

TERNI RETI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Piazzale A. Bosco 3/A
Codice Fiscale	01353750555
Numero Rea	TR 90410
P.I.	01353750555
Capitale Sociale Euro	2.409.663 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 Terni
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	207.798	100.144
II - Immobilizzazioni materiali	22.201.127	23.448.009
Totale immobilizzazioni (B)	22.408.925	23.548.153
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.114	20.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.185.899	2.307.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	610.849	636.517
imposte anticipate	458.342	394.169
Totale crediti	3.255.090	3.337.872
IV - Disponibilità liquide	5.474.566	4.720.492
Totale attivo circolante (C)	8.779.770	8.079.156
D) Ratei e risconti	38.025	19.895
Totale attivo	31.226.720	31.647.204
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.409.663	2.409.663
IV - Riserva legale	363.334	334.468
VI - Altre riserve	1.267.613	719.156
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.786.114)	(10.143.790)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	444.379	577.324
Totale patrimonio netto	(4.301.125)	(6.103.179)
B) Fondi per rischi e oneri	8.786.114	10.218.790
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	667.000	667.425
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.102.337	2.171.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.462.251	24.197.034
Totale debiti	25.564.588	26.368.915
E) Ratei e risconti	510.143	495.253
Totale passivo	31.226.720	31.647.204

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.370.069	5.369.189
5) altri ricavi e proventi		
altri	84.450	218.964
Totale altri ricavi e proventi	84.450	218.964
Totale valore della produzione	6.454.519	5.588.153
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.651	142.171
7) per servizi	963.775	571.910
8) per godimento di beni di terzi	240.800	67.792
9) per il personale		
a) salari e stipendi	905.946	814.012
b) oneri sociali	262.463	247.705
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.316	77.034
c) trattamento di fine rapporto	68.477	68.178
d) trattamento di quiescenza e simili	8.839	8.856
Totale costi per il personale	1.245.725	1.138.751
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.557.278	1.467.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.919	39.754
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.474.359	1.427.859
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	120.000	4.183
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.677.278	1.471.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.322)	(20.792)
12) accantonamenti per rischi	-	75.000
14) oneri diversi di gestione	235.166	98.420
Totale costi della produzione	4.632.073	3.545.048
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.822.446	2.043.105
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.089	42.418
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.089	42.418
Totale altri proventi finanziari	7.089	42.418
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.065.384	1.181.330
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.065.384	1.181.330
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.058.295)	(1.138.912)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	764.151	904.193
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	383.945	402.952
imposte differite e anticipate	(64.173)	(76.083)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	319.772	326.869
21) Utile (perdita) dell'esercizio	444.379	577.324

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	444.379	577.324
Imposte sul reddito	319.772	326.869
Interessi passivi/(attivi)	1.058.295	1.138.912
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.822.446	2.043.105
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	75.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.557.278	1.467.613
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	66.670	18.090
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.623.948	1.560.703
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.446.394	3.603.808
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.322)	(20.792)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	69.337	(490.153)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.099	350.051
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.130)	(19.225)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.890	37.581
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(465.537)	319.398
Totale variazioni del capitale circolante netto	(51.663)	176.860
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.394.731	3.780.668
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.068.739)	(1.044.789)
(Imposte sul reddito pagate)	(310.901)	(315.761)
(Utilizzo dei fondi)	(58.357)	(19.170)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.567)	-
Totale altre rettifiche	(1.449.564)	(1.379.720)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.945.167	2.400.948
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(300.343)	(372.303)
Disinvestimenti	2.267	11.350
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(190.573)	(43.972)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(488.649)	(404.925)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(702.444)	(671.528)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(253.026)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(702.444)	(924.554)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	754.074	1.071.469
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.706.512	-
Danaro e valori in cassa	13.980	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.720.492	3.649.023
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.419.426	4.706.512
Danaro e valori in cassa	55.140	13.980
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.474.566	4.720.492

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

Nota integrativa, parte iniziale

La Società ha chiuso il bilancio dell'esercizio 2017 con un risultato positivo pari ad euro 444.379,00. Nel prosieguo si illustrano le principali voci del bilancio d'esercizio alla data del 31.12.2017.

Criteri di formazione

Il bilancio, documento unitario ed organico, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che ne costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 C.C. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e ss. del Codice Civile. Il bilancio è stato compilato nella forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C. e, pertanto, è stata omessa l'indicazione delle informazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 C.C., nonché quelle di cui ai nn. 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 C.C. ed al n. 1, c. 1 dell'art. 2427-bis C.C.

Si precisa inoltre che la Società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di Società controllanti. Ai sensi dell'art. 2423, co. 5, così come modificato dal D. Lgs. 213/1998, il presente bilancio viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali. Considerato che la contabilità è tenuta in centesimi di euro è stato necessario passare da importi con due decimali ad importi in unità, secondo il metodo dell'arrotondamento, consigliato anche dall'Amministrazione Finanziaria (C.M. 21.12.2001, n. 106/E). Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter C.C., nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 C.C. per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. La Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi. Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Principi di redazione.

I principi di redazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi Principi di Redazione (art. 2423-bis C.C.), nonché i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.), di seguito analiticamente evidenziati. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. In particolare: la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo; 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 della relativa manifestazione finanziaria; i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; gli utili sono stati inclusi solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il principio della competenza; per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2423-ter C.C.; gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si riportano i criteri di valutazione adottati nella valutazione delle poste dell'Attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate in ragione di quanto statuito dal principio contabile n. 24 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

In particolare, le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti sistematicamente determinati con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. L'ammortamento avviene sistematicamente in ogni esercizio in quote costanti. Le altre immobilizzazioni (costi di start-up e licenze d'uso software a tempo indeterminato) le quote annuali di ammortamento confluiscono nei rispettivi fondi ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento poiché la Società, in attuazione del Piano strategico pluriennale e delle strategie aziendali volte a implementare gli aspetti tecnologici delle attività sociali, ha avviato un processo di rinnovamento dei processi lavorativi interni e sostenuto manutenzioni straordinarie sui beni patrimoniali relativi alla gestione dei servizi di mobilità e trasporto, messi nella sua disponibilità con delibera di Giunta Comunale n. 206 del 29/07/2016.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	118.384	20.959	23.491	162.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.353	10.639	4.698	62.690
Valore di bilancio	71.031	10.320	18.793	100.144
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.364	170.209	190.573
Ammortamento dell'esercizio	23.677	20.502	38.740	82.919
Totale variazioni	(23.677)	(138)	131.469	107.654
Valore di fine esercizio				
Costo	118.384	41.323	193.700	353.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.030	31.141	43.438	145.609
Valore di bilancio	47.354	10.182	150.262	207.798

Di seguito sono fornite le ulteriori informazioni.

L'incremento nella voce "concessioni, licenze marchi e diritti simili" si riferisce principalmente: per euro 5.585,00 all'acquisizione di licenze d'uso software per la gestione del server relativo alle attività della Z.T.L.; per euro 3.354,00 al rinnovo delle licenze Microsoft ed Antivirus, per euro 4.000,00 alla soluzione software "Concilia Mobile" per la gestione delle emissioni delle contravvenzioni attraverso l'uso di palmari e per euro 4.095,00 all'acquisizione di licenze del gestionale ERP "Arca Evolution" della Wolters Kluwer Italia S.r.l.

L'incremento della voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce principalmente per euro 110.046 agli interventi strutturali di messa in sicurezza e di miglioramento realizzati nel parcheggio di struttura denominato S. Francesco e per euro 41.103,00 agli interventi effettuati presso l'Aviosuperficie "A. Leonardi" di Terni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di costruzione comprensivo degli oneri accessori diretti ed indiretti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	171.250	30.850.659	149.535	935.638	32.107.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.396	8.638.310	16.367	-	8.659.073
Valore di bilancio	166.854	22.212.349	133.168	935.638	23.448.009
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	130.965	57.592	111.786	300.343
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	158.533	-	-	158.533
Ammortamento dell'esercizio	438	1.439.538	34.383	-	1.474.359
Altre variazioni	-	(11.349)	-	-	(11.349)
Totale variazioni	(438)	(1.478.455)	23.209	111.786	(1.343.898)
Valore di fine esercizio					
Costo	171.250	30.811.742	207.127	1.047.424	32.237.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.834	9.980.832	50.750	-	10.036.416
Valore di bilancio	166.416	20.830.910	156.377	1.047.424	22.201.127

Nella voce "terreni e fabbricati" figura il valore dei cespiti strumentali al contenimento degli impianti e delle reti del gas.

All'interno della voce "impianti e macchinari" figurano gli impianti e le reti di distribuzione del gas metano il cui valore di acquisto è quello scaturito in base ai criteri definiti dal lodo arbitrale che ha valorizzato la quota parte di reti ed impianti acquisita da Enel Rete Gas S.p.A., e dalla perizia di stima redatta dai sensi dell'art. 2465 c.c., mentre il valore della parte di impianti e di reti conferita dal socio Comune di Terni è quello dell'aumento di capitale sociale deliberato in data 24 ottobre 2007.

Il valore netto contabile degli impianti e reti del gas alla data del 31/12/2017, pari ad euro 20.667.648,00 si è decrementato per effetto delle quote annuali di ammortamento pari ad euro 1.375.227,00 e per le dismissioni dei cespiti obsoleti, secondo il brogliaccio inviato dallo stesso gestore della rete UDG. Il valore dei cespiti dismessi pari ad euro 158.533,00, al netto del fondo di ammortamento di euro 79.060,00 ha determinato una minusvalenza di complessivi euro 79.473. Il valore si è inoltre ridotto per l'importo di euro 11.349,00 per rettifiche dell'attivo patrimoniale relative a dismissioni degli esercizi precedenti.

L'incremento della "voce "impianti e macchinari" è relativa per euro 107.800,00 agli investimenti sostenuti dalla Società per l'acquisizione di n. 10 varchi elettronici di ultima generazione, per euro 13.500,00 all'acquisto di componenti hardware utilizzati per sostituire le parti non funzionanti degli apparecchi per la rilevazione del rosso e delle telecamere per il controllo degli accessi alla Zona a Traffico Limitata, per 5.040,00 alla installazione di impianti di climatizzazione nei locali societari e per euro 4.625,00 alla implementazione della illuminazione di emergenza. Il valore netto contabile di tali cespiti è pari a euro 163.262,00.

L'incremento della voce "altre immobilizzazioni materiali" si riferisce principalmente per euro 8.760,00 all'acquisto di mobili ed arredi per l'organizzazione logistica dei locali dove si svolge l'attività sociale, per euro 4.414,00 all'acquisto di componenti hardware di ricambio per il corretto funzionamento dei parcometri, per euro 15.971,00 alla acquisizione di apparecchiature per l'aggiornamento delle reti Lan aziendale, per euro 10.990,00 alla installazione di un sistema integrato gestionale per la erogazione e pagamento del carburante presso l'Aviosuperficie, per euro 14.227,00 all'acquisto di palmari, personal computer, gruppo di continuità necessari per lo svolgimento delle attività lavorative e per euro 3.231,00 all'acquisto di n. 1 autovettura.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" il cui valore ammonta ad euro 1.047.424,00 si riferisce alla futura acquisizione di impianti e reti del gas da parte di Terni Reti per i quali la Società ha già versato fino ad ora degli anticipi sugli investimenti effettuati dal gestore della rete del gas UDG. La quota di incremento dell'esercizio è pari ad euro 111.786,00. Nel momento in cui tali cespiti entreranno effettivamente nel patrimonio della Società e la stessa potrà disporre, si inizierà il processo di ammortamento in base alla loro vita utile residua.

Si precisa, infine, che non è stata operata alcuna svalutazione degli impianti e delle reti.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non presenta alcuna immobilizzazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante è rappresentato da Rimanenze, crediti e Disponibilità liquide, come di seguito evidenziato.

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 50.114,00 e si riferiscono alla giacenza di carburante presso le cisterne dell'impianto di rifornimento carburante-avio dell'Aviosuperficie "A Leonardi" di Terni.

Le rimanenze sono state determinate attraverso una misurazione fisica delle quantità in giacenza alla data del 31/12/2017 e valutate al prezzo del periodo di riferimento dell'approvvigionamento effettuato presso i depositi fiscali e commerciali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.792	29.322	50.114
Totale rimanenze	20.792	29.322	50.114

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, sia quelli commerciali che di altra natura, sono stati valutati al valore di presumibile realizzo, alla data del 31/12/2017 ammontano complessivamente ad euro 3.560.650 e sono rappresentati come di seguito specificato:

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.153.018	(69.337)	2.083.681	2.083.681	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.678	(64.647)	24.031	24.031	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	394.169	64.173	458.342		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	702.007	(12.971)	689.036	78.187	610.849
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.337.872	(82.782)	3.255.090	2.185.899	610.849

I "crediti verso clienti", sono costituiti per euro 238.648 da fatture emesse e per euro 1.965.255 da fatture da emettere. I crediti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, che al 31/12/2017, ammonta ad euro 120.222. Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato prudenzialmente per l'importo di euro 120.000,00 a copertura del rischio di inesigibilità di una parte dei crediti verso il Comune di Terni, in considerazione della procedura di dissesto finanziario dichiarato dall'Ente in data 1 marzo 2018.

La composizione dei crediti commerciali è così suddivisa:

- Euro 1.548.573 per crediti per fatture da emettere verso il gestore Umbria Distribuzione Gas S.p.A. relativi al canone di locazione per l'utilizzo delle reti e degli impianti di distribuzione del gas metano nel territorio del Comune di Terni per il periodo agosto -dicembre 2017. Il corrispettivo è determinato in base al contratto di servizio del 31/07/2007;
- Euro 556.738 per crediti per servizi resi al Comune di Terni, di cui euro 362.774 per fatture da emettere;
- Euro 38.782 per crediti per fatture da emettere verso ATC Parcheggi S.r.l. in Liquidazione per la quota degli abbonamenti (mensili/semestrali/annuali) dei parcheggi a pagamento di competenza di Terni Reti, ma contabilizzati ed incassati al momento della emissione da ATC.
- Euro 43.691 per crediti per fatture emesse per la prestazione dei servizi presso l'Aviosuperficie A. Leonardi di Terni;
- Euro 14.613 per la vendita dei pacchetti della sosta a pagamento.

I crediti tributari pari ad euro 24.031 si riferiscono alla rilevazione al 31/12/2017 di eccedenze Ires dell'esercizio

precedente non utilizzata nell'esercizio corrente.

L'incremento dei crediti per imposte anticipate di euro 64.173 è costituito dalla rilevazione delle stesse nell'esercizio 2017 per euro 66.011 e per il loro utilizzo pari ad euro 1.838.

I "crediti verso altri" esigibili entro 12 mesi si riferiscono principalmente alle seguenti voci:

- euro 35.821 al credito verso USI S.p.A in Liquidazione di cui euro 31.887 per i ratei ferie maturati e non goduti alla data del 31/12/2015 dal personale dipendente trasferito a Terni Reti in data 01/01/2016 ed euro 3.933 al rimborso delle spese telefoniche di competenza USI, ma liquidate al fornitore da Terni Reti nel subentro del contratto per il numero verde del servizio "Strade Sicure".
- euro 13.967 al credito verso ATC Parcheggi S.r.l. in Liquidazione per gli incassi degli abbonamenti dei parcheggi a pagamento di competenza di Terni Reti, ma contabilizzati dalla stessa ATC;
- euro 24.341 al credito verso ATC Servizi S.p.A. in Liquidazione per gli incassi dei corrispettivi relativi ai servizi prestati presso l'Aviosuperficie di competenza di Terni Reti, ma contabilizzati dalla stessa ATC;

I "crediti verso altri" esigibili oltre 12 mesi, complessivamente pari ad euro 610.849, risultano così composti:

- credito verso USI S.p.A in Liquidazione per l'importo di euro 597.699 relativo al TFR maturato alla data del 31/12/2015 dal personale dipendente trasferito a Terni Reti, in attuazione del programma di razionalizzazione delle Società partecipate dal Comune di Terni e del Piano Strategico Pluriennale;
- euro 5.760 relativo al credito residuo verso una dipendente della Società che a giugno 2016 ha cessato il proprio rapporto di lavoro ed alla quale, per un errore materiale, è stato liquidato un importo superiore al dovuto pari ad euro 7.200,00. La Società ha accolto la richiesta della dipendente di dilazionare la restituzione della somma non dovuta in numero di 5 rate annuali. La prima rata è stata versata in data 30 giugno 2017.
- Euro 6.490 per depositi cauzionali corrisposti alla Ferservizi S.p.A. ai sensi di quanto previsto della convenzione contrattuale sottoscritta per regolamentare la concessione di attraversamento della rete ferroviaria con gasdotti interrati o sopraelevati.
- Euro 1.372 per depositi cauzionali relativi alla sottoscrizione dei contratti per le utenze idriche ed energetiche.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	UMBRIA	LAZIO	LOMBARDIA	MARCHE	VENETO	ABRUZZO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.057.030	15.548	1.505	6.858	1.407	1.333	2.083.681
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.031	-	-	-	-	-	24.031
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	458.342	-	-	-	-	-	458.342
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	689.036	-	-	-	-	-	689.036
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.228.439	15.548	1.505	6.858	1.407	1.333	3.255.090

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad euro 5.474.566 La composizione e la consistenza delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.706.512	712.914	5.419.426
Denaro e altri valori in cassa	13.980	41.160	55.140
Totale disponibilità liquide	4.720.492	754.074	5.474.566

Rispetto all'esercizio precedente tale posta ha subito un notevole incremento per effetto degli incassi generati dalla gestione dei servizi di mobilità e traffico. Al fine di gestire separatamente la liquidità generata dalle singole aree di attività, Terni Reti ha n. 6 rapporti di c/c di cui di seguito si indica la relativa consistenza al 31/12/2017:

Di seguito la consistenza dei conti correnti bancari al 31/12/2017:

- Banca Marche (Area reti del gas) Euro 4.989.879
- Bcc Mantignana (servizi verso comune di Terni) Euro 46.177

- Bcc Mantignana (parcheggi) Euro 72.069
- Bcc Mantignana (Aviosuperficie) Euro 13.849
- Conto Poste (Z.T.L) Euro 291.021
- Conto Poste (riscossione coattiva) Euro 92

Gli incassi delle tariffe previste per il rilascio permessi di accesso alla Zona a Traffico Limitata e alla gestione della riscossione coattiva sono di competenza del Comune di Terni e vanno riversati alla medesima Amministrazione Comunale, al netto delle quote utilizzate compensare contabilmente le reciproche posizioni debitorie e creditorie. Al 31 /12/17 il valore netto da corrispondere al Comune di Terni è pari ad euro 191.412.

La voce “denaro ed altri valori in cassa” è costituita principalmente: per euro 4.486 dalla consistenza di disponibilità liquide in cassa, per euro 37.859 dal valore degli incassi dei parcheggi di superficie a pagamento conseguiti negli ultimi giorni dell’esercizio, consegnati alla Società di vigilanza incaricata del trasporto valori, ma non ancora accreditati sul relativo c/c dedicato; per euro 11.064 dagli incassi che risultano depositati nelle casse automatiche del parcheggio di struttura, versati nel c/c dedicato nei primi giorni dell’esercizio 2018.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono determinati secondo il criterio dell’effettiva competenza temporale dell’esercizio ed al 31 /12/2017 ammontano complessivamente ad euro 38.025.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.895	18.130	38.025
Totale ratei e risconti attivi	19.895	18.130	38.025

La voce “risconti attivi” si riferisce principalmente per euro 12.053 ai premi assicurativi, per euro 15.290 al canone anticipato per la manutenzione dei varchi elettronici e degli ascensori del parcheggio di struttura, per euro 4.525 ai canoni telefonici e di connettività Internet e per euro 3.108 ai canoni anticipati di assistenza al sw gestionale contabilità /paghe.

Oneri finanziari capitalizzati

Non si è proceduto a capitalizzare alcun onere finanziario.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si riportano i criteri di valutazione adottati nella valutazione delle poste del Passivo.

Patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la composizione del patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.409.663	-	-		2.409.663
Riserva legale	334.468	28.866	-		363.334
Altre riserve					
Riserva straordinaria	719.159	548.458	-		1.267.617
Varie altre riserve	(3)	-	(1)		(4)
Totale altre riserve	719.156	548.458	(1)		1.267.613
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.143.790)	1.357.676	-		(8.786.114)
Utile (perdita) dell'esercizio	577.324	444.379	(577.324)	444.379	444.379
Totale patrimonio netto	(6.103.179)	2.379.379	(577.325)	444.379	(4.301.125)

Il Capitale Sociale ammonta ad euro 2.409.603 ed è costituito:

- Per euro 120.000,00 dall'apporto in denaro effettuato dal Socio Unico comune di Terni all'atto della costituzione della Società;

- Per euro 2.289.663 dalle reti e dagli impianti per la distribuzione del gas conferite dal Comune di Terni attraverso l'aumento di capitale sociale deliberato nell'assemblea straordinaria del 24.10.2007.

La riserva legale ammonta ad euro 363.334 e si incrementa di anno in anno mediante destinazione del 5% dell'utile netto conseguito in ciascun esercizio.

La riserva straordinaria accoglie gli utili portati a nuovo e non distribuiti relativi agli esercizi precedenti. Nel corso del 2017 la stessa ha subito un incremento pari ad euro 548.458 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2016.

Il valore della "riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" ammonta ad euro 8.786.114, corrispondente al fair value del derivato sottoscritto dalla Società alla data del 31/12/2017, ai sensi di quanto previsto dal D.lgs 139/2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.409.663		COPERTURA PERDITE
Riserva legale	363.334	UTILI	COPERTURA PERDITE
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.267.617	UTILI	COPERTURA PERDITE DISTRIBUZIONE UTILI
Varie altre riserve	(4)	ARROTONDAMENTI ALL'UNITA' DI EURO	
Totale altre riserve	1.267.613	UTILI	COPERTURA PERDITE DISTRIBUZIONE UTILI
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.786.114)	STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI DI COPERTURA	
Totale	(4.745.504)		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(10.143.790)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	1.357.676
Valore di fine esercizio	(8.786.114)

La Società in data 30/07/2007 ha sottoscritto con Banca delle Marche S.p.A. uno strumento finanziario derivato denominato "Collar", con decorrenza 31/08/2008 e scadenza 31.01.2038 per un importo nozionale di euro 29.750.000,00, a copertura del mutuo trentennale a tasso variabile stipulato con il medesimo Istituto di Credito per l'acquisizione degli impianti e reti del gas metano.

Al fine di reperire tutti gli elementi utili per una corretta contabilizzazione dello strumento derivato in esame, in accordo con la normativa del D.Lgs. 139/2015 e con i principi contabili nazionali ed in particolare con l'OIC 32, la Società ha ritenuto opportuno effettuare degli approfondimenti tecnici, avvalendosi della collaborazione di una primaria Società esperta nel settore finanziario.

L'analisi tecnica di tale derivato ha evidenziato che, dal punto di vista qualitativo, si tratta di uno strumento passivo di copertura dei flussi finanziari, ossia volto a limitare l'esposizione al rischio di variazione di flussi finanziari derivanti da passività scadenti oltre l'esercizio. Pertanto, in accordo con la normativa sopra citata il "Collar" risulta essere uno strumento derivato di copertura in quanto soddisfa i requisiti di ammissibilità di seguito elencati:

1. Sia lo strumento di copertura che l'elemento coperto sono ammissibili;
2. Tale ammissibilità è garantita dall'esistenza di idonea documentazione formale in merito alla copertura, agli obiettivi di gestione del rischio ed alla relativa strategia applicata;
3. È rispettato il requisito definito dall'art 2426 comma 1 n. 11-bis, c.c., vale a dire la "stretta e documentata correlazione" tra le caratteristiche dello strumento e l'operazione coperta;
4. Infine, la copertura dello strumento è considerata efficace in base al rapporto economico e al rischio che lega l'elemento coperto e lo strumento di copertura; infatti, il rapporto di copertura tra elemento coperto (mutuo) e strumento di copertura (collar) risulta essere di 1:1.

Alla luce degli elementi sopra descritti e ai sensi dell'OIC 32 e della normativa vigente, la contabilizzazione del derivato è stata effettuata adeguando il valore del fair value del Collar, secondo quanto evidenziato nelle relazione tecnica, iscrivendo in bilancio la differenza di valore nella voce del passivo B3 dello stato patrimoniale, ed in contropartita nella voce A)VII tra le riserve di patrimonio netto. I dati della relazione tecnica rilevano un fair value del derivato al 31/12/2017 di euro 8.786.114, con una variazione positiva rispetto a quello di inizio esercizio pari ad euro 1.357.676.

L'iscrizione del fair value nella riserva di patrimonio netto determina un valore negativo dello stesso pari ad euro -4.301.125. Tuttavia, l'art 2426 comma 1 n. 11-bis stabilisce che tali riserve derivanti dalla valutazione al fair value di derivati di copertura non sono considerate nel computo del patrimonio netto per la determinazione dei limiti all'emissione di obbligazioni (art. 2412 c.c.), per la distribuzione degli utili ai soci (art. 2433 c.c.), per il passaggio da riserva a capitale (art. 2442 c.c.), per il conteggio della riduzione del capitale per perdite (art. 2446 c.c.) e per il conteggio della riduzione del capitale sociale al di sotto del limite legale (art. 2447 c.c.)

Dal punto di vista quantitativo, l'analisi tecnica evidenzia, altresì, l'inefficacia di una parte della copertura per un importo pari ad euro 324.955,82, dovuta alla non corrispondente applicazione nei contratti di mutuo e derivato della condizione di tasso Euribor negativo. L'importo calcolato rappresenta il valore attualizzato del maggior costo del derivato che la Società dovrebbe sostenere fino alla scadenza del mutuo (2038) per effetto dell'andamento negativo del tasso di interesse. Sulla base degli approfondimenti tecnici e giuridici effettuati e coerentemente alle indicazioni dell'OIC 31, l'importo della passività sopra indicata non è stata accantonata in un apposito fondo rischi, poiché risulta poco rilevabile il rischio di corrispondere tale valore, risultante da una non corretta applicazione delle condizioni contrattuali da parte della Banca, elemento già contestato dalla Società nel corso dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono scritti nelle passività per euro 8.786.114

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.143.790	75.000	10.218.790
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	1.357.676	-	1.357.676
Altre variazioni	-	(75.000)	(75.000)
Totale variazioni	(1.357.676)	(75.000)	(1.432.676)
Valore di fine esercizio	8.786.114	0	8.786.114

Il fondo per rischi e oneri nel corso dell'esercizio è stato stornato per l'importo di euro 75.000. L'importo era destinato a coprire il rischio di risarcimento danni causati a n. 9 autovetture per l'allagamento del parcheggio di struttura "S. Francesco", dovuto ad una pioggia eccezionale. Tale evento è venuto meno nel corso del 2017, a seguito dei rimborsi effettuati, in via stragiudiziale, dalla Compagnia di Assicurazione direttamente nei confronti dei danneggiati.

In merito alla costituzione del fondo "strumenti finanziari derivati passivi" si rimanda al paragrafo "Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" a pagina 13.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad euro 667.000 e rappresenta l'effettivo debito della Società verso i dipendenti in forza al 31/12/2017 al netto degli anticipi corrisposti, come previsto dai contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	667.425
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.499
Utilizzo nell'esercizio	58.357
Altre variazioni	(11.567)
Totale variazioni	(425)
Valore di fine esercizio	667.000

Nel corso dell'esercizio il fondo TFR è stato utilizzato per complessivi euro 58.357 per l'erogazione di una anticipazione ad un dipendente e per la cessazione di n. 2 rapporti di lavoro. La quota di TFR destinata ai fondi di previdenza complementare è pari ad euro 9.299.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale o di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel bilancio figurano debiti per complessivi euro 25.564.588 di cui euro 2.102.338 scadenti entro l'esercizio successivo ed euro 23.462.250 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Di seguito se ne riporta la specifica:

	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	24.899.477	(702.444)	24.197.033	734.783	23.462.250	20.613.719
Acconti	1.648	(1.648)	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	525.602	377.099	902.701	902.701	-	-
Debiti tributari	44.423	19.085	63.508	63.508	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.268	10.751	60.019	60.019	-	-
Altri debiti	848.497	(507.170)	341.327	341.327	-	-

	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
Totale debiti	26.368.915	(804.327)	25.564.588	2.102.338	23.462.250	20.613.719

I debiti verso Banche di complessivi euro 24.197.033 si riferiscono alla quota di debito residuo relativo al mutuo trentennale di euro 29.750.000, stipulato nel 2007 con Banca delle Marche S.p.A per l'acquisto degli impianti e reti del gas.

La quota di debito oltre l'esercizio successivo è di euro 23.462.250.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e si compongono da fatture ricevute per euro 401.180 e da fatture da ricevere per euro 501.354.

I tempi di pagamento dei fornitori è a 60 giorni data fattura.

I debiti tributari si riferiscono alle ritenute fiscali operate nei confronti dei dipendenti (euro 32.074), alle ritenute fiscali operate ai lavoratori autonomi (euro 4.065), al saldo Irap (euro 14.212), al debito verso l'erario per l'Iva a debito del mese di dicembre 2017 (euro 11.699), al debito per ritenute sindacali trattenute ai lavoratori dipendenti (euro 855) e alla imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR (euro 601).

I debiti verso Istituti di Previdenza di complessivi euro 43.829, si riferiscono ai contributi previdenziali, di previdenza complementare ed al premio INAIL di competenza dell'esercizio 2017, versati, alle scadenze previste nel corso dell'esercizio 2018.

Gli altri debiti risultano così composti:

- Debiti verso Sindaci per euro 32.400;
- Debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere per complessivi euro 116.367 di cui: euro 41.063 per la retribuzione di dicembre 2017 corrisposta a gennaio 2018, euro 36.106 per i ratei relativi alla quattordicesima mensilità ed euro 5.241 per le ore residue di ferie/permessi non goduti alla data del 31/12/2017. In tale voce è stato contabilizzato il debito verso i dipendenti relativo alla retribuzione variabile di competenza dell'esercizio 2017 che ammonta complessivamente ad euro 33.957.
- Debiti verso il Comune di Terni per euro 191.412 relativi agli incassi delle tariffe per il rilascio dei permessi di accesso alla Zona a Traffico Limitato, incassati direttamente da Terni Reti, ma di competenza dell'Amministrazione Comunale

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito gravante sulla Società è assistito da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	20.613.719	25.564.588	25.564.588

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	24.197.033	24.197.033
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	902.701	902.701
Debiti tributari	63.508	63.508
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.019	60.019
Altri debiti	341.327	341.327
Totale debiti	25.564.588	25.564.588

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il Socio Unico non ha effettuato alcun finanziamento alla Società.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	445.568	(3.189)	442.379
Risconti passivi	49.685	18.079	67.764
Totale ratei e risconti passivi	495.253	14.890	510.143

I ratei passivi di complessivi euro 442.379 si riferiscono principalmente per euro 440.837 alla quota di interessi passivi di competenza dell'esercizio 2017 sulla rata di mutuo in scadenza il 31/01/2018; per euro 1.161 al traffico telefonico dell'ultimo mese dell'esercizio fatturato nel corso dell'anno 2018.

I risconti passivi di complessivi euro 67.764, si riferiscono per euro 65.703 agli incassi degli abbonamenti dei parcheggi a pagamento (mensili/semestrali/annuali) incassati anticipatamente dalla Società e per euro 2.061 agli incassi anticipati percepiti per i servizi resi presso l'Aviosuperficie "A. Leonardi" di Terni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

Il valore della produzione iscritto nel conto economico è di complessivi euro 6.454.519 e risulta così composto:

- Euro 6.370.069 per ricavi delle vendite e prestazioni relativi alle attività gestite dalla Società;
- Euro 84.450 per altri ricavi di cui: euro 75.000 per lo storno del fondo rischi ed oneri ed euro 8.874 per il recupero di quote di ammortamento degli impianti e reti del gas contabilizzati in eccesso negli anni precedenti.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Canoni per utilizzo reti e impianti di distribuzione gas metano	3.720.142
Parcheggi di superficie a pagamento	1.069.779
Gestione della Z.T.L.	447.541
Aviosuperficie "A. Leonardi"	392.856
Gestione delle contravvenzioni	376.237
Parcheggio di struttura S. Francesco	362.890
Ricavi formazione	624
Totale	6.370.069

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica (art. 247 primo comma n. 10, Cod. Civ.) non è significativa.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 4.682.187.

I costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci ammontano complessivamente ad euro 298.651 di cui euro 238.291 per l'acquisto di carburante per i rifornimenti presso l'Aviosuperficie A. Leonardi", euro 45.895 per materiale di consumo e pubblicitario per la gestione delle attività sociali, euro 3.434 per le divise aziendali per lo svolgimento dell'attività di ausiliare della sosta, per euro 3.606 per materiale di cancelleria e per euro 6.444 per acquisto di materiale hardware il cui singolo valore non eccede l'importo di euro 516,46.

I costi per servizi ammontano complessivamente ad euro 963.775 e risultano così composti:

- Spese per il personale distaccato euro 251.491
- Servizi vari esterni euro 184.031
- Spese servizi legali euro 98.704
- Spese per manutenzioni su beni di terzi euro 60.469
- Spese per manutenzioni su beni propri euro 56.140
- Energia elettrica euro 39.900
- Compenso Collegio Sindacale euro 32.400
- Assicurazioni euro 30.626
- Spese di pulizia euro 29.945
- Canoni per assistenza/aggiornamenti Sw euro 27.246
- Consulenze euro 22.533
- Spese telefoniche euro 22.318
- Mensa aziendale euro 20.974

- Servizio di vigilanza euro 15.020
- Spese per la connettività Internet euro 10.135
- Spese bancarie e postali euro 9.864
- Utenze idriche euro 9.550
- Rimborso Km Amministratore euro 6.986
- Rimborso Spese viaggio Amministratore euro 5.266
- Auto aziendale euro 4.989
- Spese per la formazione del personale euro 4.641
- Servizi amministrativi euro 4.272
- Costo del servizio lavoro interinale euro 3.739
- Visite mediche dipendenti euro 2.789
- Spese per lavoro occasionale euro 2.198
- Rimborso spese documentate trasferte euro 1.749
- Spese di rappresentanza euro 1.590
- Contributi Inps Cococo euro 1.551
- Quote associative euro 1.400
- Rimborso indennità km dipendenti euro 526
- Contributi INPS lavoro accessorio euro 381
- Contributi INAIL lavoro accessorio euro 209
- Compenso concessionario INPS lavoro accessorio euro 143

Il costo per il godimento di beni di terzi di complessivi euro 240.800 si riferisce per euro 231.822 al corrispettivo a favore dell'Amministrazione Comunale per l'uso degli spazi del suolo pubblico che garantisce alla Società l'erogazione dei servizi attinenti la sosta a pagamento, per euro 5.583 ai costi di locazione e condominio dei locali dove è ubicata la sede societaria e per euro 3.395 al canone di noleggio di beni mobili.

Il costo per il personale di complessivi euro 1.245.725 comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i costi delle ferie/permessi non goduti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tale voce comprende, per euro 70.898 il costo di n. 3 lavoratori interinali.

I costi di ammortamento complessivamente ad euro 1.677.278 sono costituiti prevalentemente dagli ammortamenti degli impianti e delle reti del gas metano per l'importo di euro 1.375.227.

La variazione delle rimanenze di materie prime di euro 29.322 si riferisce alla giacenza di carburante presso il distributore dell'Aviosuperficie alla data del 31/12/2017.

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 235.166. Tra gli importi principali figurano: minusvalenze ordinarie di esercizio per rettifiche dell'attivo patrimoniale relative alle dismissioni di alcune componenti degli impianti e reti del gas (euro 79.473); tasse ed imposte IMU – TASI - TARI (euro 136.516); imposta di registro, di bollo e diritti camerali (euro 5.884).

All'interno di tale voce sono riclassificati gli oneri straordinari di complessivi euro 8.553 di cui: euro 6.286 per la rettifica dei crediti verso clienti utilizzatori degli hangar presso l'aviosuperficie di Terni, dovuta alla regolarizzazione dei documenti contabili e fiscali e per euro 2.267 per rettifiche relative agli esercizi precedenti dell'attivo patrimoniale riferito agli impianti e reti del gas.

Proventi e oneri finanziari

I proventi di natura finanziaria riguardano gli interessi attivi sui conti correnti intestati alla Società per l'importo pari ad euro 7.089.

Gli oneri finanziari di complessivi euro 1.065.384 comprendono prevalentemente gli interessi passivi di competenza dell'esercizio sul mutuo acceso presso la Banca delle Marche per euro 1.065.362.

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di euro -1.058.295

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 383.945 di cui euro 288.943 per IRES ed euro 95.002 per IRAP.

Sono state altresì rilevate imposte anticipate sulla quota di ammortamento degli impianti e reti del gas non deducibile nell'esercizio di contabilizzazione pari ad euro 66.010 e sono state stornate le imposte divenute di competenza per euro 1.838.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	275.045
Totale differenze temporanee imponibili	6.685
Differenze temporanee nette	(268.360)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	394.169
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	64.173
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	458.342

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informativa ai sensi dell'art. 2427, n. 22 C.C. "operazioni con parti correlate".

L'approvazione del nuovo Statuto societario, che ha configurato Terni Reti come società patrimoniale in house providing del socio unico Comune di Terni a cui trasferire anche le dotazioni patrimoniali comunali riconducibili ai servizi pubblici locali legati alla mobilità e traffico, ha determinato operazioni rilevanti sul piano economico e patrimoniale con l'Amministrazione Comunale.

Nel corso dell'esercizio 2017 è entrata a pieno regime la gestione dei servizi affidati nell'esercizio precedente di seguito elencati:

1. gestione del traffico e del rilascio permessi per la Zona a Traffico Limitata;
2. gestione delle contravvenzioni per infrazioni al Codice della Strada;
3. gestione dei parcheggi di superficie a pagamento;
4. gestione del parcheggio interrato "S. Francesco"
5. gestione dell'Aviosuperficie "A. Leonardi".

Nel corso dell'esercizio 2017 il Comune di Terni ha inoltre deliberato l'affidamento del servizio di riscossione coattiva delle sanzioni amministrative pecuniarie per infrazioni al nuovo codice della Strada, completando la gestione delle contravvenzioni.

La composizione dei debiti e crediti commerciali generata dai servizi affidati dal Socio Unico Comune di Terni, alla data del 31/12/2017, è di seguito rappresentata:

- Crediti della Società verso il Comune di Terni euro 556.738
- Debiti della Società verso il Comune di Terni euro 490.418

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	26
Totale Dipendenti	29

Nel corso dell'esercizio l'organico si è ridotto di n. 2 unità per cessazione del rapporto di lavoro. Contestualmente si è proceduto a rimodulare la struttura organizzativa, trasformando n. 2 contratti part time in contratti a tempo pieno, e formalizzando dei passaggi di categoria che hanno interessato n. 5 unità.

Sono, inoltre, in essere:

- tre contratti di lavoro interinale, di cui uno in scadenza il 30/06/2018 e i restanti il 31/03/2019. Le unità impiegate sono n. 2 a tempo pieno e n. 1 a tempo parziale;
- un accordo di distacco di personale dipendente dalla società Busitalia Sita Nord S.r.l. per l'utilizzo di n. 5 unità a tempo pieno ed n. 2 unità a tempo parziale.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Amministratore Unico, che ha rassegnato le proprie dimissioni irrevocabili in data 22 dicembre 2017, non ha percepito compensi, coerentemente con la normativa vigente per gli incarichi ricoperti dal personale in quiescenza. All'Amministratore Unico sono stati riconosciuti rimborsi per le spese vive di viaggio, che nel corso del 2017 ammontano complessivamente ad euro 12.252.

Per quanto concerne i membri del Collegio Sindacale, il relativo compenso, determinato ai sensi dell'art. 29 del decreto 20 luglio n. 140, ammonta a complessivi euro 32.400, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 620.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	32.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il Collegio Sindacale della Società svolge anche funzioni di controllo contabile e, pertanto, i compensi destinati alla remunerazione di tale attività sono già ricompresi in quelli precedentemente riportati.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede né direttamente, né tramite fiduziarie o per interposta persona quote del proprio capitale e/o di Società o Enti controllanti.

Nota integrativa, parte finale

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 rileva un utile netto di esercizio di euro 444.379 che lo scrivente organo amministrativo propone di destinare come segue:

- euro 22.219 pari al 5% dell'utile stesso, ad incremento della riserva legale;
- euro 422.160 ad incremento della riserva straordinaria per far fronte a futuri investimenti, o in alternativa a distribuzione di utili.

Concludendo, relativamente al bilancio in esame, l'organo amministrativo ha cercato di fornire informazioni chiare, veritiere e corrette.

Terni, 30.05.2018

L'amministratore Unico
Dott.ssa Lucia Raffaella Palma

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Terni autorizzazione Agenzia delle entrate numero 15696/2013 del 19/12/2013 – Direzione Regionale dell'Umbria”.

“Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi dell'articolo 20 comma 3 del D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette per la registrazione ad uso del registro imprese”

“Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società”