplicitata, pur non essendo un'informazione obbligatoriamente richiesta dalle norme vigenti:

Interessi attivi su C/C e depositi bancari	Euro	49,73
Interessi di mora da utenti per ingiunzioni pagamento Imposta Pubblicità	Euro	2,94
Interessi attivi su somme non erogate cassa DDPP	Euro	339,58
Interessi su depositi cauzionali	Euro	0,07
Interessi da AdE rimborso crediti fiscali	Euro	286,59
Totale	Euro	678,91

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI (art. 2427, n. 13)

Con riferimento alle modifiche di maggiore impatto introdotte dal D.Lgs. n.139/2015, spicca l'eliminazione dell'area straordinaria del conto economico (ex voci E.20 e E.21 dello schema di bilancio Cee).

Nell'esercizio 2020 sono presenti minusvalenze da dismissioni dei contatori gas metano ed un tratto di rete gas metano, per un importo totale di euro 2.341,56, minusvalenze da dismissioni per la Centrale Idrica di Borgo Loreto a Castelplanio e dei contatori acqua dismessi per un importo di euro 17.624,03, dismissione effettuata da parte della società di gestione del Servizio Idrico Integrato Viva Servizi S.p.A., minusvalenze da dismissioni di strumenti informatici in uso presso alcuni uffici, sopravvenienze passive principalmente per differenze erogazione premio di risultato.

DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE (art. 2427, n. 14)

Le "*imposte anticipate*" di € 384.935,26 si riferiscono alle seguenti quote stanziate nei diversi anni:

quota anno 2008	€ 58.804,00
quota anno 2009	€ 48.186,00
quota anno 2010	€ 70.285,00
quota anno 2011	€ 73.904,00
quota anno 2012	€ 51.565,00
quota anno 2013	€ 38.290,00
quota anno 2014	€ 11.702,00
quota anno 2015	€ 40.228,00
quota anno 2016	€ 27.059,00
quota anno 2017	€ - 4.932,00
quota anno 2018	€ - 844,72
quota anno 2019	€ - 33.689,71
quota anno 2020	€ - 40.157,61
Tornano	€ 340.398,96

Le stesse sono state rilevate limitatamente all'ammortare ritenuto di realizzo economico futuro ragionevolmente certo. Si riferiscono alla pretassazione del recupero fiscale degli ammortamenti relativi al servizio idrico integrato, per la quota eccedente l'ammortamento fiscale, in applicazione del piano di ammortamento specifico come indicato al punto 1), pagina 5.

Tali benefici sono stati rilevati nell'attivo dello stato patrimoniale, alla voce "*CII4-ter) Imposte anticipate*" – e, con segno positivo, al numero "*22)*" del conto economico – "*Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti e*

anticipate". L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "*imposte anticipate*" è stato determinato sulla base delle aliquote che, sulla base delle informazioni a oggi disponibili, saranno in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini IRES. Il calcolo della fiscalità differita e il relativo effetto sullo stato patrimoniale e sul conto economico possono essere rilevati in dettaglio dalla seguente tabella:

AI FINI IRES

ESERCIZI	***2020***	***2019***	***2018***	***2020***	***2019***	***2018***
	Ammontare delle differenze temporanee	*Ammontare delle differenze temporanee*	*Ammontare delle differenze temporanee*	*Effetto fiscale(aliquota 27,5%-24%)*	*Effetto fiscale(aliquota 27,5%-24%)*	*Effetto fiscale(aliquota 27,5%-24%)*
Imposte anticipate: Ammortamenti civili maggiori di quelli fiscali	*1.248.784*	*1.394.812*	*1.517.320*	340.398,96	380.556,57	*414.246*
Totale	*1.248.784*	*1.394.812*	*1.517.320*	340.398,96	380.556,57	*414.246*
Imposte differite: Plusvalenze differite						
Totale	*1.248.784*	*1.394.812*	*1.517.320*	340.398,96	380.556,57	*414.246*
Imposte differite (anticipate nette)						
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio						
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente						
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate e differite):						
Perdite fiscali riportabili a nuovo						
Netto	*1.248.784*	*1.394.812*	*1.517.320*	340.398,96	380.556,57	*414.246*

AMMONTARE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE CONTABILIZZATO IN BILANCIO E RIFERIBILE A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI

Nessuna rilevazione contabile.

***DIPENDENTI* (art. 2427 n. 15)**
Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categorie, è rilevabile dall'analisi del seguente prospetto (compresi dipendenti a tempo determinato):

Categorie	*Situazione al 01-01-2020*	*Situazione al 31-12-2020*	*n° medio dipendenti*
	IN FORZA	**IN FORZA**	**IN FORZA**
Operai	11	11	11
Impiegati	16	16	16
Quadri	2	2	2
Dirigenti	0	0	0
	29	**29**	**29**

Nel corso dell'anno 2020 si sono avute le seguenti assunzioni a tempo determinato:

- n. 1 unità per il servizio igiene ambientale (periodi di competenza: dal 20/12/2019 al 17/03/2020 – dal 18/03/2020 al 27/03/2020 – dal 30/03/2020 al 14/04/2020 – dal 12/05/2020 al 23/05/2020 – dal 25/05/2020 al 18/06/2020 – dal 19/06/2020 al 18/07/2020 – dal 20/07/2020 al 31/12/2020)
- n. 1 lavoratore interinale per il servizio igiene ambientale (periodi di competenza: dal 28/10/2020 al 20/11/2020 – dal 30/11/2020 al 18/12/2020)
- n. 1 lavoratore intermittente a chiamata per il servizio affissioni (periodi di .competenza: dal 18/12/2020 al 31/12/2021)
- n. 1 lavoratore intermittente a chiamata per il servizio affissioni (periodi di .competenza: dal 01/01/2020 al 31/12/2021)
- n. 1 lavoratore interinale per il servizio igiene ambientale (periodo di competenza: dal 21/07/2020 al 14/08/2020).

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI ESINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO(art. 2427 n. 16)
L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori e ai Revisori dei conti, cumulativamente per ciascuna categoria, risulta il seguente:

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019
- per n. 3 membri del Consiglio di Amministrazione	26.662,46	25.183,83
- per n. 3 membri del Collegio Sindacale	19.505,13	19.706,21

Nel corso dell'esercizio non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione e dei Sindaci del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Si specifica che, a decorrere dal 2007, per effetto di modifiche apportate dalla Legge Finanziaria, non sono più dovuti né gettoni di presenza né rimborsi chilometrici ai componenti dell'Assemblea Societaria, presenti fino all'anno 2006. Dal secondo semestre 2010, sono stati ridotti del 10% sia i compensi ai membri del Consiglio d'Amministrazione sia i compensi ai componenti del Collegio sindacale, per effetto delle modifiche di Legge intervenute e di quanto stabilito dall'Assemblea dei Sindaci del 28/06/2010. Sempre dal II semestre 2010 il numero dei componenti del Consiglio d'Amministrazione è stato ridotto da cinque a tre.

***COMPENSI AI REVISORI LEGALI* (art. 2427 n. 16-bis)**
Nessuna rilevazione contabile.

***COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE* (art. 2427 n. 17)**
Il Capitale Sociale al 31/12/2020 è di Euro 31.044.537,00 interamente versato. Il valore è passato da € 7.524.778 a € 30.000.000 a seguito dell'acquisizione dei valori di perizia da trasformazione da parte del Consiglio d'Amministrazione e del Collegio Sindacale con delibera di approvazione n. 171 del 25/11/2008, incrementato nel 2009 a seguito del versamento di quote per aumento di Capitale Sociale a seguito di conferimento da parte dei Comuni soci, avvenuto con Assemblea Straordinaria, alla presenza del Notaio Massimo Baldassari, in data 14/09/2009 per un totale di € 34.537,00=. In data 30/12/2009 il Comune di Maiolati Spontini ha effettuato, in favore di CIS Srl, un versamento di € 1.000.000,00=, in conto aumento

futuro del Capitale Sociale, che in data 16/06/2010 e divenuto in via definitiva, con atto notarile, nuovo Capitale sociale. Dal 01/06/2019, a seguito della fusione per incorporazione in CIS della società Cisenergy Srl, il Capitale sociale è aumentato di € 10.000,00, che era il capitale sociale della società controllata.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, I WARRANTS, LE OPZIONI E I TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA',: LORO NUMERO E DIRITTI DA ESSI ATTRIBUITI
Nessuna rilevazione contabile.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (*art. 2427 n. 22-bis)*
CIS srl non è una società di mercato, la sua attività è rivolta ai Comuni soci con i quali regola lo svolgimento delle prestazioni e la remunerazione delle stesse sulla base di contratti di servizio e atti amministrativi specifici di affidamento.

ACCORDI FUORI BILANCIO(art. 2427 n. 22-ter)
La società non ha in essere accordi fuori bilancio.

NATURA ED EFFETTO PATRIMONIALE, FINANZIARIO ED ECONOMICO DEI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO(art. 2427 n. 22-quater)
L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, per la pluralità di servizi condotti ha proseguito l'attività nel rispetto delle limitazioni discendenti dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Dove è stato possibile è stato attivato lo smart working. Per il servizio igiene ambientale si è operato nel rispetto e con le limitazioni discendenti dalle Linee Guida dell'Istituto Superiore di Sanità. Il servizio di pubbliche affissioni è stato sospeso.

Nel periodo è stata avanzata la richiesta dell'Assegno ordinario con causale "emergenza COVID-19" a carico del Fondo d'integrazione salariale istituito presso l'INPS.

CIS srl, all'insorgere dell'emergenza, si è attivata subito adottando specifiche linee di azione volte al contrasto e contenimento del diffondersi del virus Covid-19 attraverso: una adeguata e costante informazione ai lavoratori e a tutti i clienti/fornitori e utenti della società mediante circolari interne, informativa sul sito aziendale, pieghevoli, manifestini; organizzazione dell'attività con modulazioni di lavoro tali da limitare al massimo la compresenza; introduzione, per tutte le funzioni possibili, dello smart working, incentivazione alla fruizione di ferie e permessi; organizzazione di tempi e modalità per l'accesso agli spazi comuni (magazzino, spogliatoi).
Sempre al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19 e salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori oltre a fornire ai dipendenti i necessari dispositivi di protezione individuale, ha inoltre provveduto ad adeguare in protezione le postazioni di lavoro, a regolamentare l'accesso di terzi in azienda, a limitare al massimo l'affluenza di utenti negli uffici potenziando e incentivando l'utilizzo di strumenti di comunicazione a distanza (telefono, posta elettronica, PEC) con specifiche informative dedicate.
La società ha altresì recepito il "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" sottoscritto il 14 marzo 2020 nonché il protocollo integrativo del 24 aprile 2020.

La società non ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- { }.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto che deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2020, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' GRANDE DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO (art. 2427 n. 22-quinquies)
Nessuna rilevazione.

NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA DA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATOart. 2427 n. 22-sexies)
Nessuna rilevazione.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE (art. 2427 n. 22-septies)

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2020, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 121.770,56 (centoventunomilasettecentosettantaeuro/56):

- quanto ad euro 6.088,53 (seimilaottantottoeuro/53), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 115.682,03 (centoquindicimilaseicentoottantadueeuro/03) al il Fondo compensazione migliorie reti Gas Metano – non distribuibile.

Tutto ciò' precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

****

SOTTOSCRIZIONE

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio 2020 e le informazioni quantitative ivi contenute corrispondono alle risultanze delle scritture contabili della società.

Moie, lì 08/06/2021

Il Presidente
Dr. Marco Catani