

AZIENDA SPECIALIZZATA SETTORE MULTISERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	62029 TOLENTINO (MC) VIA ROMA 36
Codice Fiscale	01210690432
Numero Rea	MC 15262
P.I.	01210690432
Capitale Sociale Euro	27.613.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA (351300)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TOLENTINO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	16.482	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	51.212	65.326
Totale immobilizzazioni immateriali	67.694	65.326
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.544.254	15.739.164
2) impianti e macchinario	26.747.688	27.304.106
3) attrezzature industriali e commerciali	801.319	816.623
4) altri beni	6.085.003	5.382.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.049.505	1.945.882
Totale immobilizzazioni materiali	53.227.769	51.188.037
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	167.039	167.039
d-bis) altre imprese	153.006	153.456
Totale partecipazioni	320.045	320.495
3) altri titoli	1.220.535	1.137.584
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.540.580	1.458.079
Totale immobilizzazioni (B)	54.836.043	52.711.442
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	655.871	604.785
5) acconti	36.182	372.323
Totale rimanenze	692.053	977.108
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.702.048	5.149.029
Totale crediti verso clienti	8.702.048	5.149.029
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.763.139	2.338.396
Totale crediti verso controllanti	1.763.139	2.338.396
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.883.230	3.748.726
Totale crediti tributari	1.883.230	3.748.726
5-ter) imposte anticipate	77.857	116.950
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.235	564.457
Totale crediti verso altri	127.235	564.457
Totale crediti	12.553.509	11.917.558
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.679.380	7.731.215
3) danaro e valori in cassa	44.550	13.035
Totale disponibilità liquide	9.723.930	7.744.250
Totale attivo circolante (C)	22.969.492	20.638.916

D) Ratei e risconti	102.821	49.343
Totale attivo	77.908.356	73.399.701
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.613.000	27.613.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	85.030	85.030
III - Riserve di rivalutazione	2.176.146	2.176.146
IV - Riserva legale	315.710	291.720
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.363.942	2.908.134
Riserva avanzo di fusione	1.974.736	1.974.736
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	5.338.679	4.882.870
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(216.560)	(340.356)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	934.652	479.798
Totale patrimonio netto	36.246.657	35.188.208
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	60.440	60.440
3) strumenti finanziari derivati passivi	294.417	457.306
4) altri	2.912.391	2.787.536
Totale fondi per rischi ed oneri	3.267.248	3.305.282
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.837.335	1.812.560
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.396.669	513.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.066.508	18.671.097
Totale debiti verso banche	21.463.177	19.184.203
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	433.082	218.821
Totale acconti	433.082	218.821
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.334.801	6.494.416
Totale debiti verso fornitori	5.334.801	6.494.416
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.187	163.187
Totale debiti verso controllanti	383.187	163.187
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.113	761.352
Totale debiti tributari	1.140.113	761.352
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.289	383.861
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	424.289	383.861
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.548.520	2.382.486
Totale altri debiti	2.548.520	2.382.486
Totale debiti	31.727.169	29.588.326
E) Ratei e risconti	4.829.947	3.505.325
Totale passivo	77.908.356	73.399.701

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.884.937	12.276.080
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	514.154	683.964
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	91.583	205.718
altri	2.400.510	2.186.931
Totale altri ricavi e proventi	2.492.093	2.392.649
Totale valore della produzione	18.891.184	15.352.693
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	919.318	807.038
7) per servizi	5.599.054	4.545.918
8) per godimento di beni di terzi	1.012.816	750.826
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.741.284	3.427.751
b) oneri sociali	1.404.830	1.302.135
c) trattamento di fine rapporto	120.981	88.152
e) altri costi	91.794	84.819
Totale costi per il personale	5.358.889	4.902.857
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.278	65.542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.233.978	2.158.297
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	173.647	125.636
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.466.903	2.349.475
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.086)	33.171
12) accantonamenti per rischi	331.873	290.812
14) oneri diversi di gestione	1.549.234	712.229
Totale costi della produzione	17.187.001	14.392.326
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.704.183	960.367
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	65.650	42.031
Totale proventi da partecipazioni	65.650	42.031
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.583	3.225
Totale proventi diversi dai precedenti	7.583	3.225
Totale altri proventi finanziari	7.583	3.225
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	215.822	39.703
Totale interessi e altri oneri finanziari	215.822	39.703
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(142.589)	5.553
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	60.044
Totale svalutazioni	-	60.044
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(60.044)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.561.594	905.876
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	626.942	426.078
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	626.942	426.078
21) Utile (perdita) dell'esercizio	934.652	479.798

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	934.652	479.798
Imposte sul reddito	626.942	426.078
Interessi passivi/(attivi)	208.239	36.478
(Dividendi)	(65.650)	(42.031)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	15.837	31.460
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.720.020	931.783
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.293.256	2.223.839
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	452.855	439.007
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.746.111	2.662.848
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.466.131	3.594.630
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	285.055	(303.730)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.553.019)	2.187.484
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.159.615)	925.775
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53.478)	32.653
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.324.622	1.587.415
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.548.120	(2.238.870)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(608.314)	2.190.727
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.857.817	5.785.357
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(208.239)	(36.477)
(Imposte sul reddito pagate)	(370.864)	(449.168)
Dividendi incassati	65.650	42.030
(Utilizzo dei fondi)	(13.258)	167.925
Totale altre rettifiche	(526.711)	(275.925)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.331.106	5.509.667
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.381.976)	(2.481.919)
Disinvestimenti	(15.837)	(31.460)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.923)	(13.033)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(82.501)	(96.400)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.517.237)	(2.622.812)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	883.563	(80.124)
Accensione finanziamenti	2.559.500	-
(Rimborso finanziamenti)	(277.253)	(234.025)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.165.810	(314.149)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.979.680	2.572.706
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.731.215	5.159.331
Danaro e valori in cassa	13.035	13.688
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.744.250	5.173.019
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.679.380	7.731.215
Danaro e valori in cassa	44.550	13.035
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.723.930	7.744.250

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 934.652.

{ Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalle particolari esigenze connesse a interventi di riorganizzazione aziendale che hanno interessato la struttura amministrativa e contabile }.

Attività svolte

L'ASSM è una multiservizi di medie dimensioni, partecipata dal Comune di Tolentino e, in quote minime, da altri 7 Comuni limitrofi, che svolge i seguenti servizi:

1. elettricità (produzione e distribuzione),
2. illuminazione pubblica,
3. lampade votive,
4. gas metano (solo distribuzione),
5. calore,
6. servizio idrico integrato (acqua potabile - fognature - depurazione),
7. trasporti,
8. parcheggi,
9. piscina comunale (da settembre 2015)
10. terme.

La Società esprime principalmente la sua attività nella produzione di energia elettrica e in secondo luogo nei servizi a rete: energia elettrica/metano/servizi idrici; sviluppa inoltre sinergie ed efficienza tramite l'impiego della propria struttura organizzativa anche in altri servizi (illuminazione pubblica e servizio calore, trasporti urbani e parcheggi, terme, piscina), di utilità per la comunità locale ed il Comune di Tolentino.

Le attività sono svolte nelle seguenti sedi:

1. Sede sociale – via Roma 36 - 62029 - Tolentino (MC),
2. Stabilimento Termale - Cda Santa Lucia - Tolentino (MC)
3. Ufficio tecnico, Magazzino, Centrale Elettrica - Cda Ributino 1 - Tolentino (MC)
4. Autorimessa autobus - Via Caduti di Nassiriya - Tolentino (MC)
5. Impianto depurazione - Via Sacharov - Tolentino (MC)
6. Piscina - C.da. Sticchi - Tolentino (MC)
7. Centro Alimentazione e Movimento (A&M) - viale XXX Giugno - Tolentino
8. Centro Alimentazione e Movimento (A&M) - via Filello 4 - Loreto (AN)
9. Centro Alimentazione e Movimento (A&M) – via Valenti - Macerata, dal 1512/2018. }.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono riportati nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società ha applicato gli stessi principi contabili utilizzati negli esercizi precedenti.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state necessarie correzioni derivanti da errori di un certo rilievo.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Qualora necessario, ai soli fini comparativi, sarebbero stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla natura dei beni.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipologia beni/Gestione	EL	EP	GM	CA	AP	DE	TR	PA	TE	FA	AM	SG
Software	33,33											
Spese d'impianto	20											
Fabbricati	2	1,5	2		3,5	1,5	2		2	1,5	2	1,5
Costruzioni leggere	5											
Opere civili	2	5	2,75		2	1,5	2			1,5	2	1,5
Terreni	0											
Impianti di produzione		3,5	5	5	1,75	5	5		5	6,25		
Impianti di sollevamento					6	6						
Condutture / fognature			2,5		2,5	1,25			5			
Linee BT/MT e trasformazione	2,67	2,67										
Contatori elettronici	5,33											
Serbatoi					2						2,5	
Attrezzatura	5											
Autoveicoli da trasporto	10						10				20	
Autovetture	12,5				12,5				25			12,5
Telecontrolli	5	10	10		5	10						
Mobili e macchine d'ufficio	6											
Macchine elettromedicali									10			
Macchine elettroniche	20											
Condotte forzate		4										
Opere gratuitamente devolvibili	0,5	0,5			1,25			20	1		2	10

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

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate solo in base alle leggi speciali. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, né per quelli a medio/lungo termine (mutui), poiché sono stati inseriti in bilancio con riferimento ai corrispondenti piani di ammortamento.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come per gli esercizi passati, con il criterio L.I.F.O. a scatti annuale, ad eccezione delle rimanenze della gestione Terme, che sono state valutate con il metodo F.I.F.O., queste ultime si riferiscono a cosmetici e ricambi per le apparecchiature con rotazione molto frequente.

Nel costo non sono stati inseriti gli oneri finanziari.

La società non fabbrica prodotti finiti, pertanto non ha necessità di valorizzare tali rimanenze.

I lavori in corso su ordinazione, se presenti, sarebbero iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa verrebbero riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Per le rimanenze, se precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, se presenti e non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il

- metodo LIFO

- metodo FIFO
- costo medio ponderato
- costo specifico.

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valori di Milano.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ma solo quelle trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote e/o dell'istituzione di nuove imposte.

La Società e la sua controllata Tolentino Salute e Benessere s.r.l. (TSB) non hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. In presenza di saldo a credito, questo è rilevato fra i Crediti tributari.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Eventuali ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Eventuali ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Eventuali proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Nessuno.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.694	65.326	2.368

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.825	8.639	763.891	807.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.825	8.639	698.565	742.029
Valore di bilancio	-	-	65.326	65.326
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.723	-	36.923	61.646
Ammortamento dell'esercizio	8.241	-	51.037	59.278
Totale variazioni	16.482	-	(14.114)	2.368
Valore di fine esercizio				
Costo	59.548	8.639	800.814	869.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.066	8.639	749.602	801.307
Valore di bilancio	16.482	-	51.212	67.694

B. I. Immobilizzazioni Immateriali.

Sono stati iscritti in questa categoria, previo consenso del Collegio Sindacale se previsto, tutti quei costi sostenuti per l'acquisizione di beni, di natura immateriale, che oggettivamente esplicano la loro utilità in più esercizi, ammontano a € 67.694, con un incremento di € 2.368, e sono composte da:

- licenze per il software applicativo per il sistema centrale e per i computers in dotazione agli uffici aziendali per un valore di € 51.212, al netto degli ammortamenti ripartiti su tre anni.
- spese d'impianto sostenute la realizzazione di uno studio di monitoraggio della rete fognaria per € 16.482, al netto degli ammortamenti.

Nell'esercizio sono stati acquistati software applicativi per € 36.923 e spese d'impianto per € 24.723.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

{ }.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Spese relative a studi e progetti		24.723		8.241	16.482
Totale		24.723		8.241	16.482

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per lo studio e il monitoraggio della rete fognaria.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto impianti, né ha ricevuto contributi in conto impianti relativamente alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
53.227.769	51.188.037	2.039.732

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	21.462.560	45.498.946	2.747.683	11.747.623	1.945.882	83.402.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.023.816	18.194.840	1.931.060	6.365.361	-	31.515.077
Svalutazioni	699.580	-	-	-	-	699.580
Valore di bilancio	15.739.164	27.304.106	816.623	5.382.262	1.945.882	51.188.037
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.155.810	660.923	99.745	1.253.610	1.103.623	4.273.711
Ammortamento dell'esercizio	350.720	1.217.341	115.048	550.869	-	2.233.978
Totale variazioni	805.090	(556.418)	(15.303)	702.741	1.103.623	2.039.733
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	22.643.571	46.145.387	2.847.337	12.848.878	3.049.505	87.534.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.399.737	19.397.699	2.046.018	6.763.875	-	33.607.329
Svalutazioni	699.580	-	-	-	-	699.580
Valore di bilancio	16.544.254	26.747.688	801.319	6.085.003	3.049.505	53.227.769

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali, esistenti alla data del 31.12.2007 e posseduti al 31.12.2008, sono state rivalutate in base all'articolo 15 del DL 185/2008, mentre non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando nelle rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.676.021		2.676.021
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	2.676.021		2.676.021

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 2.676.021, l'importo sugli ammortamenti è pari a 499.874 e l'effetto sul patrimonio netto è pari a 2.176.147

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi da tariffa idrica (FONI) per euro 440.487.

Nel corso degli esercizi passati la Società ha ricevuto contributi in conto impianti, erogati per la maggior parte dalla Regione Marche, per finanziare acquedotti, fognature, autobus e autorimessa per il TPL.

È stato inserito in questa voce anche il credito d'imposta calcolato su quegli investimenti che hanno comportato delle attività di ricerca e sviluppo, anche con l'ausilio di Istituti universitari, credito valutato in € 26.533. Tali contributi sono stati ammortizzati parallelamente ai beni cui si riferiscono (metodo indiretto). La tabella che segue ne sintetizza le movimentazioni dell'esercizio.

Movimentazione dei contributi in conto impianti	importi
Valore dei contributi in conto impianti all'1.1.2021	2.505.325
Contributi in conto impianti riscossi nell'esercizio	440.487
Credito d'imposta	0

Movimentazione dei contributi in conto impianti	importi
Parte del risarcimento assicurativo utilizzato per opere durevoli	0
Quota ammortizzata nell'esercizio	-115.865
Valore dei contributi in conto impianti al 31.12.2021	2.829.947

L'erogazione dei contributi ha comportato restrizioni e vincoli al libero uso dei cespiti, relativamente agli autobus e all'autorimessa per i bus, per l'importo di € 244.862: tali beni non possono essere utilizzati per finalità diverse al Trasporto Pubblico Locale. L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo medesimo.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.540.580	1.458.079	82.501

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	167.039	153.456	320.495	1.137.584
Valore di bilancio	167.039	153.456	320.495	1.137.584
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(450)	(450)	82.951
Totale variazioni	-	(450)	(450)	82.951
Valore di fine esercizio				
Costo	167.039	153.006	320.045	1.220.535
Valore di bilancio	167.039	153.006	320.045	1.220.535

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

In data 10/11/2021 è stata ceduta la partecipazione della società SSM S.r.l.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione come pure per le altre partecipazioni.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito nell'esercizio svalutazioni per perdite durevoli di valore. Non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate al costo di acquisto, che hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata, non si è proceduto alla rivalutazione.

Strumenti finanziari derivati

La Società non possiede strumenti finanziari attivi, quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TSB - Tolentino Salute e Benessere srl	Tolentino	100.000	1.761	168.800	100.000	100,00%	167.039
Totale							167.039

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.220.535	1.137.584	82.951

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)
Altri	(82.951)
Totale	(82.951)

Si forniscono le seguenti informazioni sui crediti immobilizzati in quanto ritenute rilevanti: voce **B. III 3. Altri titoli** ammontano a € 1.220.535 e sono costituiti: dal TFR versato presso la tesoreria INPS, come stabilito dalla Legge Finanziaria per il 2007 (€ 847.990; +82.141 sul 2020), dal fondo obbligazionario Arca Cedola 2018 Obbligazione Attiva IV – classe R (€ 220.000, valore di acquisto; invariato), sottoscritto in concomitanza del finanziamento erogato da Intesa San Paolo (ex Veneto Banca), da depositi cauzionali presso il Ministero dell'Economia (€ 10.615; invariata) e presso Terzi (€ 141.929, +810 sull'esercizio precedente); per una variazione complessiva di € +82.951 rispetto all'anno precedente.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	153.006
Altri titoli	1.220.535

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	153.006
Totale	153.006

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
cauzioni	152.544
fondo obbligazionario	220.000
TFR presso l'INPS	847.990
Totale	1.220.535

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
692.053	977.108	(285.055)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le giacenze di magazzino della voce si riferiscono **C. I. 1. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** a materiali utilizzati per il corrente esercizio degli impianti di distribuzione (Elettricità, Gas metano, Servizio Idrico Integrato, Calore) e sono state valutate (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.), come per gli esercizi passati, con il criterio L.I.F.O. a scatti annuale, ad eccezione delle rimanenze della gestione Terme, che sono state valutate con il metodo F.I.F.O. e si riferiscono a materiali di consumo come cosmetici e ricambi per le apparecchiature con alto tasso di rotazione. A fine 2021 il loro valore aumenta di € 51.086, passando da € 604.785 del 31.12.2020, ad **€ 655.871** al 31.12.2021.

Non è stato costituito un fondo obsolescenza magazzino perché il materiale in esso contenuto è destinato esclusivamente alla manutenzione degli impianti (elettrici, SII, gas, IP) e non alla vendita.

Gli acconti si riferiscono alle anticipazioni concesse a fornitori su contratti per lavori in appalto.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	604.785	51.086	655.871
Acconti	372.323	(336.141)	36.182
Totale rimanenze	977.108	(285.055)	692.053

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.553.509	11.917.558	635.951

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.149.029	3.553.019	8.702.048	8.702.048
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.338.396	(575.257)	1.763.139	1.763.139
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.748.726	(1.865.496)	1.883.230	1.883.230
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	116.950	(39.093)	77.857	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	564.457	(437.222)	127.235	127.235

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.917.558	635.951	12.553.509	12.475.652

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti poiché hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi.

In questa categoria sono compresi tutti i crediti, iscritti in bilancio al loro valore nominale e ridotti a quello di presunto realizzo mediante la rettifica con gli appositi fondi di svalutazione, sia di natura commerciale sia di natura diversa.

L'ammontare netto al 31.12.2021 è pari ad € **12.553.509**, con un incremento di € 635.951 sull'esercizio precedente (€ 11.917.558), la cui analisi è sviluppata nei successivi punti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo 2021	Importo 2020
ASUR Marche	353.089	222.749
Gestore dei Servizi Elettrici Spa	852.715	483.942
Estra Spa	156.885	0

C. II. 1. Crediti verso clienti

In questa voce sono classificati i crediti di natura commerciale, verso operatori nazionali ed espressi solo in euro, iscritti in bilancio al loro valore nominale e ridotti a quello di presunto realizzo mediante la rettifica del fondo svalutazione crediti evidenziato con il segno negativo.

Al 31.12.2021 ammontano a € **8.702.048**, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, con un incremento di € 3.553.019 rispetto all'esercizio precedente (€ 5.149.029), dovuto alla ripresa della fatturazione e alla fine delle agevolazioni per la maggior parte degli utenti. Sono qui comprese anche le Bollette negative, cioè bollette da rimborsare agli utenti con valore delle note credito.

Non ci sono crediti con scadenza oltre l'anno successivo né oltre i cinque anni.

C. II. 4. Crediti verso imprese controllanti

Il credito verso il comune di Tolentino (Ente controllante) esposto in bilancio al 31.12.2021 ammonta a € **1.763.139** e deriva da operazioni commerciali correnti, come la somministrazione di acqua potabile, che avviene a prezzo stabilito dalle Autorità di settore, e le prestazioni su richiesta valutate al costo o determinati da contratti. Nella seguente tabella si dà l'analisi dei crediti, suddivisi per gestione e per natura confrontati con le risultanze dell'esercizio precedente:

Crediti verso il Comune	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Bollette AP/LV	49.250	138.657	-89.407
EL - lavori e gestione III. Pubblica	418.324	555.604	-137.280
EL - lavori e gestione IP (*)	40.837	30.056	10.781
AP - lavori	89.354	17.741	71.613
DE - lavori	72.506	57.253	15.253
GM - allacci	3.538	3.538	0
CA - acconto gestione impianti termici	314.076	563.527	-249.451
CA - saldo gestione impianti (*)	79.615	4.361	75.254
TR - contratto di servizio	629.549	936.302	-306.753
TR - corse su richiesta	16.206	4.230	11.976
TR - ristoro minori introiti (*)	10.000	11.509	-1.509
PA - sanzioni elevate tramite VV.UU.	30.857	11.270	19.587
PA - sanzioni elevate tramite VV.UU. (*)	9.026	4.349	4.677
Totale complessivo crediti commerciali	1.763.138	2.338.398	-575.259

(*) fatture da emettere

C. II. 5 bis. Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad € 1.883.230 e comprendono: l'IVA a credito per € 1.855.356, maturata a seguito delle

successive leggi di sospensione dall'emissione delle fatture di vendita del SII e della distribuzione di energia elettrica e gas metano, prima a seguito del sisma 2016 e poi per l'emergenza covid, crediti d'imposta per complessivi € 3.702, rispetto al 2020 si registra un decremento pari ad € 1.865.496, principalmente dovuto all'utilizzo in compensazione del credito IVA, in quanto nel 2021 è stata già presentata la dichiarazione annuale con apposizione del visto di conformità da parte di un professionista abilitato, al fine di poterlo compensare con gli altri tributi e contributi dovuti, nei limiti previsti dalla legge.

C. II. 5 ter. Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate per € 77.857 sono relative al valore negativo del derivato passivo, iscritto a fondo rischi per euro 294.417, e per differenza a riserva negativa di patrimonio netto per euro 216.560, non sono relative a differenze temporanee di imposte ma esposte solo per evidenziarne l'effetto in caso di chiusura anticipata del derivato.

C. II. 5 quater. Crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2021, con una riduzione di € 437.222 rispetto all'esercizio, sono pari a €127.235 precedente, ed è composta dalle seguenti voci:

descrizione	Saldo 2021	Saldo 2020	Variazione
Regione Marche	18.407	24.895	-6.488
AATO3 per perdite occulte	25.930	50.312	-24.382
Credito vs Invitali per bonus terme	20.056	0	+20.056
Crediti verso il personale	0	227	-227
Altri crediti	62.843	489.023	-426.180
Totale	127.236	564.457	-437.221

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.702.048	8.702.048
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.763.139	1.763.139
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.883.230	1.883.230
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	77.857	77.857
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.235	127.235
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.553.509	12.553.509

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	420.492	154.969	575.461
Utilizzo nell'esercizio	0	10.213	10.213
Accantonamento esercizio	120.000	53.647	173.647
Saldo al 31/12/2021	540.492	198.403	738.895

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.723.930	7.744.250	1.979.680

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.731.215	1.948.165	9.679.380
Denaro e altri valori in cassa	13.035	31.515	44.550
Totale disponibilità liquide	7.744.250	1.979.680	9.723.930

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
102.821	49.343	53.478

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.343	53.478	102.821
Totale ratei e risconti attivi	49.343	53.478	102.821

Non c'è disagio sui prestiti poiché la Società non ha emesso prestiti di alcun genere.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
quota pubblicità	5.500
assistenza SW	32.160
canone disinfezione bagni	976
abbonamento a pubblicazioni	58
diritti di segreteria	13.141
premio fidejussione	644
imposta sostitutiva e spese istruttoria sui mutui *	44.840
premi assicurativi	1.864
bolli automezzi	2.808
Altri di ammontare non apprezzabile	830
Totale	102.821

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.246.657	35.188.208	1.058.449

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	27.613.000	-		27.613.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	85.030	-		85.030
Riserve di rivalutazione	2.176.146	-		2.176.146
Riserva legale	291.720	23.990		315.710
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.908.134	455.808		3.363.942
Riserva avanzo di fusione	1.974.736	-		1.974.736
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	4.882.870	455.809		5.338.679
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(340.356)	123.796		(216.560)
Utile (perdita) dell'esercizio	479.798	(479.798)	934.652	934.652
Totale patrimonio netto	35.188.208	123.797	934.652	36.246.657

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

A. VI. Altre riserve

Le altre riserve del Patrimonio Netto sono formate da:

1.Riserva straordinaria libera quale accantonamento del residuo utile degli esercizi precedenti, incrementata della quota di utile 2020, come disposto dall'assemblea per l'approvazione del bilancio 2020.

2.Riserva straordinaria vincolata. Si tratta di una riserva vincolata, costituita dall'accantonamento di € 23.151 degli utili 2001 e per differenza attingendo dalla Riserva per conferimento definitivo di cui al punto successivo, che copre la misura degli ammortamenti anticipati fatti valere nella dichiarazione dei redditi del 2001. Il vincolo permane finché l'ammortamento civile non raggiungerà quello fiscale. Nel corso del 2020 non si registrano movimenti.

3.Riserva per conferimento definitivo ex art. 115 (D.Lgs. 267/00), si tratta del residuo importo derivante dai maggiori valori dei beni periziati al momento della trasformazione in Spa rispetto a quelli contabili. Questa riserva è destinata alla copertura di eventuali future perdite d'esercizio e non è distribuibile ai soci. Tale voce non registra

variazioni rispetto all'esercizio precedente.

A. VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento all'art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.), di seguito sono indicate le informazioni sull'entità e sulla natura dello strumento finanziario derivato posto in essere dalla Società e la finalità del suo utilizzo.

Allo scopo di coprire il rischio di rialzo dei tassi di interesse sul mutuo a tasso variabile acceso presso Intesa San Paolo (ex Veneto Banca), l'ASSM Spa ha stipulato parimenti un contratto di interest rate swap, essendoci sin dalla sottoscrizione una stretta relazione tra i connotati tecnici del mutuo e quelli dell'IRS, le cui caratteristiche principali sono qui di seguito riassunte:

dati	Intesa San Paolo
Contratto n.	29504483
Finalità	Copertura
Rischio finanziario sottostante	Rischio tasso di interesse
Data negoziazione	31.01.2019
Decorrenza	31.12.2020
Scadenza	29.06.2029
Importo nozionale	3.685.886
Tasso fisso	1,79%
Periodicità liquidazione	Semestrale
Fair value al 31.12.2020	-457.306 (di cui -340.356 a PN)
Fair value al 31.12.2021	-294.417 (di cui -216.560 a PN)
Variazione del fair value	+162.889 (di cui +123.796 a PN)

Si tratta di uno strumento sostanzialmente di natura semplice il cui valore di scambio viene comunicato mensilmente dalla banca, e copre la Società dal rischio di un rialzo anomalo del tasso di interesse sul finanziamento stesso. Data la natura di copertura di un flusso finanziario (cash flow hedge) ne consegue che il modello contabile adottato è quello dell'iscrizione del fair value e delle sue successive variazioni ad un'apposita riserva del Patrimonio Netto in contropartita al fondo rischi, come si vedrà più avanti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	27.613.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	85.030	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.176.146	A,B
Riserva legale	315.710	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.363.942	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	1.974.736	A,B
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	5.338.679	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(216.560)	E
Totale	35.312.005	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Ai sensi dell'art.2431 cc, si può distribuire l'intero ammontare della Riserva da sovrapprezzo azioni, Straordinaria solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 cc.

La quota non distribuibile è destinata a coprire i costi pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426 n.5), il cui ammontare è pari a € 67.694.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(340.356)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	123.796
Valore di fine esercizio	(216.560)

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	27.613.000	257.963	6.297.722	675.149	34.843.834
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		33.757	505.968	(675.149)	(135.424)
Risultato dell'esercizio precedente				479.798	479.798
Alla chiusura dell'esercizio precedente	27.613.000	291.720	6.803.690	479.798	35.188.208
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		23.990	579.605	(479.798)	123.797
Risultato dell'esercizio corrente				934.652	934.652
Alla chiusura dell'esercizio corrente	27.613.000	315.710	7.383.295	934.652	36.246.657

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva DL 185/2008	2.176.146	0

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

Riserve	Valore
riserva sovrapprezzo azioni	85.030

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.267.248	3.305.282	(38.034)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.440	457.306	2.787.536	3.305.282
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	162.889	(124.855)	38.034
Totale variazioni	-	(162.889)	124.855	(38.034)
Valore di fine esercizio	60.440	294.417	2.912.391	3.267.248

Il Fondo Rischi ed Oneri è composto come segue:

B. 2. 3. Fondo imposte differite

La cifra esposta in bilancio rappresenta le imposte calcolate sugli ammortamenti anticipati per € 186.111, fatti valere in dichiarazione dei redditi per l'esercizio 2001.

B. 3. Strumenti finanziari derivati passivi

Allo scopo di coprire il rischio di rialzo dei tassi di interesse sul mutuo a tasso variabile acceso presso Intesa San Paolo (ex Veneto Banca), l'ASSM Spa ha stipulato parimenti un contratto di interest rate swap, essendoci sin dalla sottoscrizione una stretta relazione tra i connotati tecnici del mutuo e quelli dell'IRS, le cui caratteristiche principali sono qui di seguito riassunte:

dati	Intesa San Paolo
Contratto n.	29504483
Finalità	Copertura
Rischio finanziario sottostante	Rischio tasso di interesse
Data negoziazione	31.01.2019
Decorrenza	31.12.2020
Scadenza	29.06.2029

dati	Intesa San Paolo
Importo nozionale	3.685.886
Tasso fisso	1,79%
Periodicità liquidazione	Semestrale
Fair value al 31.12.2020	-457.306 (di cui -340.356 a PN)
Fair value al 31.12.2021	-294.417 (di cui -216.560 a PN)
Variazione del fair value	+162.889 (di cui +123.796 a PN)

B. 4.2 Altri fondi: Fondo rinnovo impianti

Si tratta di un fondo destinato a finanziare gli investimenti necessari per la sostituzione massiva dei contatori elettronici di nuova generazione secondo le direttive dell'ARERA. La voce in discussione registra variazioni sotto riportate.

Situazione all'1.1.2021	1.404.739
Utilizzo	0
Accantonamento d'esercizio	200.000
Situazione al 31.12.2021	1.604.739

B. 4.9 Altri fondi: Fondo manutenzioni

Tale accantonamento è stato costituito, come si ricorderà, nel 2014 con i fondi risarciti dall'assicurazione, per far fronte ai danni subiti durante l'alluvione del novembre 2013, somma che sarà utilizzata per coprire le spese di riparazione effettuate negli esercizi futuri. Nel complesso ammonta a € 526.104.

B. 4.15 Altri fondi: Fondo rischi per controversie legali in corso

Il è stato costituito per coprire passività potenziali, che potrebbero derivare dalle controversie **fondo rischi** in essere al 31.12.2021.

La variazione che si rileva, come quantificata nella tabella, è dovuta all'accantonamento per la quota 2021, a copertura della possibile passività che potrebbe conseguire dalla causa di annullamento degli atti con cui la Regione Marche ha diffidato i gestori del SII (tra cui anche ASSM) al pagamento dell'imposta, che è stata introdotta con LR n.18/2008 e modificata dalla LR n.36/2014, di 4 eurocent a metro cubo di acqua erogata agli utenti, senza peraltro fornire un regolamento attuativo. E' stato effettuato un accantonamento per il contenzioso con la Regione Marche per il pagamento dei canoni demaniali 2013-2016 per un importo di euro 11.061. In diminuzione si registra la copertura delle imposte pagate a suo tempo, in conseguenza del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate per la vicenda del contestato conferimento di ramo d'azienda in Prometeo. Il contenzioso, si è chiuso nel 2021 con sentenza passata in giudicato, pertanto il fondo residuo è stato azzerato. Nel 2021 il fondo è stato utilizzato per il pagamento per euro 114.588. Le movimentazioni del fondo rischi avvenute nell'esercizio sono state, pertanto, quelle evidenziate nella tabella seguente:

Valore del FONDO RISCHI al 1.1.2021	856.693
Accantonamento d'esercizio	132.189
Utilizzo del fondo per rischio cessato	-207.334
Valore del FONDO RISCHI al 31.12.2021	781.548

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.837.335	1.812.560	24.775

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.812.560
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(24.775)
Totale variazioni	24.775
Valore di fine esercizio	1.837.335

C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

La consistenza di tale fondo corrisponde alle indennità maturate alla fine dell'esercizio, calcolate secondo il dettato della Legge 297/82, integrato dai contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti, con copertura integrale di quanto maturato fino alla fine dell'esercizio. Come nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data si ricorderà il D. Lgs. 252/05, di riforma della previdenza complementare, ha modificato le norme sul TFR: i dipendenti possono scegliere tra lasciare il TFR in azienda o destinarlo ad un fondo pensione. Il TFR maturato nel primo caso è stato versato presso la Tesoreria INPS, che ammonta a € 847.990, è compreso nel saldo del TFR, perché ASSM si interfaccia fra dipendente e INPS, ed è evidenziato nell'Attivo fra i Crediti immobilizzati; nel secondo caso presso la forma pensionistica indicata dal lavoratore, queste cifre non sono comprese nel saldo del TFR esposto in bilancio, perché di competenza di terze parti che rispondono direttamente al lavoratore.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.727.169	29.588.326	2.138.843

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	19.184.203	2.278.974	21.463.177	1.396.669	20.066.508
Acconti	218.821	214.261	433.082	-	433.082
Debiti verso fornitori	6.494.416	(1.159.615)	5.334.801	5.334.801	-
Debiti verso controllanti	163.187	220.000	383.187	383.187	-
Debiti tributari	761.352	378.761	1.140.113	1.140.113	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.861	40.428	424.289	424.289	-
Altri debiti	2.382.486	166.034	2.548.520	2.548.520	-
Totale debiti	29.588.326	2.138.843	31.727.169	11.227.579	20.499.590

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui: quota scadente entro l'esercizio successivo	1.396.669
Mutui: quota scadente oltre l'esercizio successivo	20.066.508
Prometeo Spa	328.796
Enel Energia Spa	587.583
Comune di Tolentino	411.199
Gala SpA	311.876

D. 4. Debiti verso banche

Il debito verso le Banche (voce D.4) esprime il debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili per i finanziamenti ricevuti. Nel corso dell'esercizio non sono state pagate le rate dovute, poiché l'Azienda si è avvalsa della facoltà prevista dal DL 189/2016 (convertito nella Legge 229/2016) e successive m. e i., il quale ha sospeso fino al 31 dicembre 2021 la scadenza delle rate a favore dei soggetti ricadenti nel cratere sismico determinato dai terremoti di agosto/ottobre 2016. Sono state evidenziate nei debiti a breve le sole quote dovute per i nuovi finanziamenti accesi successivamente al 2019, che non beneficiano della moratoria. E' stato inserito inoltre tra i debiti a breve anche la quota capitale di un finanziamento, di cui si è chiesta la proroga della moratoria in quanto estinto nel 2022, mediante liquidità presente su un conto vincolato all'operazione di finanziamento medesima. Fra i debiti verso banche figura l'importo di € 3.584.321, assistito da ipoteca, il restante è di tipo chirografario.

D. 5. Debiti verso altri finanziatori

Nessun movimento da segnalare.

D. 6. Acconti

Questa voce accoglie i depositi cauzionali versati dagli utenti a garanzia dei contratti di somministrazione acqua e dai venditori a garanzia delle fatture di distribuzione energia elettrica e gas metano.

D. 7. Debiti verso fornitori

Il debito verso i Fornitori ha scadenza entro l'esercizio successivo, per tale motivo non sono stati iscritti al costo ammortizzato, ma al valore nominale delle fatture.

D. 11. Debiti verso imprese controllanti

Il debito verso il Comune di Tolentino (Ente controllante), è determinato dalle seguenti poste:

Composizione debiti correnti verso il Comune

Natura del debito	al 31.12.2021	al 31.12.2020	Variazione
Saldo canone annuo su beni demaniali	300.000	80.000	+220.000
Imposte indirette	0	0	0
Altri debiti non soggetti a fatturazione	83.187	83.187	0
Parziale (voce B11 del Passivo)	383.187	163.187	-220.000
Utili 2019 (cifra compresa fra i Debiti diversi)	50.000	50.000	0
Altri debiti (compreso nel conto Fornitori)	411.199	1.499.943	-1.088.744
Totale debiti	844.386	1.713.153	+868.744

D. 12. Debiti tributari

In questa voce sono accolte solo le passività per imposte certe e determinate verso lo Stato e soggetti in qualità di Enti impositori. Tra i più significativi figurano:

- gli oneri di sistema verso la CSEA che gravano sulle bollette del SII e sulle fatture della distribuzione;
- l'IRPEF sui compensi a lavoratori autonomi e sui lavori dipendenti;
- debito IRES e IRAP per imposte correnti;
- l'imposta di bollo.

D. 13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

In questa voce sono raccolti i saldi a debito per i contributi dovuti agli Istituti assistenziali e previdenziali obbligatori e per la previdenza complementare.

D. 14. Altri debiti

Tale voce è composta come segue:

- **ferie non godute dal personale** al 31.12.2021 per un valore di **€217.479** contro € 227.123a causa della riduzione dei giorni di ferie non goduti al 31 dicembre e del valore unitario.
- **debito verso l'AATO3** per **€48.758** contro € 56.262al 31 dicembre 2020, quale valore del fondo destinato a risarcire parzialmente gli utenti vittime di perdite idriche per danni agli impianti a valle del contatore.
- **Utili 2019** per **€50.023** da corrispondere ai soci, di cui € 50.000 al comune di Tolentino e € 23 agli altri soci.
- **Altri debiti** è una voce residua che accoglie tutte quelle poste non altrimenti classificabili nelle voci precedenti, il dettaglio del saldo al 31 dicembre è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Perequazioni stimate non ancora definite da CSEA	1.828.398
Rate mutui ai Comuni	153.376
Quota funzionamento e perequativa ATO3 Centro Marche	222.376
Welfare	9.725
TOSAP	11.390
Competenze per accertamenti documentali	2.748
Altri	4.245
TOTALE GENERALE ASSM	2.232.258

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi di non attualizzare i debiti in quanto esigibili entro l'esercizio successivo e quindi con differenze trascurabili.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	21.463.177	21.463.177
Acconti	433.082	433.082
Debiti verso fornitori	5.334.801	5.334.801
Debiti verso imprese controllanti	383.187	383.187
Debiti tributari	1.140.113	1.140.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	424.289	424.289
Altri debiti	2.548.520	2.548.520
Debiti	31.727.169	31.727.169

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- ipoteca sulla sede di corso Garibaldi e sul fabbricato della piscina comunale sui finanziamenti UBI banca e Istituto di credito sportivo;
- fidejussione del Comune di Tolentino sui finanziamenti dell'Istituto San Paolo (ex Cassa di Risparmio di Foligno);
- credito di firma per i restanti finanziamenti.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.584.321	3.584.321	17.878.856	21.463.177
Acconti	-	-	433.082	433.082
Debiti verso fornitori	-	-	5.334.801	5.334.801
Debiti verso controllanti	-	-	383.187	383.187
Debiti tributari	-	-	1.140.113	1.140.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	424.289	424.289
Altri debiti	-	-	2.548.520	2.548.520
Totale debiti	3.584.321	3.584.321	28.142.848	31.727.169

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono "Debiti verso soci per finanziamenti" (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.829.947	3.505.325	1.324.622

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.505.325	1.324.622	4.829.947
Totale ratei e risconti passivi	3.505.325	1.324.622	4.829.947

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Residuo contributi in conto impianti (quote da ammortizzare)	2.829.947
Contributo statale per lavori su beni demaniali	2.000.000
	4.829.947

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sussistono, al 31/12/2021, risconti aventi durata superiore a cinque anni ma sono di difficile quantificazione, poiché saranno imputati a conto economico anno per anno secondo i piani di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono.

Questa voce è composta dal residuo importo dei contributi in conto impianti da ammortizzare, sia erogati da enti pubblici, sia finanziati tramite le tariffe dell'SII. In questo esercizio sono stati erogati dal MISE dei fondi destinati a lavori di sfangamento del lago delle Grazie: tali lavori saranno appaltati, diretti e collaudati dal Provveditorato per le opere pubbliche regionale, ASSM si farà carico del pagamento ai fornitori, previo finanziamento statale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.891.184	15.352.693	3.538.491

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.884.937	12.276.080	3.608.857
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	514.154	683.964	(169.810)
Altri ricavi e proventi	2.492.093	2.392.649	99.444
Totale	18.891.184	15.352.693	3.538.491

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

categorie di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
produzione energia elettrica	2.691.797	640.787
distribuzione energia elettrica	2.446.018	2.460.954
distribuzione gas metano	884.358	908.661
gestione calore	279.615	204.361
servizio idrico integrato	4.013.182	3.892.467
ricavi dal traffico Trasporto Pubblico Locale	497.183	486.215
soste a pagamento	268.523	168.600
prestazioni termali	2.177.728	1.721.734
incentivi GRIN	1.920.387	1.280.839
altro	706.146	511.462
Totale	15.884.937	12.276.080

L'esercizio 2021 chiude con un ammontare dei ricavi da vendite e prestazioni per € 15.884.937, con un incremento di € 3.608.857 rispetto al 2020, che ne ha totalizzato per € 12.276.080.

Le variazioni più consistenti rispetto al bilancio precedente sono analizzate di seguito:

Elettricità Produzione registra una crescita dei ricavi da vendita dell'energia prodotta dagli impianti idroelettrici dovuto all'aumento sia della produzione che del prezzo di vendita. La produzione passa da 15.040 MWh del 2020 a 21.337 MWh del 2021. Il contributo degli impianti fotovoltaici è pressoché irrilevante con i suoi quasi 16 MWh prodotti per un controvalore di € 11.700 circa.

Parcheggi registrano un incremento dei ricavi pari a € 99.923 rispetto al 2020, conseguenza dell'applicazione del nuovo piano parcheggi.

Terme presenta un incremento dei ricavi per € 455.994 rispetto al 2020: il dato denota una parziale ripresa dell'attività rispetto al 2020, che ancora non raggiunge però i livelli pre-covid.

I ricavi dalla vendita dei c.d. **GRIN** (ex certificati verdi) ammontano a € 1.920.387, ottenuti dalla riqualificazione dei due impianti idroelettrici di Ributino e Pianarucci. Rispetto al 2020 si registra un incremento di € 639.548 in conseguenza della maggiore energia idroelettrica prodotta.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale per categoria	15.884.937
Totale	15.884.937

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.884.937
Totale	15.884.937

A. 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

In questa voce sono compresi i costi interni sostenuti per la realizzazione degli impianti necessari allo svolgimento delle attività istituzionali, che hanno comportato un incremento del patrimonio aziendale.

Già nel bilancio 2012 è stato utilizzato un diverso metodo di contabilizzazione che consiste nel far transitare in questa voce solamente i costi dei materiali prelevati dal magazzino, il costo della manodopera interna e le spese per l'uso delle attrezzature in dotazione al personale, escludendo i costi per gli appalti e i servizi, che comunque concorrono al valore delle immobilizzazioni iscritti a Patrimonio, ritenendo che, per le specifiche modalità con cui avviene la costruzione di tali cespiti, la procedura adottata è più aderente al principio contabile n.12 OIC.

5. Altri ricavi e proventi

I ricavi diversi crescono di € 99.444 in conseguenza ai conguagli dei consumi del SII relativi ad anni precedenti l'esercizio corrente e alle sopravvenienze attive (+191.588 €), mentre si registrano minori contributi in conto esercizio (-69.603 €), il resto ripartito fra le altre voci.

essi sono articolati come segue:

* i **contributi in conto esercizio** ammontano in totale a €**207.448** (-69.603 sul 2020) e sono costituiti dal contributo a finanziamento rinnovi ccnl Autoferrotramvieri, per € 85.570, dai crediti d'imposta, per € 5.111, dalla quota ammortizzata dei contributi in conto impianti 115.865 e dalla riduzione delle accise sul gasolio per gli autobus di linea, per € 902.

* i **restanti ricavi** ammontano in totale ad €**2.284.641**, fra cui spiccano:

o **rimborsi per danni e penalità** ammontano a €**46.404**.

o **utilizzo del fondo svalutazione crediti** per €**10.213** a copertura delle perdite su crediti accertate sulle bollette in essere.

o **Conguaglio corrispettivi relativi ad anni precedenti** per €**1.552.902** a seguito della ripresa della fatturazione attiva, sospesa dai decreti sull'emergenza sisma 2016.

o **Contributi di allaccio** alle reti per €**257.443**.

o **Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo** per complessivi €**398.035**.

o **Affitti attivi, recupero indennità infortuni e plusvalenze** per un totale di €**19.644**.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.187.001	14.392.326	2.794.675

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	919.318	807.038	112.280
Servizi	5.599.054	4.545.918	1.053.136
Godimento di beni di terzi	1.012.816	750.826	261.990
Salari e stipendi	3.741.284	3.427.751	313.533

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Oneri sociali	1.404.830	1.302.135	102.695
Trattamento di fine rapporto	120.981	88.152	32.829
Altri costi del personale	91.794	84.819	6.975
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.278	65.542	(6.264)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.233.978	2.158.297	75.681
Svalutazioni crediti attivo circolante	173.647	125.636	48.011
Variazione rimanenze materie prime	(51.086)	33.171	(84.257)
Accantonamento per rischi	331.873	290.812	41.061
Oneri diversi di gestione	1.549.234	712.229	837.005
Totale	17.187.001	14.392.326	2.794.675

B. 6. SPESE PER ACQUISTI

L'incremento che si rileva dipende sostanzialmente dai maggiori acquisti di materiali per il magazzino. In questa voce sono compresi i costi di seguito descritti:

- gli acquisti per materiali a ammontano ad € 515.722, con un incremento di **magazzino** € 146.80 sul valore 2020. Gli articoli a magazzino non sono destinati alla vendita ma alla manutenzione e alla costruzione degli impianti.
- gli **acquisti per materiali di consumo** ammontano a € 390.674, con un calo rispetto al 2020 di € 36.010.
- le **spese di cancelleria** ammontano a € 12.920, + 834 sul valore 2020.

B. 7. SPESE PER SERVIZI

Nel 2021 sono stati spesi per servizi €**5.599.054**, con un incremento di € 1.053.136 rispetto a quanto registrato nell'esercizio precedente. In questa voce sono compresi:

- i costi di manutenzione, ammontano a € 1.254.891 con un incremento di € 213.254 rispetto all'esercizio precedente a causa dei maggiori interventi resisi necessari sugli impianti a rete dei comuni in gestione e su fabbricati ed opere civili;
- le spese pubblicitarie, ammontano a € 100.044, con una crescita di € 34.345 sul 2020, in cui sono comprese prevalentemente spese pubblicitarie e di sponsorizzazione.
- la spesa per l'acquisto di gas metano, utilizzato negli impianti termici della gestione Calore, per € 286.244, +132.843 rispetto al valore 2020;
- la spesa per l'energia elettrica, utilizzata per il sollevamento dell'acqua potabile, per l'impianto di depurazione e gli altri servizi, è stata pari € 926.587, in crescita rispetto al valore 2020 per € 390.478;
- i costi di trasmissione per l'energia distribuita (CTR) ammontano a € 662.707 (+21.063 sul 2020);
- le spese per altri servizi industriali ammontano a € 2.368.581, in cui sono compresi i seguenti costi: consulenze per € 1.059.033, premi assicurativi per € 234.923, smaltimento rifiuti speciali, fanghi e depurazione reflui per € 172.475, corrispettivo per l'attingimento acqua dal Nera per € 194.502, pulizie per € 129.290, la gestione delle bollette per € 94.184, spese telefoniche per € 60.513, spese bancarie per € 30.161, i compensi al CdA e al collegio sindacale per € 108.529.

B. 8. GODIMENTO BENI DI TERZI

L'ammontare di tali spese è stato di €**1.012.816**, con un incremento di € 261.990 rispetto al 2020, tra cui: i canoni di concessione sui beni del demanio comunale per € 750.506 (+219.913), i canoni statali e provinciali di derivazione acqua e per attraversamenti stradali e fluviali con linee elettriche, tubature idriche e metanodotti per € 122.088 (+13.901), i canoni d'affitto per locali utilizzati come ambulatori e per punto operativo a Camerino, nonché il noleggio di attrezzature per € 140.223 (+28.176).

La variazione netta che si rileva rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente al maggior canone sui beni in uso per la produzione elettrica e sui canoni riconosciuti a favore dei vari comuni per il tramite dell'AATO3.

B. 9. SPESE PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e dai contratti collettivi. Il costo complessivo è stato pari ad €**5.358.889**, con un incremento pari a € 456.032.

Nel corso dell'anno sono state erogate indennità di TFR per un ammontare pari ad €**112.962**, per cessazioni e/o anticipazioni.

B. 10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzo dei beni applicando i coefficienti

stabiliti dall'ARERA (per i settori EL-EP-GM-SII) e quelli fissati ai fini fiscali, per gli altri settori non interessati dalla delibera dell'Autorità, perché ritenuti rappresentativi dell'effettivo deperimento degli stessi.

Gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali dell'esercizio raggiungono la cifra complessiva di €2.293.256, con una crescita di € 69.415.

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

Altre svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato adeguato mediante lo stanziamento di € 173.647, con una variazione di € +48.011 rispetto all'esercizio precedente.

B. 11. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le giacenze di magazzino sono state valutate secondo i criteri indicati alla precedente voce C.I Rimanezze. La variazione intervenuta è dovuta alla normale movimentazione del magazzino ed ammonta di € -51.085.

B. 12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Come già esposto alla voce B. Fondo rischi ed oneri del Passivo dello Stato Patrimoniale, sono state accantonate: la somma di € 120.812, per adeguare il fondo, con i consumi 2021, alla passività potenziale che potrebbe derivare dalla causa di annullamento degli atti con cui la Regione Marche ha diffidato i gestori del SII (tra cui l'ASSM) al pagamento dell'imposta, introdotta con LR n.18/2008 e modificata dalla LR n.36/2014, di 4 eurocent a metro cubo di acqua erogata agli utenti, senza peraltro fornire un regolamento attuativo; la somma di € 11.061 per il contenzioso con la Regione Marche per il pagamento dei canoni demaniali 2013-2016.

B. 13. ALTRI ACCANTONAMENTI

In vista della nuova campagna di sostituzione massiva dei contatori elettronici installati per le utenze elettriche, con quelli di nuova generazione 2G, così come imposto dall'ARERA, sono stati accantonati € 200.000 in aggiunta a quanto già accantonato in precedenza, per far fronte all'onere che si verrà a determinare in fase di sostituzione.

B. 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le **spese generali** sostenute nel 2021 sono state pari a €1.549.234, con un incremento pari a € 837.005 rispetto al 2020. In questa voce sono incluse: l'I.V.A. non detraibile sugli acquisti soggetti a pro-rata per € 198.605, TOSAP, IMU ed altre imposte e tasse per complessivi € 138.826, contributi alle Autorità e Organismi di settore per € 16.219 (di cui € 2.562 all'ARERA, € 7.127 all'AATO3, alle associazioni di categoria e ad altri organismi per € 6.530), minusvalenze derivanti per la sostituzione ordinaria di impianti a rete per € 16.334, sono state accertate **perdite su crediti** per € 10.213, che hanno trovato copertura nel relativo fondo svalutazione, sopravvenienze passive per € 1.124.664.

B. Il totale dei costi della produzione è pari a € 17.187.001 con un incremento di € 2.794.675 (+19,4%) sul bilancio 2020, che aveva chiuso a € 14.392.326.

La differenza tra il valore e i costi della produzione (A. - B.) rappresenta il margine industriale prodotto dalle attività dell'ASSM, è positivo per € 1.704.183, con un incremento di € 743.816 sul 2010, che aveva registrato un margine di 960.367.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(142.589)	5.553	(148.142)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	65.650	42.031	23.619
Proventi diversi dai precedenti	7.583	3.225	4.358
(Interessi e altri oneri finanziari)	(215.822)	(39.703)	(176.119)
Totale	(142.589)	5.553	(148.142)

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dividendi da partecipazioni per un importo complessivo pari a €**65.650**, rispetto al 2020, si registra una variazione positiva di € 23.619, per effetto della riscossione del dividendo sulla partecipazione di Prometeo spa sugli utili 2019 e 2020.

C. 16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Sono stati conseguiti altri proventi finanziari per un totale di €**7.583**, costituiti da interessi sui depositi bancari e postali per € 7.516, da interessi di mora per € 67.

C. 17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari ammontano ad un totale di €**215.822**, con una crescita di € 176.119 rispetto al bilancio chiuso al 31.12.2020. Sono stati pagati interessi solo sulle rate sui mutui accesi dopo la moratoria sisma, per € 87.842 e interessi di mora per 44.029, altri oneri per 365 e l'onere derivante dal contratto di interest rate swap per € 83.586.

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo per € 142.589, contro un saldo positivo per € 5.553 del bilancio al 31 dicembre 2020, con una variazione € -148.142.

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Dividendi	65.650
	65.650

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	65.650
Totale	65.650

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	171.429
Altri	44.394
Totale	215.822

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	44.029	44.029
Interessi sui mutui e altre operazioni finanziarie	171.429	171.429
Interessi sui depositi cauzionali	365	365
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	215.822	215.822

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	7.516	7.516
Altri proventi	67	67
Totale	7.583	7.583

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(60.044)	60.044

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
626.942	426.078	200.864

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	626.942	426.078	200.864
IRES	468.276	332.066	136.210
IRAP	158.666	94.012	64.654
Totale	626.942	426.078	200.864

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.561.594	
Onere fiscale teorico (%)	24	374.783
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	389.554	0
Imponibile fiscale	1.951.948	468.276

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.704.183	
Totale	1.704.183	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	80.607
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	5.962.661	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(100.678)	
Cuneo fiscale	(4.211.699)	
Imponibile Irap	3.354.467	158.666

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dal saldo del fondo imposte per l'importo di €**60.440**, che rappresenta le imposte calcolate sugli ammortamenti anticipati per € 186.111, fatti valere in dichiarazione dei redditi per l'esercizio 2001. Le imposte differite, qualora se ne ravvisassero le condizioni, sarebbero calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate, qualora se ne ravvisassero le condizioni, sarebbero rilevate se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti. Non si rilevano differenze tali da giustificare la loro apposizione in bilancio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	91.788	16.741

Ai sensi di legge si evidenzia che non è stato anticipato nulla né concesso credito, e dunque non è stato applicato alcun tasso di interesse su anticipazioni o crediti agli amministratori. Parimenti non sono stati assunti impegni né rilasciate garanzie dalla Società nei loro confronti, dato che siffatte operazioni non sono previste dallo statuto, né da regolamenti interni.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.925
Altri servizi di verifica svolti	2.125
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.950
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Per i dati relativi all'occupazione si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 276.130 azioni ordinarie del valore di € 100.

La Società non possiede a fine esercizio, né sono state compravendute azioni proprie.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Con riferimento alla norma sopra indicata, di seguito sono indicate le informazioni sull'entità e sulla natura dello strumento finanziario derivato posto in essere dalla Società e la finalità del suo utilizzo.

Allo scopo di coprire il rischio di rialzo dei tassi di interesse sul mutuo a tasso variabile acceso presso Intesa San Paolo (ex Veneto Banca), l'ASSM spa ha stipulato parimenti un contratto di interest rate swap, essendoci sin dalla sottoscrizione una stretta relazione tra i connotati tecnici del mutuo e quelli dell'IRS, le cui caratteristiche principali sono state riassunte in precedenza al commento della voce **B. 3. Strumenti finanziari derivati passivi**.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: per quanto a conoscenza della Società non sono stati presi impegni o fornite garanzie o sottostare a passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni o acceso finanziamenti destinati ad uno specifico affare. Tuttavia si segnala che

la Società ha ricevuto fondi, in acconto per € 2.000.000, erogati dal MIT e destinati ai lavori di sfangamento del lago delle Grazie: tali lavori saranno appaltati, diretti collaudati dal Provveditorato per le opere pubbliche regionale, ASSM si farà carico del pagamento ai fornitori, previo finanziamento statale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Altri servizi di verifica svolti	2.125
Servizi di consulenza fiscale	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
Canoni uso impianti demaniali Comune di Tolentino	614.541	vedi sotto punto 1
Canoni uso rete SII Comune di Belforte	3.303	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Caldarola	3.858	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Camporotondo	12.803	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Cessapalombo	14.067	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Serrapetrona	3.075	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Camerino	15.377	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di C.S.Angelo	3.569	vedi sotto punto 2
Canoni uso rete SII Comune di Valfornace	67.832	vedi sotto punto 2
Servizio segreteria/contabile a TSB	9.500	vedi sotto punto 3
Servizio segreteria/contabile a Unidra	2.500	vedi sotto punto 3
Assistenza infermieristica da TSB	3.283	vedi sotto punto 3

Per meglio comprendere le operazioni sopra evidenziate occorre considerare quanto segue:

1. i canoni per uso dei beni demaniali sono stati determinati nel rispetto del contratto di affidamento di tali beni siglato con il Comune di Tolentino;
2. i canoni per le reti SII con gli altri Comuni soci derivano prevalentemente dalle rate dei mutui accesi dagli stessi per finanziare le opere necessarie al SII, dalle quote di funzionamento dell'AATO3 dei Comuni e dai contratti di servizio, tali importi sono validati dall'AATO3, cui possono aggiungersi canoni per altri diritti quali uso di sorgenti in capo a terzi;
3. i servizi di segreteria/contabilità a favore di TSB e di Unidra, nonché l'assistenza infermieristica sono stati valorizzati al costo.

Altre operazioni con parti correlate realizzate dalla Società, aventi natura di somministrazione acqua potabile, non indicate nella tabella precedente, sono state concluse a condizioni normali di mercato, sulla base delle tariffe approvate dall'ARERA.

Stessa annotazione vale per le forniture di energia e gas con Prometeo Spa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), c.c.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Tolentino	
Città (se in Italia) o stato estero	Tolentino	
Codice fiscale (per imprese italiane)	83000110433	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Tolentino	

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

Queste informazioni sono meglio espone nella Relazione sulla gestione.

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

La vostra Società appartiene al "Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Tolentino", ed è una società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TOLENTINO.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la il comune di Tolentino redige il bilancio consolidato comprendendo anche il bilancio di ASSM Spa.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	159.188.258	160.989.447
C) Attivo circolante	24.981.408	27.669.400
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	184.169.666	188.658.847
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	82.216.056	71.626.038
Utile (perdita) dell'esercizio	850.946	10.037.076
Totale patrimonio netto	83.067.002	81.663.114
B) Fondi per rischi e oneri	959.893	6.377.828
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	50.580.133	47.988.427
E) Ratei e risconti passivi	49.562.638	52.629.478
Totale passivo	184.169.666	188.658.847

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	34.149.575	16.929.606
B) Costi della produzione	25.961.407	22.146.687
C) Proventi e oneri finanziari	-136.661	3.267
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	542.638	2.284.346
E) Proventi e oneri straordinari	-7.493.029	13.164.384
Imposte sul reddito dell'esercizio	250.170	197.840

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Utile (perdita) dell'esercizio	850.946	10.037.076

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Tolentino
Città (se in Italia) o stato estero	Tolentino
Codice fiscale (per imprese italiane)	83000110433
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Tolentino

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute, nel corso dell'esercizio 2021, sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. particolare sono stati imputati al conto economico i seguenti importi:

Soggetto erogante	Causale	importo
Regione Marche	contributi per rinnovo CCNL autoferrottramvieri (erogati con bonifici)	85.560
Stato Italiano	riduzione sulle accise per autotrasporto (compensabile su F24)	902
Stato Italiano	credito d'imposta per sanificazione (compensabile su F24)	2.882
Stato Italiano	Contributo per minori introiti TPL 2021	2.229
Stato Italiano	Bonus Terme	20.056
Stato Italiano	Acconto lavori sfangamento lago Le Grazie (erogati con bonifici)	1.000.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	934.652
5% a riserva legale	Euro	46.733
a riserva straordinaria	Euro	887.919

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Gobbi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GOBBI STEFANO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 30/05/2022