

CONSORZIO ACQUEDOTTI PERUGIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	06135 PERUGIA (PG) VIA GUSTAVO BENUCCI N. 162
Codice Fiscale	00252640545
Numero Rea	PG 183302
P.I.	00252640545
Capitale Sociale Euro	12.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.331.061	6.458.739
2) impianti e macchinario	12.642.135	13.388.136
3) attrezzature industriali e commerciali	41.088	50.090
Totale immobilizzazioni materiali	19.014.284	19.896.965
Totale immobilizzazioni (B)	19.014.284	19.896.965
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.415	1.200
Totale crediti verso clienti	128.415	1.200
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	169	112
Totale crediti tributari	169	112
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.376	1.813
Totale crediti verso altri	8.376	1.813
Totale crediti	136.960	3.125
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	206.881	363.303
3) danaro e valori in cassa		
	116	281
Totale disponibilità liquide	206.997	363.584
Totale attivo circolante (C)	343.957	366.709
D) Ratei e risconti		
	3.979	5.104
Totale attivo	19.362.220	20.268.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	12.000.000	12.000.000
III - Riserve di rivalutazione		
	2.268.822	2.268.822
IV - Riserva legale		
	37.532	37.532
V - Riserve statutarie		
	194.000	194.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	527.885	527.885
Varie altre riserve	1.354.413 (*)	1.732.269
Totale altre riserve	1.882.298	2.260.154
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	(437.285)	(377.854)
Totale patrimonio netto	15.945.367	16.382.654
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		
	5.047	5.047
4) altri		
	165.112	165.112
Totale fondi per rischi ed oneri	170.159	170.159
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.275	415.321

esigibili oltre l'esercizio successivo	2.775.584	3.210.085
Totale debiti verso banche	3.209.859	3.625.406
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.154	9.663
Totale debiti verso fornitori	25.154	9.663
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.165	80.896
Totale debiti tributari	5.165	80.896
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.516	-
Totale altri debiti	6.516	-
Totale debiti	3.246.694	3.715.965
Totale passivo	19.362.220	20.268.778

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Fondo contributi in conto impianti statali		8.577
Fondo contributi in conto impianti Comuni Consorziati	1.354.415	1.723.692
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	691.664	747.622
Totale altri ricavi e proventi	691.664	747.622
Totale valore della produzione	691.664	747.622
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	14	-
7) per servizi		
	58.121	24.877
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	882.681	889.755
Totale ammortamenti e svalutazioni	882.681	889.755
14) oneri diversi di gestione		
	23.877	27.314
Totale costi della produzione	964.693	941.946
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(273.029)	(194.324)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	412	291
Totale proventi diversi dai precedenti	412	291
Totale altri proventi finanziari	412	291
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	164.668	183.821
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.668	183.821
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(164.256)	(183.530)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(437.285)	(377.854)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(437.285)	(377.854)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(437.285)	(377.854)
Interessi passivi/(attivi)	164.256	183.530
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(273.029)	(194.324)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	882.681	889.755
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	882.681	889.755
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	609.652	695.431
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(127.215)	(1.200)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.491	(4.611)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.125	(5.104)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(75.778)	75.040
Totale variazioni del capitale circolante netto	(186.377)	64.125
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	423.275	759.556
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(164.256)	(183.530)
(Imposte sul reddito pagate)	(57)	(76)
Totale altre rettifiche	(164.313)	(183.606)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	258.962	575.950
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	6.225
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	6.224
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	18.954	18.403
(Rimborso finanziamenti)	(434.501)	(415.265)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(415.549)	(396.861)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(156.587)	185.313
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	363.303	177.856
Danaro e valori in cassa	281	415
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	363.584	178.271
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	206.881	363.303
Danaro e valori in cassa	116	281
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	206.997	363.584

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro (437.285)

In esso è compresa la Nota Integrativa che ne è parte integrante, ed è altresì costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424-bis C.C.), dal Conto Economico (predisposto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425-bis C.C.), dal Rendiconto Finanziario (predisposto in conformità all'art 2425-ter C.C.) e dalla Nota Integrativa.

Il presente bilancio è redatto in unità di euro utilizzando le seguenti procedure di arrotondamento:

- gli importi delle voci di stato patrimoniale e di conto economico sono espressi in unità di euro mediante arrotondamento all'unità superiore o inferiore; i valori pari a 0,50 euro vengono arrotondati all'unità superiore;
- gli importi dei gruppi o dei sottogruppi vengono ottenuti mediante la somma algebrica degli importi arrotondati secondo i criteri esposti sopra;
- le eventuali differenze derivanti dagli arrotondamenti vengono iscritte nella voce altre riserve se relative allo stato patrimoniale, o nella voce oneri o proventi straordinari se relative al conto economico.

In alcuni casi gli arrotondamenti effettuati possono determinare minime differenze di arrotondamento tra importi esposti in nota integrativa e dati di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2497-bis si evidenzia che il Comune di Perugia detiene il 52,7193% del Capitale Sociale del Consorzio Acquedotti srl

Criteri di formazione

Il seguente bilancio 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.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i principi stabiliti dall'articolo 2423-bis C.C. secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I principi adottati, ove previsto dalla normativa, sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423-ter, comma 2°, C.C.).

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.

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.

La perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è pari ad euro 437.285, rispetto alla perdita del bilancio di periodo chiuso al 31/12/2016 pari ad euro 377.854

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza all'articolo 2426 C.C., sono i seguenti:

B- Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte, ai sensi dell'art. 2426 punto 1 C.C., al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali beni, nel corso dell'esercizio 1997, furono oggetto di rivalutazione volontaria, ai sensi della Legge 549/1995, al fine di adeguarne il costo di iscrizione al loro valore industriale, che è stato determinato attraverso una relazione giurata di stima, in funzione del costo di sostituzione o di ricostruzione dei beni, rettificato per effetto di elementi obiettivi, costituiti dall'anzianità del bene, e da altri fattori di stima che ne misurassero l'obsolescenza. Nel corso del 2012 vennero capitalizzati tutti i cespiti, precedentemente iscritti tra le immobilizzazioni in costruzione, quali il Rifornimento idropotabile Lago Trasimeno 2* Lotto, l'Acquedotto MVT 1* Lotto 1* 3* 4* 5* Stralcio, alcuni interventi relativi al Monitoraggio e Ripristino della funzionalità della Diga di Acciano nonché interventi vari relativi all'Emergenza idrica. Al 31/12/2017 non ci sono immobilizzazioni in costruzione e tutti i cespiti di proprietà risultano in ammortamento.

I coefficienti di ammortamento applicati alle singole categorie di immobilizzazioni, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione futura (art. 2426 punto 2 C.C.), determinata considerando la vita economica e tecnica dei beni, sono di seguito dettagliati:

- gli impianti idrici in esercizio sono ammortizzati con aliquote differenziate, a seconda della componente di impianto e di macchinario, pari a 1,25%, 1,75%, 2%, 2,5%, 4%, 5%;
- le attrezzature collocate presso gli impianti idrici di proprietà, quali apparecchiature, attrezzature e apparecchi di misura, vengono ripartite applicando l'aliquota del 5%.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito variazioni rispetto a quelli dell'anno precedente. Inoltre, in generale, le aliquote vengono dimezzate nell'esercizio di entrata in funzione dei beni. Si osserva che tali aliquote prescelte appaiono coerenti con la possibilità residua di utilizzazione dei beni anche in considerazione che il soggetto gestore del servizio idrico integrato, che ha in uso le opere, provvede alla manutenzione ordinaria e straordinaria.

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.

C – Rimanenze

Al 31/12/17 non esistono rimanenze.

D – Crediti

I crediti sono valutati al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

E – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

F – Ratei e Risconti

In tali voci sono iscritte quote di proventi ed oneri comuni a uno o più esercizi, in base al principio di competenza temporale.

G – Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri comprendono costi di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili con esattezza l'ammontare o la data di sopravvenienza.

H – Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento di fine rapporto non è stato alimentato in quanto la società, al 31/12/17, non occupa dipendenti.

I – Debiti

I debiti sono valutati al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L – Ricavi e Costi

I ricavi e i costi sono determinati secondo i principi di prudenza e di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425-bis C.C.).

M – Imposte

Le imposte sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo sia le imposte correnti, che quelle differite ed anticipate.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee fra le attività e le passività civilistiche ed i relativi valori fiscali. I debiti per imposte differite, ed i crediti per imposte anticipate, vengono appostati separatamente, rispettivamente nel fondo rischi ed oneri e nei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è la ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

Nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale non sono recepite le eventuali imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo ipotetica e dipendente da volontarie determinazioni della società.

Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi sia ragionevole certezza di futuro recupero.

In particolare, nell'esercizio in chiusura non sono state computate imposte differite attive, in quanto il risultato di esercizio negativo non consente di attribuire un beneficio futuro alle variazioni temporanee dell'imponibile fiscale, né di maturare una ragionevole certezza circa la possibilità di compensare le perdite con futuri imponibili fiscali positivi.

Al contrario, nei precedenti esercizi sono state iscritte nei fondi per rischi ed oneri le teoriche imposte differite passive relative al ripristino del valore delle immobilizzazioni, per effetto del disinquinamento fiscale.

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.014.284	19.896.965	(882.681)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.541.989	30.793.223	241.652	209	40.577.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.083.250	17.405.087	191.562	209	20.680.108
Valore di bilancio	6.458.739	13.388.136	50.090	-	19.896.965
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	127.678	746.001	9.002	-	882.681
Totale variazioni	(127.678)	(746.001)	(9.002)	-	(882.681)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.541.989	30.793.223	241.652	209	40.577.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.210.928	18.151.088	200.564	209	21.562.789
Valore di bilancio	6.331.061	12.642.135	41.088	-	19.014.284

Nel corso del 2017 non si sono avute variazioni nei valori storici delle immobilizzazioni rispetto al 2016.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono iscritti per un valore industriale complessivo di euro 6.331.061 (al netto dei relativi fondi di ammortamento) e presentano un decremento netto di euro 127.678, attribuibile alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2017.

Impianti e macchinari

Gli impianti e i macchinari sono iscritti per un valore complessivo di euro 12.642.135, al netto dei relativi fondi di ammortamento, con un decremento netto di euro 746.001 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, attribuibile alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2017.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali sono iscritte per un valore netto complessivo di euro 41.088, con un decremento netto di euro 9.002 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, attribuibile alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2017.

Altri beni

La categoria altri beni è costituita al 31/12/17 da radiomobili interamente ammortizzati sin dal 31/12/09

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
136.960	3.125	133.835

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	1.200	127.215	128.415	128.415
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	112	57	169	169
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.813	6.563	8.376	8.376
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.125	133.835	136.960	136.960

Crediti verso clienti

I crediti commerciali verso clienti sono pari 128.415 euro. Al 31/12/2017 i crediti commerciali non sono stati oggetto di rettifica.

Crediti tributari

I crediti verso l'Erario hanno un saldo pari ad euro 169 e sono costituiti da crediti per ritenute subite su interessi attivi per euro 107 e da crediti per ritenute versate su redditi da lavoro autonomo per euro 62.

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad euro 8.376, di cui 1.813 sono relativi a depositi cauzionali vari e 6.563 sono relativi a rimborsi da parte del Ministero dell'Ambiente.

Non esistono crediti incassabili oltre i 12 mesi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
206.997	363.584	(156.587)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	363.303	(156.422)	206.881
Denaro e altri valori in cassa	281	(165)	116
Totale disponibilità liquide	363.584	(156.587)	206.997

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide, pari ad euro 206.997, sono costituite da depositi bancari e postali per euro 206.881 e da denaro e altri valori in cassa per euro 116

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.979	5.104	(1.125)

I risconti attivi, relativi a costi già sostenuti di competenza dell'esercizio successivo, si riferiscono a oneri sostenuti per l'acquisizione di finanziamenti per euro 3.979.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.104	(1.125)	3.979
Totale ratei e risconti attivi	5.104	(1.125)	3.979

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.945.367	16.382.654	(437.287)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	12.000.000	-	-		12.000.000
Riserve di rivalutazione	2.268.822	-	-		2.268.822
Riserva legale	37.532	-	-		37.532
Riserve statutarie	194.000	-	-		194.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	527.885	-	-		527.885
Varie altre riserve	1.732.269	-	(377.856)		1.354.413
Totale altre riserve	2.260.154	-	(377.856)		1.882.298
Utile (perdita) dell'esercizio	(377.854)	377.854	-	(437.285)	(437.285)
Totale patrimonio netto	16.382.654	377.854	(377.856)	(437.285)	15.945.367

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto impianti Comuni Consorziati	1.354.415
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	1.354.413

Capitale sociale

Al 31/12/2017 il Capitale sociale non ha registrato alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente e con la trasformazione in Srl risulta suddiviso in quote.

Riserve di rivalutazione

La Riserva di Rivalutazione Dlgs 267/00 è stata costituita in sede di redazione della Stima del Patrimonio dell'allora Società Consorzio Acquedotti SPA. E' stata decrementata di euro 360.000, nel 2007 per l'operazione di scissione del ramo servizio gas nella beneficiaria SI(e)NERGIA, avvenuta in data 01/01/07

Riserva legale

Tale voce, pari ad euro 37.532, comprende l'accantonamento del 5% dell'utile di competenza dell'esercizio 2002,

deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 16/05/03 (euro 9.748) e l'accantonamento del 5% dell'utile di competenza dell'esercizio 2009 (euro 27.784), deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 30/06/10

Riserve statutarie

Sono costituite dal fondo riserva disponibile per investimenti, pari ad euro 194.000, alimentato dalla parziale destinazione degli utili pregressi accantonati nel bilancio al 31/12/02 e finalizzato alla realizzazione di un intervento relativo all'Emergenza idrica dell'anno 2002.

Altre riserve

Le altre riserve hanno subito un decremento di euro 377.856 per la copertura della perdita di esercizio dell'anno 2016, per euro 377.854.

La voce è così suddivisa:

- *Riserva straordinaria* pari ad euro 527.885 è stata costituita nell'anno 2010 dall'accantonamento dell'utile residuo dell'anno 2009 di pari importo (Assemblea dei Soci del 30/06/10);
- *Varie altre riserve*: pari a totali euro 1.354.413, composte da "fondo contributi in conto impianti - Comuni Consorziati", pari ad euro 1.354.415, e da *Differenze da Arrotondamenti* per euro (2)

Perdita di esercizio

La perdita d'esercizio ammonta ad euro 437.285.

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	12.000.000	
Riserve di rivalutazione	2.268.822	A,B
Riserva legale	37.532	A,B
Riserve statutarie	194.000	A,B,C
Altre riserve		
Riserva straordinaria	527.885	A,B,C
Varie altre riserve	1.354.413	A,B
Totale altre riserve	1.882.298	
Totale	16.382.652	

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
Fondo contributi in conto impianti Comuni Consorziati	1.354.415	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
Totale	1.354.413	

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

Capitale sociale, pari ad euro 12.000.000.

Oggi diviso in quote, è stato costituito per effetto della trasformazione del Consorzio da azienda speciale in Società per azioni nel 2002 ed è così formato:

- euro 24.290, per conferimento in denaro dei Comuni (Piegaro, Paciano, Città della Pieve), entrati nel Consorzio nel corso del 2002;
- euro 11.234.347, per destinazione dell'intero fondo di dotazione consortile;
- euro 741.363, per utilizzo della Riserva di Rivalutazione volontaria (L.549/95).

Il capitale sociale è stato ridotto alla data di effetto della scissione del servizio idrico (17/12/02) per euro 5.000.000 e contestualmente aumentato gratuitamente mediante utilizzo del Fondo di Riserva conguaglio monetario (L.72/83), per euro 1.426.436, e del Fondo Riserva di Rivalutazione volontaria (L.549/95), per euro 3.573.564.

Riserva legale, pari ad euro 37.532.

Si è costituita con delibera di approvazione del Bilancio 2002, mediante accantonamento del 5% dell'utile di competenza 2002, incrementato nel 2010 a seguito di destinazione del 5% dell'utile di esercizio anno 2009.

Riserve di rivalutazione, pari ad euro 2.268.822.

Risultano così composte:

Fondo di Riserva Rivalutazione (Dlgs 267/00), pari ad euro 2.268.822 è stato costituito in sede di redazione della Stima del Patrimonio della Società, per effetto dei seguenti incrementi:

- rivalutazioni di attività patrimoniali di proprietà consortile, per complessivi euro 2.618.235;
- eliminazione del fondo svalutazione crediti esistente, per euro 48.797;
- rilevazione di minori debiti tributari relativi ad IRAP 2001, euro 5.026;

e dei seguenti decrementi:

- svalutazione dell'attività patrimoniale relativa allo Studio per il Riordino del Patrimonio, di euro 147.474, al netto del relativo fondo ammortamento per euro 132.732;
- costituzione di apposito fondo rischi per vertenze in corso, per totali euro 28.494.

La Riserva di Rivalutazione, nel corso del 2007, ha subito un decremento di euro 360.000, dovuto alla scissione del ramo servizio gas nella beneficiaria SI(e)NERGIA.

Riserve statutarie, pari ad euro 194.000.

Sono costituite dal Fondo riserva disponibile per Investimenti, di euro 194.000, alimentato nel 2003 dalla parziale destinazione degli utili pregressi ed accantonati nel bilancio al 31/12/02, allo scopo di realizzare l'impianto di Denitrificazione di Petrignano di Assisi.

Altre riserve, pari ad euro 1.882.298, sono composte da:

Riserva straordinaria, pari ad euro 527.885 è stata costituita nel corso del 2010 per destinazione dell'utile residuo dell'esercizio 2009 (Assemblea dei soci del 30/6/10).

Varie altre riserve, pari a totali euro 1.354.413, composte da:

- *Fondo contributi in conto impianti - Comuni Consorziati* per euro 1.354.415: rappresenta l'ammontare dei contributi in conto impianti erogati al Consorzio dai Comuni Consorziati, allo scopo di realizzare alcuni degli impianti iscritti tra le attività patrimoniali. Nell'esercizio 2005 l'ammontare del Fondo si è ridotto dell'imposta sostitutiva (L.311/04), pari ad euro 191.522, dovuta per l'affrancamento dello stesso.
- *Differenze da Arrotondamenti* pari a euro (2)

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
170.159	170.159	

Fondo per imposte, anche differite

L'accantonamento al fondo è stato effettuato nel 2004 per le imposte differite relative all'eliminazione dei fondi ammortamenti anticipati delle condutture, pari ad euro 5.047.

Altri fondi

La voce "altri fondi", pari ad euro 165.112, risulta costituita da:

- accantonamenti, stanziati ai sensi del D.Lgs. 152/99, relativi ai canoni per l'utilizzo delle acque pubbliche prelevate ed erogate ai Comuni consorziati, dal 1995 al 2002, per euro 151.322;
- accantonamento, fatto in sede di stima del patrimonio del Consorzio, relativo alla vertenza Tortoioli sui danni e le servitù costituite per la realizzazione dell'Acquedotto di Cannara 1* Lotto, per euro 13.790.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.246.694	3.715.965	(469.271)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.625.406	(415.547)	3.209.859	434.275	2.775.584	826.756
Debiti verso fornitori	9.663	15.491	25.154	25.154	-	-
Debiti tributari	80.896	(75.731)	5.165	5.165	-	-
Altri debiti	-	6.516	6.516	6.516	-	-
Totale debiti	3.715.965	(469.271)	3.246.694	471.110	2.775.584	-

il dettaglio dei debiti, alla chiusura dell'esercizio 2017, è il seguente:

Debiti verso banche

Debiti verso banche ammontano

- ad euro (227) per competenze liquidate relative all'esercizio;
- ad euro 3.210.086 e sono costituiti dalle quote capitale dei piani di ammortamento dei mutui in essere al 31/12/17, unicamente con Unicredit Banca SpA. Nel corso del 2017 tali debiti hanno registrato un decremento complessivo di euro 415.547.

La quota che scade oltre il quinto esercizio è pari a euro 826.756.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori hanno subito un incremento di euro 15.491, rispetto all'esercizio 2016.

Al 31/12/17 sono pari ad euro 25.154 e sono così suddivisi:

- debiti verso fornitori per spese anticipate per euro 282;
- debiti verso fornitori per fatture da ricevere per euro 4.472;
- debiti verso fornitori per euro 20.400.

Debiti tributari

I debiti tributari, hanno subito un decremento di 75.731 rispetto al 2016, sono relativi a debiti verso l'Erario per la liquidazione Iva per euro 5.165.

Altri debiti

Ammontano a euro 6.516, ripartiti tra contributi associativi per euro 6.000 e Tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (TOSAP) per 516.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
691.664	747.622	(55.958)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri ricavi e proventi	691.664	747.622	(55.958)
Totale	691.664	747.622	(55.958)

Il valore della produzione è interamente costituito dalla voce “altri ricavi” che si riferiscono ai canoni corrisposti dai Comuni per l'utilizzazione degli acquedotti per euro 684.696, a rimborsi spese imponibili per 6.563, a sopravvenienze attive per euro 404 e rettifiche per arrotondamenti per euro 1.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
964.693	941.946	22.747

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14		14
Servizi	58.121	24.877	33.244
Ammortamento immobilizzazioni materiali	882.681	889.755	(7.074)
Oneri diversi di gestione	23.877	27.314	(3.437)
Totale	964.693	941.946	22.747

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si rilevano 14 euro per spese di cancelleria

Costi per servizi

Sono pari ad euro 58.121 e relativi, a consulenze amministrative e fiscali per euro 4.472, a consulenze legali e notarili per euro 17.627, a compensi agli organi sociali per 14.402, a spese postali per euro 48, a spese per l'utilizzo del dominio internet per euro 15 e a commissioni e spese bancarie per euro 1.157 e a lavorazioni di terzi per 20.400.

Ammortamenti

Sono pari ad euro 882.681 e sono relativi ad ammortamenti delle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Sono pari ad euro 23.877 e sono relativi a oneri tributari per euro 15.536, a contributi associativi per euro 6.120, a sanzioni e multe per euro 2.221.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(164.256)	(183.530)	19.274

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	412	291	121
(Interessi e altri oneri finanziari)	(164.668)	(183.821)	19.153
Totale	(164.256)	(183.530)	19.274

Gli oneri finanziari ammontano ad euro 164.668 e sono così suddivisi:

- interessi passivi su mutui per euro 163.542;
- altri oneri finanziari sostenuti per l'acquisizione di finanziamenti per euro 1.125. Tale voce è stata riclassificata rispetto all'esercizio precedente in cui questi oneri erano esposti nell'ammortamento altri beni immateriali;
- interessi passivi su ravvedimenti per dilazioni pagamenti imposte per euro 1.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					412	412
Totale					412	412

I proventi finanziari ammontano ad euro 412 e sono relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario intestato al consorzio presso Banca di Mantignana Credito Cooperativo Umbro e presso Unicredit Banca SpA.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il consorzio non occupa dipendenti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.120	11.282

Il compenso annualmente spettante all'Amministratore Unico ammonta ad euro 3.120.
I compensi spettanti al Collegio Sindacale ammontano ad euro 11.282.

Nota integrativa, parte finale

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.

L'Amministratore Unico
Gianluca Laurenti

Dichiarazione di conformità del bilancio