

Cis S.r.l.

Iscrizione Registro Imprese 00862980422

Cis srl

Iscrizione R.D. Ancona 127653



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 € 31.034.537 i.v.

Soci: 12 Comuni

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
di corredo al Bilancio d'esercizio chiuso al 31-12-2017

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 altre imprese, che sono Cisenergy S.r.l. (100%) ed 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.

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 31/12/2017, 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 31/12/2016 | Acquisizioni | Amm.ti esercizio 2017 | Importo al 31/12/2017 |
|---|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 15.590 | -12.412 | 3.178 | 1.355 | 1.499 | 1.034 |
| 5. Avviamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| immobilizzazioni immateriali | 110.418 | -70.483 | 39.935 | -23.413 | 1.006 | 1.516 |
| TOTALE | 126.008 | -82.895 | 43.113 | -22.058 | 2.505 | 1.550 |

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, risultano essere gli stessi non particolarmente significativi e comunque fisiologici all'andamento della gestione, ad eccezione della cessione del diritto di superficie di tratti della pista ciclabile ai Comuni su cui insistono le piste.

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 e nel 2017 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 significiamo 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 e 2017 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 Multiservizi S.p.A. ha in gestione l'impianto del servizio idrico integrato di proprietà di CIS Srl; la Multiservizi 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.

Per l'anno 2017 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 industriale | DFAB3 | Amm.to finanziario |
| | Terreni | DTER3 | Amm.to finanziario |
| FOGNATURA | Tubazioni di distribuzione 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 | 25 |
| | Autocarri | RAUT3 | 20 |
| | Terreni | RTER3 | - |
| | Edifici-Fabbricati Uso industriale | RFAB3 | 3 |
| | Fabbricati civili | RFAB3 | 3 |
| | Mobili e macchine ord. Ufficio | RMOU3 | 12 |
| | Macchine ufficio elettroniche | RMUE3 | 20 |
| | 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 |
| 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 industriale | Uso YFAB3 | 2 |

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 SVALUTAZIO NI | PRECE-DENTI RIVALUTA- ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA- ZIONI | ALIENA- ZIONI E DISMIS- SIONI | SVALU- TAZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|---|-------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1 TUBAZIONI M.P. | | | | 6.195.785,27 | | | -78.188,28 | | | 6.117.596,99 |
| Fondo di ammortamento | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 6.195.785,27 | | | | | | 6.117.596,99 |
| 2 CABINE DI DECOMPRESSIONE | | | | 254.570,00 | | | | | | 254.570,00 |
| Fondo di ammortamento | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 254.570,00 | | | | | | 254.570,00 |
| 3 TUBAZIONI B.P. | | | | 8.012.699,60 | | | -25.423,28 | | | 7.987.276,32 |
| Fondo di ammortamento | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 8.012.699,60 | | | | | | 7.987.276,32 |
| 4 DERIVAZIONI DI UTENZA | | | | 3.645.912,48 | | | | | | 3.645.912,48 |
| Fondo di ammortamento | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 3.645.912,48 | | | | | | 3.645.912,48 |
| 5 APPARECCH. MISURA E CONTROLLO (GAPPA + GGRF) | | | | 109.843,56 | | | -16.576,45 | | | 93.267,11 |
| Fondo di ammortamento | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 109.843,56 | | | | | | 93.267,11 |
| 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 | | | | 18.532.419,64 | | | -120.188,01 | | | 18.412.231,63 |

SERVIZIO ACQUEDOTTO

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE- DENTI SVALUTAZIO NI | PRECE-DENTI RIVALU- TAZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFI- CAZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALUTA- ZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|--|-------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 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 | | | | | | 16.492,33 |
| Fondo di ammortamento | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | 16.492,33 | | | | | | 16.492,33 |
| 4 COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 203.089,43 | | | | | | 203.089,43 |
| Fondo di ammortamento | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | 203.089,43 | | | | | | 203.089,43 |
| 5 ATTREZZATURE | | | | 170.312,50 | | | | | | 170.312,50 |
| Fondo di ammortamento | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | 170.312,50 | | | | | | 170.312,50 |
| 6 IMPIANTI DI POTABILIZZAZIONE | | | | 273.299,17 | | | | | | 273.299,17 |
| Fondo di ammortamento | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | 273.299,17 | | | | | | 273.299,17 |
| 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 | | | | | | 292.041,32 |
| Fondo di ammortamento | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | 292.041,32 | | | | | | 292.041,32 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--------------------|---------------------|
| 9 TERRENI | | | | 31.000,00 | | | | | | 31.000,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 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 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 3.784.737,43 | | | | | -267.828,92 | 3.516.908,51 |

SERVIZIO DEPURAZIONE

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE- DENTI SVALUTA- ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA- ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA- ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU- TAZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|---|-------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1 IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO DELL'ACQUA | | | | 2.918.983,30 | | | | | | 2.918.983,30 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | | | | | | | |
| 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 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 1.463.283,96 | | | | | | -121.483,62 | 1.333.822,47 |

SERVIZIO FOGNATURA

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE- DENTI SVALUTA- ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA- ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA- ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU- TAZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|---|--------------------|--|---|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 TUBAZIONI DI DISTRIBUZIONE RETE FOGNARIA | | | | 461.395,09 | | | | | | 461.395,09 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | | | | | | | |
| <i>Totale</i> | | | | 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 |
| TOTALE | | | | 349.871,48 | | | | | -9.395,44 | 340.476,04 |

SERVIZIO ENTRATE

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE- DENTI SVALUTA- ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA- ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA- ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU- TAZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|------------------------------|--------------------|--|---|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 MOBILI E ARREDI | | | | 3.330,90 | | | | | | 3.330,90 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|-------------------|-----------------|--|--|--|--|-------------------|--------------------|
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -2.424,91 | | | | | | -164,27 | -2.589,18 |
| Totale | | | | 905,99 | | | | | | | 741,72 |
| 2 MACCHINE UFF. ELETTRONICHE | | | | 9.273,21 | | | | | | | 9.273,21 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -8.197,35 | | | | | | -379,03 | -8.576,38 |
| Totale | | | | 1.075,86 | | | | | | | 696,83 |
| 3 COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 177.775,90 | | | | | | | 177.775,90 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -96.149,67 | | | | | | -11.667,41 | -107.817,08 |
| Totale | | | | 81.626,23 | | | | | | | 69.958,82 |
| 4 ATTREZZATURE | | | | 1.668,03 | 1.201,20 | | | | | | 1.668,03 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -1.105,07 | | | | | | -217,31 | -1.322,38 |
| Totale | | | | 562,96 | | | | | | | 1.546,85 |
| 5 AUTOVEICOLI | | | | 23.546,58 | | | | | | | 23.546,58 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -15.669,70 | | | | | | -2.258,20 | -17.927,90 |
| Totale | | | | 7.876,88 | | | | | | | 5.618,68 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 92.047,92 | 1.201,20 | | | | | -14.686,22 | 78.562,90 |

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE- DENTI SVALUTA- ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA- ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA- ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU- TAZIONI | AMMORTA- MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|---------------------------------------|--------------------|--|---|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 AUTOMEZZI | | | | 157.923,27 | | | | | | 157.923,27 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -157.248,27 | | | | | -270,00 | -157.518,27 |
| Totale | | | | 675,00 | | | | | | 405,00 |
| 2 ATTREZZATURE | | | | 1.060,87 | 1.237,21 | | | | | 1.060,87 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -1.001,96 | | | | | -178,22 | -1.180,18 |
| Totale | | | | 58,91 | | | | | | 1.117,90 |
| 3 MOBILI E MACCH. ORD. UFFICIO | | | | 667,49 | | | | | | 667,49 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -667,49 | | | | | | -667,49 |
| Totale | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 4 MACCH. UFFICIO ELETTRONICHE | | | | 665,60 | | | | | | 665,60 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -643,05 | | | | | -18,69 | -661,74 |
| Totale | | | | 22,55 | | | | | | 3,86 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|------------------|-----------------|--|--|--|----------------|------------------|
| 5. SERB. IMP. DISTRIB | | | | 1.372,05 | | | | | | 1.372,05 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -1.372,05 | | | | | | -1.372,05 |
| Totale | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6. FABBRICATI INDUSTRIALI | | | | 2.847,10 | | | | | | 2.847,10 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -640,58 | | | | | -85,41 | -725,99 |
| Totale | | | | 2.206,52 | | | | | | 2.121,11 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 2.962,98 | 1.237,21 | | | | -552,32 | 3.647,87 |

SERVIZIO PISCINA

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECEDENTI SVALUTAZIONI | PRECEDENTI RIVALUTAZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICAZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALUTAZIONI | AMMORTAMENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| 1 EDIFICI | | | | 2.496.367,40 | 87.079,47 | | | | | 2.583.446,87 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -184.043,89 | | | | | -76.197,20 | -260.241,09 |
| Totale | | | | 2.312.323,51 | | | | | | 2.323.205,78 |
| 2 IMPIANTI TERMOTECNICI ED ELETTRICI | | | | 1.502.100,07 | 11.634,00 | | | | | 1.513.734,07 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -291.278,30 | | | | | -150.208,36 | -441.486,66 |
| Totale | | | | 1.210.821,77 | | | | | | 1.072.247,41 |
| 3 ATTREZZATURE | | | | 75.251,53 | | | | | | 75.251,53 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -25.071,92 | | | | | -11.663,99 | -36.735,91 |
| Totale | | | | 50.179,61 | | | | | | 38.515,62 |
| 4 MOBILI ED ARREDI | | | | 82.334,79 | | | | | | 82.334,79 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -19.361,11 | | | | | -9.880,18 | -29.241,29 |
| Totale | | | | 62.973,68 | | | | | | 53.093,50 |
| 5. TERRENI | | | | 90.000,00 | | | | | | 90.000,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 90.000,00 | | | | | | 90.000,00 |
| 6. COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 3.726.298,57 | 98.713,47 | | | | -247.949,73 | 3.577.062,31 |

SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECEDENTI SVALUTAZIONI | PRECEDENTI RIVALUTAZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICAZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALUTAZIONI | AMMORTAMENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 1 ATTREZZATURE | | | | 58.475,60 | | | | | | 58.475,60 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -36.930,26 | | | | | -4.076,14 | -41.006,40 |
| Totale | | | | 21.545,34 | | | | | | 17.469,20 |
| 2 MACCHINE UFF. ELETTRONICHE | | | | 16,46 | | | | | | 16,46 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -7,77 | | | | | -2,22 | -9,99 |
| Totale | | | | 8,69 | | | | | | 6,47 |
| 3 RETE DISTRIBUZIONE B.T. | | | | 813.114,53 | | | | | | 813.114,53 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -474.610,73 | | | | | -56.366,85 | -530.977,58 |
| Totale | | | | 338.503,80 | | | | | | 282.136,95 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 360.057,83 | | | | | -60.445,21 | 299.612,62 |

SERVIZIO VALORIZZAZIONE TERRITORIALE

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECEDENTI SVALUTAZIONI | PRECEDENTI RIVALUTAZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICAZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALUTAZIONI | AMMORTAMENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| 1 ATTREZZATURE FISSE | | | | 9.888,96 | | | | | | 9.888,96 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -8.519,46 | | | | | -910,40 | -9.429,86 |
| Totale | | | | 1.369,50 | | | | | | 459,10 |
| 2 PISTE CICLABILI | | | | 469.226,90 | | | | | | 469.226,90 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -179.442,78 | | | | | -20.060,68 | -199.503,46 |
| Totale | | | | 289.784,12 | | | | | | 269.723,44 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--------------------|--|--|--|-------------------|--------------------|
| 3 TERRENI | | | | 78.554,40 | | | | | 78.554,40 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 78.554,40 | | | | | 78.554,40 |
| 4. COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 3.557,15 | | | | | 3.557,15 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -3.557,14 | | | | -0,01 | -3.557,15 |
| Totale | | | | 0,01 | | | | | 0,00 |
| 5. FABBRICATI INDUSTRIALI | | | | 572.914,07 | | | | | 572.914,07 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -150.074,89 | | | | -15.901,30 | -165.976,19 |
| Totale | | | | 422.839,18 | | | | | 406.937,88 |
| 6. MOBILI E MACCHINE ORD. UFF. | | | | 34.511,72 | | | | | 34.511,72 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -18.412,92 | | | | -2.757,02 | -21.169,94 |
| Totale | | | | 16.098,80 | | | | | 13.341,78 |
| 7. MACCHINE D'UFF. ELETTRONICHE | | | | 172,80 | | | | | 172,80 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -172,80 | | | | | -172,80 |
| Totale | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 8. ATTREZZATURE MOBILI | | | | 4.893,81 | | | | | 4.893,81 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -3.496,43 | | | | -290,13 | -3.786,56 |
| Totale | | | | 1.397,38 | | | | | 1.107,25 |
| 9. AUTOCARRI | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 810.043,39 | | | | -39.919,54 | 770.123,85 |

SERVIZIO SIT

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA-ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU-TAZIONI | AMMORTA-MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| 1 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE | | | | 12.224,03 | | | | | | 12.224,03 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -11.454,64 | | | | | -393,37 | -11.848,01 |
| <i>Totale</i> | | | | 769,39 | | | | | | 376,02 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 769,39 | | | | | -393,37 | 376,02 |

SERVIZIO BANDA LARGA

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECE-DENTI SVALUTA-ZIONI | PRECEDENTI RIVALUTA-ZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICA-ZIONI | ALIENAZIONI E DISMISSIONI | SVALU-TAZIONI | AMMORTA-MENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 1 APPARATI VARI RETE MISTA WIRELESS | | | | 131.244,82 | | | | | | 131.244,82 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -130.847,28 | | | | | -397,54 | -131.244,82 |
| <i>Totale</i> | | | | 397,54 | | | | | | 0,00 |
| 2 CAVI SOTTERRANEI FIBRA OTTICA | | | | 195.728,72 | | | | | | 195.728,72 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -62.297,27 | | | | | -9.786,44 | -72.083,71 |
| <i>Totale</i> | | | | 133.431,45 | | | | | | 123.645,01 |
| 3 COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 10.806,19 | | | | | | 10.806,19 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -7.024,03 | | | | | -1.080,62 | -8.104,65 |
| <i>Totale</i> | | | | 3.782,16 | | | | | | 2.701,54 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 137.611,15 | | | | | -11.264,60 | 126.346,55 |

SERVIZI GENERALI

| IMMOBILIZZAZIONI MAT. | COSTI ANNUI | PRECEDENTI SVALUTAZIONI | PRECEDENTI RIVALUTAZIONI | VALORE AL 31/12/2016 | ACQUISTI ED INCREMENTI | RICLASSIFICAZIONI | ALIENAZIONI E DIMISSIONI | SVALUTAZIONI | AMMORTAMENTO | VALORE AL 31/12/2017 |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 1 TERRENI | | | | 571.000,00 | | | | | | 571.000,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | 571.000,00 | | | | | | 571.000,00 |
| 2 FABBRICATI IND.LI | | | | 3.030.724,59 | | | | | | 3.030.724,59 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -896.001,05 | | | | | -97.150,86 | -993.151,91 |
| Totale | | | | 2.134.723,54 | | | | | | 2.037.572,68 |
| 3 MOBILI E ARREDI | | | | 230.934,77 | | | | | | 230.934,77 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -217.212,87 | | | | | -3.788,53 | -221.001,40 |
| Totale | | | | 13.721,90 | | | | | | 9.933,37 |
| 4 MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE | | | | 42.952,85 | 1.631,23 | | -57,85 | | +27,34 -3.117,83 | 44.526,23 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -36.345,74 | | | | | | -39.436,23 |
| Totale | | | | 6.607,11 | | | | | | 5.090,00 |
| 5 AUTO ED AUTOCARRI | | | | 8.709,73 | | | | | | 8.709,73 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -8.678,25 | | | | | -16,09 | -8.694,34 |
| Totale | | | | 31,48 | | | | | | 15,39 |
| 6 ATTREZZATURE | | | | 1.039,00 | | | | | | 1.039,00 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -394,75 | | | | | -102,25 | -497,00 |
| Totale | | | | 644,25 | | | | | | 542,00 |
| 7 COSTRUZIONI LEGGERE | | | | 2.295,69 | | | | | | 2.295,69 |
| <i>Fondo di ammortamento</i> | | | | -1.526,65 | | | | | -160,70 | -1.687,35 |
| Totale | | | | 769,04 | | | | | | 608,34 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | | 2.727.497,32 | 1.631,23 | | -57,85 | | -104.308,92 | 2.624.761,78 |

Terreni e fabbricati

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico | 7.773.620 |
| Rivalutazione D.L. n.185/2008 | |
| Altre rivalutazioni | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 1.536.105 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2016 | 6.237.515 |
| Acquisizione dell'esercizio | 87.079 |
| Cessioni dell'esercizio - costo (-) | |
| - fondo ammortamento (+) | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 222.305 |
| Saldo al 31/12/2017 | 6.102.289 |

Impianti e macchinario

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico | 31.642.480 |
| Rivalutazione | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 6.491.874 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2016 | 25.150.606 |
| Acquisizione dell'esercizio | 11.634 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio - costo (-) | 120.188 |
| - fondo ammortamento (+) | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 615.467 |
| Saldo al 31/12/2017 | 24.426.585 |

Attrezzature industriali e commerciali

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico | 1.222.709 |
| Rivalutazione | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 619.593 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2016 | 603.116 |
| Acquisizione dell'esercizio | 4.070 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio - costo (-) | 58 |
| - fondo ammortamento (+) | 27 |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 40.484 |
| Saldo al 31/12/2017 | 566.671 |

Altri beni

| | |
|--|---|
| Costo storico | 0 |
| Rivalutazione | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 0 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2016 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio - costo (-) | |
| - fondo ammortamento (+) | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2017 | 0 |

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 ridotto principalmente per effetto della capitalizzazione nel 2017 di € 11.634,00 per un lavoro di fornitura e posa di un avanquadro più le linee per una nuova utenza di energia della piscina di Moie, nel quadro dei lavori di ristrutturazione ed ampliamento della piscina. Il valore complessivo passa da € 25.889,76= al 31/12/2016 a € 13.225,76= al 31/12/2017.

Ai sensi dell'OIC 23, paragrafo 94, si rileva che le contabilizzazioni sono state effettuate sulla base delle fatture ricevute, a completamento lavori. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari. Non sono state contabilizzate probabili perdite di valore.

| | |
|--|--------|
| Saldo al 31/12/2016 | 25.890 |
| Incrementi dell'esercizio | 0 |
| Decrementi dell'esercizio | 12.664 |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2017 | 13.226 |
| | |

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 31/12/2017, sono costituite da:

- Partecipazione alla società controllata Cisenergy S.r.l. pari a Euro 0,00=
 - 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 € 794,00=.
 - 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 31/12/2016 | Incrementi ed acquisizioni | Decrementi | Saldo al 31/12/2017 |
|---------------------|------------------------|-------------------------------|------------|------------------------|
| Imprese controllate | 622.000 | | | 622.000 |
| Imprese collegate | 3.180.386 | | | 3.180.386 |
| Altre imprese | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 3.802.386 | 0 | 0 | 3.802.386 |

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 |
|---|-----------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Cisenergy S.r.l. | 1 | 100% | 245 € | 10.000,00 | € 10.000,00 |
| 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. | 794 | 0,8323% | 66.592 € | 1,00 | € 794,00 |
| 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 bilancio CIS |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------|---|
| Cisenergy S.r.l. | Maiolati Spontini (AN) | 10.000 | 124.122 | -38.388 | 100 | 0 |
| E.T. Servizi Tecnologici S.r.l. | Maiolati Spontini (AN) | 120.000 | 1.035.781 | 187.481 | 60 | 622.000 (presente f.do svalutazione € -113.020) |
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | Maiolati Spontini (AN) | 1.100.000 | 4.868.642 | 392.202 | 38,252 | 3.000.000 (presente f.do svalutazione € - 1.542.023,49) |
| CESV Colli Esini San Vicino Srl | Apiro (MC) | 95.636 | 72.666 | 154 | 0,8323 | 794 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|-----------|-----------|--------|------|---------|
| SIG S.p.A. | Penne (PE) | 7.000.000 | 8.146.203 | 77.133 | 2,25 | 179.592 |
|------------|---------------|-----------|-----------|--------|------|---------|

(*) per le società così contrassegnate sono stati inseriti i dati del Bilancio d'esercizio 2016, poiché non sono stati ancora approvati i bilanci d'esercizio 2017 alla data di chiusura del presente bilancio.

Per quanto riguarda la società controllata Cisenergy S.r.l. sono in corso le operazioni necessarie, secondo quanto previsto nel Decreto Madia.

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..

| <i>Descrizione</i> | <i>Rim. Finali al 31/12/2017</i> | <i>Variazioni dell'esercizio</i> | <i>Rim. Finali al 31/12/2016</i> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Mat. prime, suss., cons. | 6.321 | -1.089 | 7.410 |
| Prod. in corso e semil. | | 0 | |
| Lavori in corso su ordin. | | 0 | |
| Prod. finiti e merci | | 0 | |
| Acconti | | 0 | |
| Totale | 6.321 | -1.089 | 7.410 |

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,

- ad attingere per euro 4.417,18 dal fondo svalutazione crediti già iscritto al 31/12/2016 per euro 186.467,34=.

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 191.443,81 per "*Fondo Svalutazione Crediti fiscalmente ammesso ex-art.106 TUIR*".

Nell'esercizio 2017 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 € -4.932,00=, in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali. Si tratta delle imposte "correnti" (IRES) relative al periodo 2017, 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 31/12/2017 | Variazioni +/- | Saldo al 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| II - Crediti: | | | |
| 1) Verso clienti | 1.854.893 | -133.288 | 1.988.181 |
| 2) Verso imprese controllate | 327 | 0 | 327 |
| 3) Verso imprese collegate | | 0 | |
| 4) Verso imprese controllanti | 22.397 | 1.785 | 20.612 |
| 5 - bis) Crediti tributari | 23.990 | 23.990 | 0 |
| 5 - ter) Imposte anticipate | 415.091 | -4.932 | 420.023 |
| 5 quater) Verso altri | 1.222.003 | -19.556 | 1.241.559 |
| Tot. crediti | 3.538.701 | -132.001 | 3.670.702 |

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 31/12/2017 | Variazioni +/- | Saldo al 31/12/2016 |
|---|------------------------|----------------|------------------------|
| III - Attività finanziarie di natura corrente | 0 | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide: | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 4.208.701 | -230.814 | 4.439.515 |
| 2) Assegni | 1.312 | 1.312 | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 3.046 | -427 | 3.473 |
| Tot. disponibilità liquide | 4.213.059 | -229.929 | 4.442.988 |

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

- il decremento della liquidità tra il 2016 ed il 2017 è principalmente dovuto al ritardo nei pagamenti da parte di un Comune che aveva un arretrato consistente.

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 31/12/2017 | Variazioni +/- | Saldo al 31/12/2016 |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| D - Ratei e risconti: | | | |
| - ratei attivi | 124.007 | 1.478 | 122.529 |
| - risconti attivi | 6.589 | -454 | 7.043 |
| - costi anticipati e partite attive da liquidare | 306.883 | -45.233 | 352.116 |

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

Ratei attivi

| Voce | Importo |
|-------------------------------|----------------|
| Interessi attivi da liquidare | 124006,73 |
| TOTALE | 124.007 |

Risconti attivi

| Voce | Importo |
|-----------------|--------------|
| Assicurazioni | 1798,59 |
| Affitti passivi | 2876,45 |
| Abbonamenti | 1913,5 |
| TOTALE | 6.589 |

Costi anticipati

| Voce | Importo |
|---|--------------|
| Acquisto planning 2018 | 45,08 |
| Canone noleggio fotocopiatrice I trimestre 2018 | 78 |
| Canoni telefonici I bimestre 2018 | 1681,74 |
| TOTALE | 1.805 |

Partite attive da liquidare

| Voce | Importo |
|--|----------------|
| Erogazione utili 2016 da ET | 193.040 |
| Erogazione utili 2016 da SIG | 2.847 |
| Contributi 2017 da Regione Marche su mutuo acquedotto | 109.191,40 |
| TOTALE | 305.078 |

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 | | |
|---|------------------------|------------------------|
| <u>Attività</u> | Bilancio 31/12/2017 | Bilancio 31/12/2016 |
| A) Crediti v/Enti Pubblici di riferimento | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 34.929.808 | 35.862.726 |
| C) Attivo Circolante | 7.758.081 | 8.121.100 |
| D) Ratei e Risconti | 437.478 | 481.688 |
| Totale | 43.125.367 | 44.465.514 |
| <u>Passività</u> | | |
| A) Patrimonio netto | 33.417.682 | 33.418.832 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.160.560 | 3.959.324 |
| C) Trattamento di fine rapporto | 617.273 | 546.697 |
| D) Debiti | 3.012.478 | 4.431.544 |
| E) Ratei e Risconti | 1.917.374 | 2.109.117 |
| Totale | 43.125.367 | 44.465.514 |

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 31/12/2016 | INCREMENTI E DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2017 |
|--|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 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 | 35.862.726 | (932.918) | 34.929.808 |
| I. Immobilizzazioni immateriali: | 43.113 | (24.563) | 18.550 |

| | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 0 | | |
| 2. Costi di sviluppo | 0 | | |
| 3. Diritti di brevetto industriale e di Utilizzazione opere dell'ingegno | | | |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 3.178 | (144) | 3.034 |
| 5. Avviamento | | | |
| 6. Immobilizzazioni in corso e a acconti | | | |
| 7. Altre | 39.935 | (24.419) | 15.516 |
| II. Immobilizzazioni materiali: | 32.017.227 | (908.355) | 31.108.872 |
| 1. Terreni e fabbricati | 6.237.515 | (135.225) | 6.102.290 |
| 2. Impianti e macchinari | 25.150.606 | (724.022) | 24.426.584 |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 603.116 | (36.444) | 566.672 |
| 4. Altri beni | | | |
| 5. Immobilizzazioni in corso e a acconti | 25.990 | (12.664) | 13.326 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo: | 3.802.386 | | 3.802.386 |
| 1. Partecipazioni in: | | | |
| a) Imprese controllate | 622.000 | 0 | 622.000 |
| b) Imprese collegate | 3.180.386 | 0 | 3.180.386 |
| 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 | 8.121.100 | (363.019) | 7.758.081 |
| I. Rimanenze: | 7.410 | (1.089) | 6.321 |
| 1. Materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.410 | (1.089) | 6.321 |
| 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 voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 3.670.702 | (132.001) | 3.538.701 |
| 1. Verso utenti e clienti (entro 12 mesi) | 1.988.181 | (133.288) | 1.854.893 |
| (oltre 12 mesi) | 0 | | |
| 2. Verso imprese controllate | 327 | | 327 |
| 3. Verso imprese collegate | | | |
| 4. Verso controllanti - Enti pubblici di riferimento | 20.612 | 1.785 | 22.397 |
| 5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| 5-bis) crediti tributari | 0 | 23.990 | 23.990 |

| | | | |
|---|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 5-ter) imposte anticipate (oltre 12 mesi) | 420.023 | (4.932) | 415.091 |
| 5-quater) Verso altri (entro 12 mesi) | 287.073 | 75.601 | 362.674 |
| (oltre 12 mesi) | 954.486 | (95.157) | 859.329 |
| Totale | 3.670.702 | (132.001) | 3.538.701 |
| 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: | 4.442.988 | (229.929) | 4.213.059 |
| 1. Depositi bancari e postali presso: | | | |
| a) Tesoriere | | | |
| b) Banche | 4.241.053 | (308.974) | 3.932.079 |
| c) Poste | 198.462 | 78.160 | 276.622 |
| 2. Assegni | | 1.312 | 1.312 |
| 3. Denaro e valori di cassa | 3.473 | (427) | 3.046 |
| D. RATEI E RISCONTI | 481.688 | (44.210) | 437.478 |
| TOTALE ATTIVITA' | 44.465.514 | (1.340.147) | 43.125.367 |
| PERDITA D'ESERCIZIO | | | |
| TOTALE GENERALE | 44.465.514 | (1.340.147) | 43.125.367 |
| PASSIVO | SALDO AL 31/12/2016 | INCREMENTI E DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2017 |
| A.PATRIMONIO NETTO | 33.418.832 | (1.150) | 33.417.682 |
| I. Capitale Sociale | 31.034.537 | | 31.034.537 |
| II. Riserva da sovrapprezzo azioni | | | |
| III. Riserve di rivalutazione | | | |
| IV. Fondo di riserva | 475.242 | 10.645 | 485.887 |
| V. Riserve statutarie o regolamentari: | 1.138.567 | | 1.138.567 |
| a) Fondo rinnovo impianti | 567.531 | | 567.531 |
| b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti | 436.242 | | 436.242 |
| c) Altre | 134.794 | | 134.794 |
| VI. Altre riserve, distintamente indicate: | 557.587 | 2 | 557.589 |
| a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti | 557.589 | | 557.589 |
| b) Altre | -2 | 2 | 0 |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | | | |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 212.899 | (11.797) | 201.102 |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | |
| Totale | 33.418.832 | (1.150) | 33.417.682 |
| B. FONDI PER RISCHI E ONERI | 3.959.324 | 201.236 | 4.160.560 |
| 1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | | |
| 2. Per imposte, anche differite | | | |
| 3. Strumenti finanziari derivati passivi | | | |
| 4. Altri | 3.959.324 | 201.236 | 4.160.560 |
| C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 546.697 | 70.576 | 617.273 |
| D. DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.431.544 | (1.419.066) | 3.012.478 |

| | | | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Prestiti obbligazionari | | | |
| 2. (*) | | | |
| 3. Debiti soci per finanziamenti | | | |
| 4. Debiti verso banche | | | |
| 5. Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | 472.542 | (51.952) | 420.590 |
| (oltre 12 mesi) | 1.717.261 | (420.700) | 1.296.561 |
| 6. Acconti | 259 | (144) | 115 |
| 7. Debiti verso fornitori | 929.984 | (153.027) | 776.957 |
| 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): | 878.652 | (716.341) | 162.311 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| 12. Debiti tributari (entro 12 mesi) | 22.050 | (1.163) | 20.887 |
| (oltre 12 mesi) | 5.564 | | 5.564 |
| 13. Debiti v/Istituti Previdenza (entro 12 mesi) | 66.763 | (15.613) | 51.150 |
| 14. Altri debiti (entro 12 mesi) | 240.964 | (63.400) | 177.564 |
| (oltre 12 mesi) | 97.505 | 3.274 | 100.779 |
| E. RATEI E RISCONTI | 2.109.117 | (191.743) | 1.917.374 |
| TOTALE PASSIVITA' | 44.465.514 | (1.340.147) | 43.125.367 |
| TOTALE GENERALE | 44.465.514 | (1.340.147) | 43.125.367 |

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 | 31.034.537 | | | | |
| RISERVE DI CAPITALE | 0 | | | | |
| Riserva da soprapprezzo 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⁾ | 485.887 | B | | | |
| Riserve statutarie | 1.138.567 | 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 | 0 | | | | |
| TOTALE | 33.216.580 | | | | |
| 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 | 31.034.537 | 0 | | 0 | 31.034.537 |
| - Ris.sovrapr. az. | | 0 | | 0 | |
| - Ris. da rivalut. | | 0 | | 0 | |
| - Fondo di riserva | 475.242 | | +10.645 | | 485.887 |
| - Ris. statutarie | 1.138.567 | 0 | | 0 | 1.138.567 |
| - Ris. az. proprie | | 0 | | 0 | |
| - Altre riserve | 557.587 | | +2 | 0 | 557.589 |
| - Ut./perd.a | | 0 | | 0 | |

| | | | | | |
|--|-------------------|---|-----------------|----------------|-------------------|
| nuovo | | | | | |
| - Ut./perd. Esercizio precedente | | 0 | | 0 | |
| - Utile/perd.d'es. | 212.899 | | -212.899 | 201.102 | 201.102 |
| - Tot.Patrim. Netto | 33.418.832 | | -202.252 | 201.102 | 33.417.682 |

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 stato girato per l’utilizzo alla gestione tutto il fondo per le iniziative organizzate in corso d’anno il “*fondo per il tempo libero*” stanziato per il precedente esercizio, è stata stanziata la quota di competenza dell’anno di Euro 2.928,42=; è stata fatta una ricognizione dei fondi già presenti nel precedente esercizio e sono stati allineati il fondo vertenze in corso ed il fondo svalutazione crediti Cisenergy.

L’accantonamento è fatto in una logica prudenziale e di sana amministrazione a tutela del patrimonio aziendale di CIS srl, per fronteggiare il futuro potenziale rischio di non vedersi rimborsare il prestito in essere tra CIS srl e la società controllata Cisenergy srl. Come si dirà più avanti la società Cisenergy S.r.l., sorta per operare nell’ambito della produzione delle energie da fonti rinnovabili, è gravata da un importante debito verso CIS rispetto al quale potrebbe avere difficoltà nel provvedere al rimborso stanti i contenuti livelli di produzione (influenzati da innumerevoli fattori esterni) e considerata la mancanza dei proventi derivanti dalla vendita dei certificati verdi, per la fine del periodo di erogazione riconosciuto nel 2015. E’ 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, che richiedono interventi per vetustà e per normative europee che ne prevedono dall’aprile 2015, la messa al bando; si tratta di n. 1132 punti luce che utilizzano lampade ai vapori di mercurio più un importo di € 134.427,76 per le dismissioni di parte dei lavori effettuati da CIS sugli impianti di pubblica illuminazione dei Comuni, per un totale complessivo del fondo di € 553.267,76. 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.

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

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Fondo per vertenze in corso | 1.563.258,00 | 1.543.258,00 |
| 2. Fondo per indennizzo danni | 34.750,00 | 34.750,00 |
| 3. Fondo per il tempo libero ex CCNL | 2.928,42 | 3.036,88 |
| 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 | 1.655.043,49 |
| 6. il Fondo Rimborso Migliorie Affittuario Affitto Ramo Azienda Gas Metano – non distribuibile | 0,00 | 221.127,47 |
| 7. Fondo dismissione impianti Pubblica Illuminazione | 134.427,76 | 134.427,76 |
| 8. Fondo per opere manutenzione straordinaria impianti Pubblica Illuminazione | 418.840,00 | 418.840,00 |
| TOTALE | 3.959.323,67 | 4.160.559,60 |

Nel 2017 è stato costituito il Fondo Rimborso Migliorie Affittuario Affitto Ramo Azienda Gas Metano – non distribuibile, al gestore ET Servizi Tecnologici, alla fine dell'affitto ramo azienda, con la gara reti gas, accantonando € 120.000,00 nel 2017 e destinando una parte dell'utile d'esercizio 2016 per € 101.127,47.

In Accantonamenti resta il fondo di una somma pari a Euro 418.840,00 per opere di manutenzione straordinaria su una parte degli impianti di illuminazione pubblica attualmente gestiti, che richiedono interventi per vetustà e per l'attuazione delle previsioni di cui alla Direttiva EUP 245/32/CE recepita dal regolamento (CE) n. 245/2009 - che prevede l'eliminazione dal mercato delle lampade ai vapori di mercurio dal 13 aprile 2015: nel territorio comprensoriale CIC si tratta di n. 1132 punti luce.

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 31/12/16 (art. 2424 bis c. 4 C.C.).

Il prospetto che segue evidenzia la consistenza del fondo al 31/12/2017:

| DESCRIZIONE | IMPORTI |
|---|-------------------|
| CONSISTENZA DEL FONDO AL 31/12/2016 <ul style="list-style-type: none"> • Fondo esistente al 31/12/2016 | 546.696,89 |
| ACCANTONAMENTO DELL'ANNO 2017 | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Rivalutazione del fondo preesistente al 31/12/16 | 11.467,48 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Quota commisurata alla retribuzione imponibile dell'anno 2017 | 59.267,49 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Liquidazione TFR maturato al dipendente per cessazione T.D. Campanelli • | - 159,08 |
| CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2017 | 617.272,78 |

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 31/12/2017 | Variazioni +/- | Saldo al 31/12/2016 |
|---|---------------------|----------------|---------------------|
| D - Debiti: | | | |
| D3 - Debiti verso soci per finanziamenti | | 0 | |
| D4 - Debiti verso banche | | 0 | |
| D5 - Debiti verso altri finanziatori | 1.717.151 | -472.652 | 2.189.803 |
| D6 - Acconti | 115 | -144 | 259 |
| D7 - Debiti verso fornitori | 776.957 | -153.027 | 929.984 |
| D8 - Debiti rappresentati da titoli credito | | 0 | |
| D9 - Debiti verso imprese controllate | | 0 | |
| D10 - Debiti verso imprese collegate | | 0 | |
| D11 - Debiti verso controllanti | 162.311 | -716.341 | 878.652 |
| D11-bis - Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | 0 | |
| D12 - Debiti tributari | 26.451 | -1.163 | 27.614 |
| D13 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 51.150 | -15.613 | 66.763 |
| D14 - Altri debiti | 278.343 | -60.126 | 338.469 |
| Tot. debiti | 3.012.478 | -1.419.066 | 4.431.544 |

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 e con la Banca Intesa Sanpaolo per la sede;
- la variazione in diminuzione dei Debiti verso controllanti riguarda principalmente la quota residua da liquidare ai Comuni soci CIS dell'utile d'esercizio 2016, dopo che è stata liquidata la quota residua dell'utile 2015, sulla base del rientro dei sospesi fatture 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 906.518,01=;

Il debito attuale è costituito da 11 mutui, di cui 5 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 | 2.065.827,60 | 1998 | 20 | 1999– 2018 | 701.442,16 | 58.263,92 |
| 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 | | 7.158.971,65 | | | | 3.681.455,83 | 400.888,36 |

Il debito verso la Banca Intesa San Paolo ammonta a Euro 688.561,28= ed 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 122.071,63 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.Pubb | BdM | 265.200,00 | 2005 | 20 | 2006-2025 | 0,00 | *variabile – tasso indicizzato |

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 S. Paolo | 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 una quota consistente tale mutuo avrà pertanto durata residua superiore a 5 anni, per un importo pari a € 694.021,75=.

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 RISCOINTI" 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 31/12/2017 | Variazioni +/- | Saldo al 31/12/2016 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| D - Ratei e risconti: | | | |
| - partite passive da liquidare | 2.447 | -10.325 | 12.772 |
| - risconti passivi | 1.914.927 | -181.418 | 2.096.345 |
| Tot. ratei e risconti | 1.917.374 | -191.743 | 2.109.117 |

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

Partite passive da liquidare

| Voce | Importo |
|--|----------|
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2017 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 187,50 |
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2017 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 125,00 |
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2017 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 125,00 |
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2016 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 187,50 |
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2016 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 125,00 |
| Canone demaniale piste ciclabili anno 2016 ex Provincia di Ancona/Regione Marche | 125,00 |
| Imposta di bollo 12/2017 CCP n. 37776341 | 8,49 |
| Spese tenuta conto 12/2017 CCP n. 37776341 | 15,00 |
| Dr. Folisi per visite mediche dipendenti anno 2017 | 1.187,00 |

| | |
|--|-----------------|
| Spese tenuta conto IV trimestre 2017 UBI BANCA c/c 4133 | 71,00 |
| Spese tenuta conto IV trimestre 2017 UBI BANCA c/c 526 | 55,00 |
| Imposta di bollo IV trimestre 2017 UBI BANCA c/c 4133 | 25,49 |
| Imposta di bollo IV trimestre 2017 UBI BANCA c/c 526 | 25,00 |
| Canone Qui UBI IV trim. '17 c/c n. 4133 | 4,50 |
| Regolazione premio saldo 2017 polizza Infortuni cumulativa | 68,00 |
| Imposta di bollo anno 2017 libretto postale nominativo | 100,00 |
| Spese imposta di bollo 12/2017 c/c n. 868 Banca Intesa Sanpaolo | 8,50 |
| Spese tenuta c/c n. 868 Banca Intesa Sanpaolo | 0,86 |
| Spese emissione e/c-rendiconto c/c n. 868 Banca Intesa Sanpaolo | 3,00 |
| TOTALE | 2.446,84 |

Risconti passivi

| Voce | Importo |
|-------------------------------|------------------|
| Contributi su mutui in essere | 1.914.927,02 |
| TOTALE | 1.914.927 |

**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 successivi dal 01/07/2002 al 31/12/2017;
 - b) i contatori gas metano, realizzati da CIS per il Comune di Airolo fino al 30/06/2002, sono stati devoluti gratuitamente al Comune di Airolo nel 2017, come previsto dalla convenzione.

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 31/12/2017 | € | 6.373.378 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | <u>6.819.157</u> |
| Variazione | € | <u><u>-445.779</u></u> |

Costi della produzione (voce B)

| | | |
|---------------------|---|------------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 6.663.010 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | <u>6.802.564</u> |
| Variazione | € | <u><u>-139.554</u></u> |

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 2017

| SERVIZIO |
|--|
| GAS METANO |
| IDRICO INTEGRATO |
| ENERGIA |
| PISCINA COMPENSORIALE |
| SERVIZIO ENTRATE |
| IGIENE AMBIENTALE |
| VALORIZZAZIONE TERRITORIALE |
| PUBBLICA ILLUMINAZIONE |
| SIT - Sistema Informativo Territoriale |
| BANDA LARGA |
| Valori Comuni generali |

- 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 | 47.019,58 |
| Interessi depositi cauzionali | Euro | 3,55 |
| Altri oneri finanziari | Euro | 33,82 |
| Totale | Euro | 47.056,95 |

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 | 1.145,83 |
| Interessi su crediti di finanziamento Vs/controllate | Euro | 223,39 |
| Interessi su polizza di capitalizzazione Impianto gas Poggio S. Vicino | Euro | 1.684,60 |
| Interessi di mora da utenti per ingiunzioni pagamento Imposta Pubblicità | Euro | 55,67 |
| Interessi su depositi cauzionali | Euro | 11,88 |
| Totale | Euro | 3.121,37 |

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 2017 sono presenti minusvalenze da dismissioni di alcuni tratti di rete gas metano e dei contatori gas metano, per un importo totale di euro 120.188,01 e minusvalenze da alienazioni di diritti di superficie per euro 23.412,80 a seguito dell’atto notarile stipulato per la cessione gratuita di detti diritti ai Comuni su cui insistono le piste ciclabili e i diritti stessi.

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

Le “imposte anticipate” di € 415.091 si riferiscono alle seguenti quote stanziare 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 |

Tornano € 415.091,00

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 “C14-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 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
|---|--|--|---|---|
| | <i>Ammontare delle differenze temporanee</i> | <i>Ammontare delle differenze temporanee</i> | <i>Effetto fiscale (aliquota 27,5%-24%)</i> | <i>Effetto fiscale (aliquota 27,5%-24%)</i> |
| <i>Imposte anticipate: Ammortamenti civili maggiori di quelli fiscali</i> | 1.521.152 | 1.541.703 | 415.091 | 420.023 |
| <i>Totale</i> | 1.521.152 | 1.541.703 | 415.091 | 420.023 |
| <i>Imposte differite: Plusvalenze differite</i> | | 0 | | |
| <i>Totale</i> | 1.521.152 | 1.541.703 | 415.091 | 420.023 |
| <i>Imposte differite (anticipate nette)</i> | | | | |
| <i>Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio</i> | | 0 | | 0 |
| <i>Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente</i> | | 0 | | 0 |
| <i>Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate e differite):</i> | | | | 0 |
| <i>Perdite fiscali riportabili a nuovo</i> | | | | |
| <i>Netto</i> | 1.521.152 | 1.541.703 | 415.091 | 420.023 |

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):

| <i>Categorie</i> | <i>Situazione al 01-01-2017</i> | <i>Situazione al 31-12-2017</i> | <i>n° medio dipendenti</i> |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| | IN FORZA | IN FORZA | IN FORZA |
| Operai | 9 | 9 | 9 |
| Impiegati | 16 | 16 | 16 |
| Quadri | 2 | 2 | 2 |
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| | 27 | 27 | 27 |

Nel corso dell'anno 2017 si sono avute le seguenti assunzioni a tempo determinato:

- n. 2 unità per il servizio igiene ambientale (n. 1 periodi di competenza: dal 08/05/2017 al 15/08/2017 – dal 13/11/2017 al 15/12/2017 n. 1 periodo di competenza: dal 07/08/2017 al 31/08/2017)
- n. 1 unità per il servizio affissioni (periodi di competenza: dal 20/06/2017 al 02/10/2017).

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 2017 | Anno 2016 |
|--|------------------|------------------|
| - per n. 3 membri del Consiglio di Amministrazione | 28.067,33 | 28.331,81 |
| - per n. 3 membri del Collegio Sindacale | 19.812,52 | 20.033,09 |

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 31/12/2017 è di Euro 31.034.537,00 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 è divenuto in via definitiva, con atto notarile, nuovo Capitale sociale.

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)

- Nel recente periodo, nel mese di maggio 2017, è stato definito con il distributore gas un atto integrativo dell'accordo per lo svolgimento del servizio di distribuzione gas, mediante l'affitto del ramo d'azienda fino al subentro del nuovo gestore.

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 31/12/2017, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 201.102,46 (duecentounomilacentodueeuro/46):

- quanto ad euro 10.055,12 (diecimilacinquantacinqueeuro/12), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 191.047,34 (centonovantunomilaquarantasetteeuro/34) il 50% al il Fondo Rimborso Migliorie Affittuario Affitto Ramo Azienda Gas Metano – non distribuibile per € 95.523,67 ed il 50% di € 95.523,67 ad erogazione di utili.

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 2017 e le informazioni quantitative ivi contenute corrispondono alle risultanze delle scritture contabili della società.

Moie, li 25/05/2018

F.to Il Presidente
Ing. Luca Piermattei