

Info Anagrafiche

Bilancio al:	31-12-2015
Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	AZIENDA SPECIALIZZATA SETTORE MULTISERVIZI SPA
Sede:	62029 TOLENTINO (MC) CORSO GARIBALDI 78
Capitale sociale:	27020200
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MC
Partita IVA:	01210690432
Codice fiscale:	01210690432
Numero REA:	15262
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
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	240	
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3.446	4.518
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.656	22.075
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		2.582
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	38.342	29.175
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.824.600	18.222.299
2) impianti e macchinario	23.381.226	23.624.185
3) attrezzature industriali e commerciali	777.649	778.956
4) altri beni	3.564.170	3.765.495
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	892.042	652.981
Totale immobilizzazioni materiali	48.439.687	47.043.916
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	227.083	227.083

b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	144.583	144.583
Totale partecipazioni	371.666	371.666
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	525.454	466.193
Totale crediti verso altri	525.454	466.193
Totale crediti	525.454	466.193
3) altri titoli	355.661	355.175
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.252.781	1.193.034
Totale immobilizzazioni (B)	49.730.810	48.266.125
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	544.144	517.565
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	544.144	517.565
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.374.392	7.239.243
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	6.374.392	7.239.243
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.079	169.382
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	168.079	169.382
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	963.197	1.070.098
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	963.197	1.070.098
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.525	657.505
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	328.525	657.505
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale imposte anticipate		
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.063.451	2.430.751
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	1.063.451	2.430.751
Totale crediti	8.897.644	11.566.979
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	538.696	1.635.974
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	18.450	11.342
Totale disponibilità liquide	557.146	1.647.316
Totale attivo circolante (C)	9.998.934	13.731.860
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	166.628	115.519
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	166.628	115.519
Totale attivo	59.896.372	62.113.504
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.020.200	27.020.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	85.000	85.000
III - Riserve di rivalutazione	2.176.146	2.176.146
IV - Riserva legale	165.262	111.455
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	960.753	586.899
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	1.974.736	1.974.736
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve	2	-3
Totale altre riserve	2.935.491	2.561.632
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	774.749	1.076.146
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	774.749	1.076.146
Totale patrimonio netto	33.156.848	33.030.579
B) Fondi per rischi e oneri		

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	64.468	64.468
3) altri	3.699.601	3.758.126
Totale fondi per rischi ed oneri	3.764.069	3.822.594
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.745.428	1.741.100
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.303.027	2.399.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.987.666	12.287.638
Totale debiti verso banche	12.290.693	14.686.938
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	385.822	119.038
Totale acconti	385.822	119.038
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.021.533	3.519.698
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	3.021.533	3.519.698
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.163	829.992
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	626.163	829.992
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.288.775	1.186.525
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	1.288.775	1.186.525
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.473	313.535
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317.473	313.535

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.670.084	1.101.416
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.670.084	1.101.416
Totale debiti	19.600.543	21.757.142
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.629.484	1.762.089
Aggio su prestiti		
Totale ratei e risconti	1.629.484	1.762.089
Totale passivo	59.896.372	62.113.504

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	10.488.917	10.491.662
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	2.745	
altro		
Totale beni di terzi presso l'impresa	10.491.662	10.491.662
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	1.922.261	78.474

Totale conti d'ordine	12.413.923	10.570.136
-----------------------	------------	------------

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.273.390	13.284.358
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	370.380	432.878
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	98.900	85.584
altri	3.401.509	5.535.306
Totale altri ricavi e proventi	3.500.409	5.620.890
Totale valore della produzione	16.144.179	19.338.126
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	789.724	1.605.245
7) per servizi	4.340.567	7.059.754
8) per godimento di beni di terzi	1.047.113	1.114.144
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.095.135	3.131.803
b) oneri sociali	1.147.180	1.154.285
c) trattamento di fine rapporto	90.351	94.695
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	78.841	67.225
Totale costi per il personale	4.411.507	4.448.008
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.754	31.060
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.882.937	1.850.752
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	820.565	51.970
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.737.256	1.933.782
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.578)	178.815
12) accantonamenti per rischi		24.573
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	960.313	479.990
Totale costi della produzione	14.259.902	16.844.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.884.277	2.493.815
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri	135.797	245.830
Totale proventi da partecipazioni	135.797	245.830
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono		

partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	68.229	60.522
Totale proventi diversi dai precedenti	68.229	60.522
Totale altri proventi finanziari	68.229	60.522
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	443.933	532.411
Totale interessi e altri oneri finanziari	443.933	532.411
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(239.907)	(226.059)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	12.091	19.485
altri	222.938	1.886.827
Totale proventi	235.029	1.906.312
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	134.839	58.904
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri	187.575	2.331.099
Totale oneri	322.414	2.390.003
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(87.385)	(483.691)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.556.985	1.784.065
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	782.236	707.919
imposte differite		
imposte anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	782.236	707.919
23) Utile (perdita) dell'esercizio	774.749	1.076.146

Introduzione, nota integrativa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 774.749.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali.

- elettricità (produzione e distribuzione),
- illuminazione pubblica,
- gas metano (distribuzione),
- calore,
- servizio idrico integrato (acqua potabile - fognature - depurazione),
- trasporti,
- parcheggi,
- piscina comunale (da settembre 2015)
- terme.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

si è proceduto all'aggiudicazione dell'appalto per la realizzazione della nuova sezione mt 20 kV della cabina primaria Ributino con adeguamento alla funzionalità smart grid, si è proceduto alla definizione dei danni a seguito degli eventi metereologici del 11 e 12 novembre 2013, si è conclusa la procedura di gara per la realizzazione di una nuova rete di gas metano a servizio delle aree Bura e S Lucia, il Comune di Camporotondo di Fiastone ha conferito il SII a Unidra, affidandone la gestione alla società operativa ASSM SpA, si è provveduto alla nomina a Dirigente del Settore Amministrativo – Affari Generali – Servizi al Cliente, del Responsabile dell'Area Servizi Informativi e Servizi al Cliente, ed alla nomina dello stesso a Responsabile della Prevenzione della Corruzione ai sensi della Legge 190/2012 e a Responsabile della Trasparenza ai sensi del D.Lgs. 33/2013, è stato stipulato tra la ASSM ed il Comune di Tolentino il contratto per la gestione delle lampade votive, l'ASSM ha acquisito la certificazione "100% energia verde" conferita dal CESI alle aziende produttrici di energia elettrica da sola fonte rinnovabile e sostenibile, l'ASSM ha dato seguito al Modello Organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/2001, è stato sottoscritto tra ASSM e Comune di Tolentino il contratto per il rinnovo di affidamento della gestione del servizio di illuminazione pubblica, è stato sottoscritto tra la ASSM ed il Comune di Tolentino il contratto di gestione della piscina comunale, In data 14/10/2015 si è provveduto alla nomina del medico competente ai sensi del D.Lgs. 9 aprile 2008 n.81, cessazione della gestione del Centro medico Blugallery, è stato sottoscritto tra ASSM e Comune di Tolentino il contratto di affidamento ad ASSM della gestione degli impianti termici del Comune di Tolentino, sono stati sottoscritti tra ASSM ed il Comune di Tolentino i contratti per l'affidamento della gestione degli impianti di depurazione siti in C.da Rancia ed in C.da Paterno, è stato sottoscritto il contratto tra la ASSM ed il Comune di Tolentino per l'acquisto dell'edificio di proprietà comunale sito in Via Roma.

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.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza,

nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	10.491.662	10.491.662	
Altri conti d'ordine	1.922.261	78.474	1.843.787
	12.413.923	10.570.136	1.843.787

In questa parte dello Stato Patrimoniale sono esposte gli importi che rappresentano scritture di memoria riguardanti le garanzie di terzi a beneficio dell'Azienda, alla presenza di beni di Terzi in Azienda o dell'Azienda presso Terzi, benefici o passività possibili.

Il valore dei beni demaniali dati in concessione per l'espletamento dei servizi: € 10.482.835, stesso valore dell'esercizio precedente.

Il valore di beni di terzi presenti presso l'Azienda comprende attrezzatura d'ufficio con contratto di assistenza tecnica, macchina insacchettatrice d'acqua di proprietà della Provincia di Macerata/settore protezione civile.

Le fideiussioni di Terzi si riferiscono alle garanzie ricevute per la regolarità di forniture/lavori o per il regolare adempimento di obblighi contrattuali.

I beni aziendali presso Terzi sono costituiti da cauzioni presso FS S.p.A. e Anas a garanzia dei canoni per attraversamenti o fiancheggiamenti con la linea ferroviaria o le strade statali, per la partecipazione al bando della Legge 488, per lavori e macchinario per ricerche in campo ORL presso l'Ospedale civile di Civitanova Marche. Nostri imballaggi presso Terzi sono formati da bottiglie e casse dell'acqua minerale.

Dei sopraelencati Conti d'ordine e di quelli non risultanti in calce allo stato patrimoniale, specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllanti = zero
- controllate = zero
- collegate = zero
- del Gruppo = zero.

Non sono state rilasciate fideiussioni prestate ad altri fideiussori, co-fideiussioni e lettere di patronage firmate dalla società.

Criteria di rettifica

Non sono state necessarie rettifiche.

Introduzione, nota integrativa attivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL, e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 CC, il commento alle voci che compongono l'Attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015.

Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio, la società non vanta crediti di tale natura.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione, immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
38.342	29.175	9.167

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.

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.

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	509	5.589		51.555		2.582		60.235
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	509	1.071		29.480				31.060
Svalutazioni								
Valore di bilancio		4.518		22.075		2.582		29.175
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	300			45.203				45.503
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	60	1.072		32.622				33.754
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						2.582		2.582
Altre variazioni								
Totale variazioni	240	(1.072)		12.581		(2.582)		9.167
Valore di fine esercizio								

Costo	126.058	14.779		504.146				644.983
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.818	11.333		469.490				606.641
Svalutazioni								
Valore di bilancio	240	3.446		34.656				38.342

Commento, movimenti delle 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 € 38.343, con un incremento di € 9.168, 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 € 34.657, al netto degli ammortamenti ripartiti su tre anni.
- spese d'impianto sostenute per la trasformazione dell'ASSM in S.p.A. e al conferimento dei beni (accatastamenti immobiliari, spese notarili e di perizia, certificazione di qualità), per valore di € 240, al netto degli ammortamenti calcolati sulla residua possibilità d'utilizzo.
- Spese per aggiornamento depliant illustrativo attività termale per € 3.446, al netto degli ammortamenti.

Nell'esercizio sono stati acquistati software applicativi per € 45.203 e spese d'impianto per € 300.

Commento, immobilizzazioni immateriali

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno non è stato svalutato o rivalutato negli anni precedenti, gli ammortamenti effettuati nel tempo sono quelli indicati nella tabella precedente.

Introduzione, immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
48.439.687	47.043.916	1.395.771

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, non sono stati capitalizzati oneri finanziari diretti o indiretti.

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				20	10	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										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				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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate, ad eccezione dei fabbricati strumentali esistenti alla data del 31.12.2007 e posseduti dalla Società al 31.12.2008, come previsto dal comma 18 dell'art. 15 del D.L. 185/2008. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	19.667.636	
Rivalutazione monetaria	2.676.021	
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.121.358)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	18.222.299	di cui terreni 2.502.367
Acquisizione dell'esercizio	1.942.734	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(55.113)	
Giroconti positivi (riclassificazione)	63.192	
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(348.512)	
Saldo al 31/12/2015	19.824.600	di cui terreni 2.720.938

I beni materiali sono iscritti secondo i valori attribuiti dalla Perizia di conferimento, già utilizzati nella redazione dei bilanci fin dall'esercizio 2001, valori via via incrementati per effetto di lavori di ampliamento, ad eccezione dei beni immobili strumentali esistenti alla data del 31.12.2007 e posseduti al 31.12.2008, che sono stati rivalutati ex art. 15 D.L. 185/2008.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti e realizzati nuovi beni materiali, valorizzati al costo d'acquisto o di realizzazione, per complessivi € 3.507.166, di cui € 370.379 derivanti dalla capitalizzazione dei lavori interni, cui si deve aggiungere € 190.707 per impianti terminati entrati in esercizio. Sono stati alienati beni per complessivi € 301.465.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	33.881.012
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.256.827)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	23.624.185
Acquisizione dell'esercizio	740.421
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(40.624)
Giroconti positivi (riclassificazione)	111.871
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.054.627)
Saldo al 31/12/2015	23.381.226

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.044.833
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.265.877)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	778.956
Acquisizione dell'esercizio	337.297
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(24.123)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(314.481)
Saldo al 31/12/2015	777.649

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	8.083.235
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.317.740)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	3.765.495
Acquisizione dell'esercizio	16.724
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(68.376)
Giroconti positivi (riclassificazione)	18.144
Giroconti negativi (riclassificazione)	(2.500)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(165.317)
Saldo al 31/12/2015	3.564.170

Alla voce B. Il 4. Altri beni è compresa una serie di costi sostenuti per l'ampliamento e il continuo miglioramento dei beni demaniali dati in uso. Fra i più significativi si segnalano per il servizio AP: l'impianto di microfiltrazione, interventi al serbatoio Vaglie, opere alla sorgente di Valcimarra, al potabilizzatore e agli impianti di pompaggio, alle reti idriche dei Comuni soci. Per il servizio EP: lavori al canale e alla traversa Pianarucci oltre ai lavori riguardanti il bacino Le Grazie e le opere idrauliche fisse connesse. Per il servizio Terme lavori inerenti i pozzi di captazione delle acque termali. Tali costi figurano nei vari stati patrimoniali alla voce opere gratuitamente devolvibili e saranno ammortizzati con coefficienti appropriati alla natura dei beni ed al loro utilizzo residuo.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	652.981
Acquisizione dell'esercizio	469.991
Cessioni dell'esercizio	(40.223)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(190.707)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	892.042

Fra i cespiti in costruzione figurano quei beni, in genere impianti od opere, che, al 31 dicembre, sono in corso di realizzazione e quindi non ancora inseriti nel processo produttivo: su questi non sono calcolate le quote d'ammortamento.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	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	19.667.636	33.881.012	2.044.833	8.083.235	652.981	64.329.697
Rivalutazioni	2.676.021					2.676.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.121.358	10.256.827	1.265.877	4.317.740		19.961.802
Svalutazioni						
Valore di bilancio	18.222.299	23.624.185	778.956	3.765.495	652.981	47.043.916
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.942.734	740.421	337.297	16.724	469.991	3.507.167
Riclassifiche (del valore di bilancio)	63.192	111.871		15.644	(190.707)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	55.113	40.624	24.123	68.376	40.223	228.459
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	348.512	1.054.627	314.481	165.317		1.882.937
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	1.602.301	(242.959)	(1.307)	(201.325)	239.061	1.395.771
Valore di fine esercizio						
Costo	21.618.823	34.678.751	2.177.548	8.170.818	892.042	67.537.982
Rivalutazioni	2.676.021					2.676.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.470.244	11.297.525	1.399.899	4.606.648		21.774.316
Svalutazioni						
Valore di bilancio	19.824.600	23.381.226	777.649	3.564.170	892.042	48.439.687

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 forfettario di stima fissato dalla legge che ne ha imposto lo scorporo.

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

Commento, immobilizzazioni materiali

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 la società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)

La società non ha in essere operazioni locazione finanziaria di qualsiasi natura.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto (prospetto)

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente relativi fondi ammortamento	
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio relativi fondi ammortamento	
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
Totale (a.6+b.1)	
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente di cui scadenti nell'esercizio successivo di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni di cui scadenti oltre i 5 anni	
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio di cui scadenti nell'esercizio successivo di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni di cui scadenti oltre i 5 anni	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	
e) Effetto fiscale	
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	

a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	

Commento, operazioni di locazione finanziaria**Introduzione, immobilizzazioni finanziarie****Titoli**

La Società non possiede titoli immobilizzati.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.252.781	1.193.034	59.747

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e le altre partecipazioni 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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

(prospetto)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	227.083			144.583	371.666	355.175	
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	227.083			144.583	371.666	355.175	
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni						486	
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni						486	
Valore di fine esercizio							
Costo	227.083			144.583	371.666	355.661	
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	227.083			144.583	371.666	355.661	

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Al 31.12.2015 risultano iscritte in bilancio, al valore di costo, partecipazioni per un importo complessivo di € 371.666, stesso valore del 2014, nelle seguenti società:

Prometeo SpA, costituita in data 8/11/01, ha la sede in Osimo, capitale sociale di € 2.818.277, rappresentato da altrettante azioni del valore nominale di € 1, ha per oggetto sociale l'approvvigionamento e la vendita del gas naturale e dell'energia elettrica. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, con 72.190 azioni, pari a circa il 2,56% del capitale sociale al 31.12.2015, costituita da n. 45.734 azioni a seguito del valore di conferimento del ramo d'azienda vendita gas periziato al 31 luglio 2002, da n. 20.559 azioni mediante versamento in denaro e da 5.897 azioni quale valore del ramo d'azienda vendita elettricità, come da Verbale Assemblea straordinaria del 13/07/2009.

S.I.G. - Società Intercomunale Gas S.p.A., costituita il 28.6.2003, con sede sociale in Penne (PE) via A.

Caselli 44, capitale sociale di € 7.000.000, rappresentato da 7.000.000 di azioni del valore nominale di € 1, suddivise in due categorie: la "A", pari ad almeno il 51% del capitale sociale, è riservata ad Enti locali ed è inalienabile, la "B", pari ad un massimo del 49% del capitale sociale, è destinata ad altri soci privati (art.5 dello Statuto). Ha per oggetto sociale la distribuzione del gas metano nonché la manutenzione e l'ampliamento delle reti di distribuzione. L'ASSM partecipa con 63.000 azioni, pari allo 0,9% del capitale sociale, sottoscritte in denaro per € 71.909 e dunque con un sovrapprezzo di € 8.909 rispetto al valore nominale.

UNIDRA - Unione Aziende Idriche s. cons. a r. l., costituita il 28.6.2003, ha la sede in Tolentino, capitale sociale di € 29.830, rappresentato da 2.983.000 quote del valore nominale di € 0,01, che ha per oggetto sociale il coordinamento e lo svolgimento delle attività dei soci relative al servizio idrico integrato nell'ATO 3 Marche Centro - Macerata e affidataria della gestione del servizio idrico integrato, senza scopo di lucro. L'ASSM partecipa con una quota simbolica di 29,83 quote, pari allo 0,1% del capitale sociale, sottoscritte in denaro.

S.S.M. Settempedana Sosta e Manutenzione s.r.l., costituita il 5.5.2003, ha la sede in S.Severino Marche, capitale sociale fissato in € 15.000, rappresentato da 150 quote del valore nominale di € 100. La Società ha per oggetto sociale la manutenzione e il ricovero di mezzi pesanti per conto dei soci. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, al 3,00% del capitale sociale con 4,5 quote, stessa percentuale degli esercizi precedenti, sottoscritte in denaro.

S.T.M. Società Territoriale per la Mobilità della Provincia di Macerata consortile a r. l., costituita in data 8/4/2002, ha la sede in Macerata, capitale sociale di € 11.000, rappresentato da 11.000 azioni del valore nominale di € 1, che ha per oggetto sociale il coordinamento e lo svolgimento di attività per conto dei soci relative al trasporto pubblico locale extraurbano nell'ambito del bacino di Macerata, senza scopo di lucro. In data 22.12.2007 l'assemblea straordinaria ha deliberato la messa in liquidazione della società con corresponsione, nel corso del 2012, di circa l' 85% del capitale sociale, che per ASSM ha significato € 26 ricevuti. L'ASSM partecipava, come socio fondatore, con una quota di 30 azioni, equivalente allo 0,27% del capitale sociale, sottoscritta in denaro.

T.S.B. s.r.l. - Tolentino Salute e Benessere Società a Responsabilità Limitata unipersonale, costituita il 20/12/2011 con sede sociale in Tolentino, capitale sociale di € 100.000, che ha per oggetto sociale la realizzazione e la gestione di case di cura, ambulatori e stabilimenti termali. L'ASSM, in qualità di socio unico costituente, possiede il 100% del capitale sociale.

Imprese controllanti

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
Prometeo SpA	Osimo	2.818.277	20.155.208	5.242.707	2,56	72.190	72.190		
SIG - Società Inercomunale Gas SpA	Penne	7.000.000	8.228.372	279.557	0,9	71.909	71.909		
SSM - Settempedan a Sosta e Manutenzion e srl	San Severino Marche	15.000	16.301	94	3	450	450		
Unidra - Unione Aziende Idriche Soc.consortil e a r.l.	Tolentino	29.830	39.708	2.926	0,1	30	30		
STM - Società Territoriale per la Mobilita' della Provincia di Macerata s.consortile a r.l.	Macerata	1.645			0,27	4	4		

144.583

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

In tale voce è iscritto il credito verso l'INPS, per l'importo sotto evidenziato, credito di natura non commerciale, che deriva dal TFR versato all'Istituto previdenziale in ossequio alla Legge finanziaria per il 2007.

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Credito verso INPS per TFR personale dipendente (Legge finanziaria 2007)							525.454	
Altri crediti Totale							525.454	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	466.193	59.261		525.454		
Arrotondamento						
	466.193	59.261		525.454		

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate						
Crediti immobilizzati verso imprese collegate						
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti						
Crediti immobilizzati verso altri	466.193	59.261	525.454		525.454	525.454
Totale crediti immobilizzati	466.193	59.261	525.454		525.454	525.454

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

Denominazione	Città o Stato	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	2.755	239.792	100.000	100	227.083

Totale	525.454	

Dettaglio del valore degli altri titoli (prospetto)

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Titoli a cauzione	92.521	
Titoli a garanzia	220.000	
Altri	43.140	
(Fondo svalutazione tit. immob.ti)		
Totale	355.661	

Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie**Commento, immobilizzazioni finanziarie****Introduzione, attivo circolante****Introduzione, rimanenze****Rimanenze magazzino**

Le giacenze di magazzino della voce **C. I. 1. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** si riferiscono a materiali utilizzati per il corrente esercizio degli impianti di distribuzione (Elettricità, Gas metano, Servizio Idrico Integrato, Calore) e sono state valutate, come per gli esercizi passati, con il criterio L.I.F.O. annuale, ad eccezione delle rimanenze della gestione Terme, che sono state valutate con il metodo F.I.F.O. e si riferiscono a cosmetici e ricambi per le apparecchiature. A fine 2015 il loro valore si incrementa di € 26.578, passando da € 517.565 del 31.12.2014, ad € **544.143** al 31.12.2015.

Data la natura della Società non sono presenti prodotti in corso di lavorazione.

Data la natura della Società non sono presenti lavori in corso su ordinazione.

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
544.144	517.565	26.579

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	517.565	26.579	544.144

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti (versati)			
Totale rimanenze	517.565	26.579	544.144

Commento, rimanenze

Data la natura e la finalità dei materiali a magazzino, non esiste un fondo obsolescenza magazzino e, pertanto non si rilevano movimenti.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2014	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2015	

Introduzione, attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

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 sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.897.644	11.566.807	(2.669.163)

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Non esistono crediti incassabili oltre i 12 mesi.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	6.374.392			6.374.392	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate	168.079			168.079	
Verso controllanti	963.197			963.197	
Per crediti tributari	328.525			328.525	
Per imposte anticipate					
Verso altri	1.063.451			1.063.451	

Arrotondamento

8.897.644

8.897.644

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.

Al 31.12.2015 ammontano a € 6.374.392, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, con un decremento di € 915.119 rispetto all'esercizio precedente (€ 7.238.815). Non ci sono crediti con scadenza oltre l'anno successivo né oltre i cinque anni.

Bollette negative, si tratta di bollette da rimborsare agli utenti ed hanno lo stesso valore delle note credito, ammontano a complessivi € 71.603, -28.666 rispetto al 31.12.2014.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.239.243	(864.851)	6.374.392	6.374.392		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	169.382	(1.303)	168.079	168.079		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.070.098	(106.901)	963.197	963.197		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	657.505	(328.980)	328.525	328.525		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.430.751	(1.367.300)	1.063.451	1.063.451		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.566.979	(2.669.335)	8.897.644	8.897.644		

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

Nella seguente tabella si evidenziano i crediti vantati verso il Comune di Tolentino al 31.12.2015 confrontati con quelli al 31.12.2014:

Crediti verso il Comune	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
EL - lavori e gestione III.Pubblica	510.375	684.266	-173.891
AP – bollette	49.775	81.072	-31.297
AP – lavori	14.921	15.153	-232
DE – lavori	117.258	51.845	+65.413
GM – allacci	284	441	-157
CA - gestione impianti termici	137.921	124.109	+13.812
TR – contratto di servizio	130.876	42.223	+88.653
PA - sanzioni elevate tramite VV.UU.	1.787	9.704	-7.917
FA – vendite farmaci	0	61.285	-61.285
Totale complessivo crediti commerciali	963.197	1.070.098	-57.126

Saldo al 31/12/2015	946.468	51.581	998.049
----------------------------	----------------	---------------	----------------

Il Fondo Svalutazione Crediti ammonta a € 998.048 (+301.216 sul 2014). L'adeguamento del Fondo scaturisce da un'attenta analisi della possibilità di recupero dei crediti, perché sottoposti a procedure concorsuali o dichiarati irrecuperabili dai legali incaricati o di modesta entità, e tenendo anche conto della crisi economico-finanziaria in corso ormai da troppo tempo.

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	172	(172)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni	172		172	
Azioni proprie				
Altri titoli				
Arrotondamento				
	172		172	

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Azioni proprie non immobilizzate			
Altri titoli non immobilizzati			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'analisi per categorie omogenee della voce "altre partecipazioni" e "altri titoli" non è significativa. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi.

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
557.146	1.647.316	(1.090.170)

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di	Variazione	Valore di fine
--	-----------	------------	----------------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio
Depositi bancari e postali	1.635.974	(1.097.278)	538.696
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	11.342	7.108	18.450
Totale disponibilità liquide	1.647.316	(1.090.170)	557.146

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

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

C. IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide alla data del 31/12/2015, ammontano ad € 557.145 (- 1.090.209 sul 2014) e sono costituite da depositi presso:

- la banca Tesoriere BCC di Recanati e Colmurano presenta un saldo di € 7.073, contro € 980.911 di fine 2014;
- le altre Banche (voce C.IV.1.b.) presentano un saldo di € 519.534, contro € 645.604 a fine 2014;
- le Poste Italiane (voce C.IV.1.c.) per € 12.089, contro € 9.496 a fine 2014;
- gli assegni in cassa (voce C.IV.2.) ammontano a € ZERO;
- il denaro e valori in cassa (voce C.IV.3.) ammontano a € 18.449, contro € 11.343 a fine 2014.

Commento, attivo circolante**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****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.

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
166.628	115.519	51.109

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti			
Ratei attivi	1.937	(1.937)	
Altri risconti attivi	113.582	53.046	166.628
Totale ratei e risconti attivi	115.519	51.109	166.628

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Importo
canoni d'affitto	727
assistenza SW	8.854
canone disinfezione bagni	480
abbonamento a pubblicazioni telefoniche	287
diritti di segreteria	2.057
premio fidejussione	2.445
imposta sostitutiva e spese istruttoria sui mutui *	86
premi assicurativi	69.438
bolli automezzi	79.520
	2.734
Altri di ammontare non apprezzabile	
	166.628

* di cui € 7.687 di competenza oltre il quinquennio.

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (prospetto)

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti (versati)	
Totale	

Commento, oneri finanziari capitalizzati

Commento, nota integrativa attivo

Introduzione, nota integrativa passivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL vigente e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 CC, il commento alle voci che compongono il Patrimonio Netto e il Passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31.12.2015

Introduzione, patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
33.156.848	33.030.579	126.269

Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	27.020.200							27.020.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	85.000							85.000
Riserve di rivalutazione	2.176.146							2.176.146
Riserva legale	111.455			53.807				165.262
Riserve statutarie								
Riserva per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	400.787		7	373.852	(186.107)			960.732
Riserva per acquisto azioni proprie								
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva non distribuibile da rivalutazione								

A. I. CAPITALE SOCIALE

Al 31 dicembre 2015, il Capitale sociale ammonta a € 27.020.200, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, ed è rappresentato da n. 270.202 azioni ordinarie del valore nominale di €100 ciascuna, suddiviso fra i soci come segue:

Socio	Azioni sottoscritte	Capitale sociale	Quota %
Comune di Tolentino	270.150	27.015.000	99,98076%
Comune di Caldarola	14	1.400	0,00518%
Comune di Belforte del Chienti	13	1.300	0,00481%
Comune di Serrapetrona	9	900	0,00333%
Comune di Camporotondo di Fiastrone	8	800	0,00296%
Comune di Cessapalombo	8	800	0,00296%
Totale capitale sociale	270.202	27.020.200	100,00000%

A. II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI

A seguito del conferimento del collettore fognario da parte del Comune di Tolentino, avvenuto il 28/12/2006, è stata costituita, in quell'esercizio, una riserva per sovrapprezzo azioni pari ad € 85.000, valore invariato rispetto all'esercizio precedente.

A. IV. RISERVA LEGALE

A riserva legale è stato accantonato il 5% dell'utile 2014, come da C.C., pari ad € 53.808 portandone il saldo a € 165.263, pari a circa lo 0,61% del capitale sociale.

A. V. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI

Tali riserve hanno saldo uguale a ZERO e non presentano alcun movimento contabile.

A. VI. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

L'ASSM SpA non possiede azioni proprie.

A. VII. ALTRE RISERVE

Le altre riserve del Patrimonio Netto sono formate da:

1. Riserva straordinaria libera ha un saldo di € 797.790 con un incremento di € 373.852, quale accantonamento dell'utile residuo 2014, come disposto dall'assemblea del 30.4.2015, di approvazione del bilancio 2014.

2. Riserva straordinaria vincolata ammonta ad € 162.961. Si tratta di una riserva vincolata, costituita dall'accantonamento di € 27.330 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 in dichiarazione nel 2001. Il vincolo permane finché l'ammortamento civile non raggiungerà quello fiscale. Nel corso del 2015 non si registrano movimenti.

3. Riserva per conferimento definitivo ex art.115 (D.Lgs.267/00) ammonta a € 1.974.735, 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.

4. Arrotondamenti per bilancio esposto in unità di Euro, questa voce accoglie l'arrotondamento necessario a quadrare i conti passando dalla contabilità in centesimi di euro, al bilancio, esposto in unità di euro. Il suo ammontare è pari a € -3.

A. VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

Il saldo al 31.12.2015 di questa voce è pari a € ZERO.

A. IX. RISULTATO DI ESERCIZIO CORRENTE

Il bilancio di esercizio 2015 chiude con un utile netto di € 774.749. Rispetto all'esercizio precedente si ha una diminuzione di € 301.398. Per l'analisi delle cause che hanno determinato tali risultati si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Introduzione, 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.). La possibilità di utilizzazione segue questa codifica: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	27.020.200		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni	85.000		A, B, C	85.000		
Riserve di rivalutazione	2.176.146		A, B	2.176.147		
Riserva legale	165.262	Ris.utili	B	165.262		
Riserve statutarie			A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	960.753	Ris.utili	A, B, C			
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						

Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione	1.974.736					
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve	2		A, B, C	2		
Totale altre riserve	2.935.491		B, C	797.790		
Utili portati a nuovo			A, B, C			
Totale				3.224.199		
Quota non distribuibile				38.343		
Residua quota distribuibile				3.185.856		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2			2		
Totale	2					

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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).

Commento, patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

A. III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Come già illustrato alla voce B.II. Immobilizzazioni Materiali, il saldo che si è determinato a seguito della rivalutazione dei fabbricati, operata nel 2008, ammonta come segue:

Differenza costo storico	Differenza Fondo amm.	Saldo di rivalutazione
2.676.021	499.875	2.176.147

In base al comma 18 dell'art. 15 del D.L.185/2008, è stato accantonato in apposita riserva designata con gli estremi della norma che l'ha reso possibile, con esclusione di ogni diversa utilizzazione. Può essere ridotta solo con l'osservanza dei commi 2 e 3 dell'art.2445 cc (riduzione volontaria del capitale sociale); in caso di suo utilizzo per la copertura di perdite non si potranno distribuire utili ai soci finché essa non venga reintegrata o ridotta nella stessa misura a seguito di delibera dell'assemblea straordinaria. Da ultimo si segnala che avendo scelto di far valere la rivalutazione solo ai fini civili, tale riserva non è in sospensione d'imposta, in pratica sarà sottoposta a tassazione in caso di sua distribuzione ai soci e in tale ipotesi le imposte differite saranno decurtate direttamente dalla riserva (principio contabile OIC 25).

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
()		
()		

b) Composizione della voce Riserve statutarie {se lo statuto prevede la costruzione di diverse tipologie di tali riserve}.

Riserve	Importo
()	
()	

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 2,87.

Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente:

Utile d'esercizio / n.azioni

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
---------	--------

Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983

Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non esistono riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale.

Riserve	Valore
---------	--------

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.764.069	3.822.594	(58.525)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		64.468	3.758.126	3.822.594
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio			58.525	58.525
Altre variazioni				
Totale variazioni			(58.525)	(58.525)
Valore di fine esercizio		64.468	3.699.601	3.764.069

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri**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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

B. FONDI RISCHI ED ONERI

Il Fondo Rischi ed Oneri ammonta ad € 3.764.069 contro € 3.822.594 alla fine dell'esercizio precedente, con una riduzione pari ad € 58.524, come appresso specificato.

B. 2. Fondo imposte differite

La cifra esposta in bilancio per € 64.468 rappresenta le imposte calcolate sugli ammortamenti anticipati per € 186.111, fatti valere in dichiarazione dei redditi per l'esercizio 2001. La voce non registra variazioni rispetto all'esercizio precedente.

B. 3.a Altri fondi: Fondo rischi

Nel complesso il fondo rischi (voce B. 3.a) ammonta a € 497.531 per coprire passività potenziali, che potrebbero derivare dalle controversie in essere al 31.12.2015. Non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente. Le movimentazioni del fondo rischi avvenute nell'esercizio sono state, pertanto, queste evidenziate nella tabella seguente:

Valore del FONDO RISCHI al 1.1.2015	497.531
Accantonamento d'esercizio	0
Utilizzo del fondo	0
Valore del FONDO RISCHI al 31.12.2015	497.531

B. 3.c Altri fondi: Fondo rinnovo impianti

Tale fondo è stato costituito nel 2014 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. Ammonta a Euro 1.936.248 con una riduzione di € 58.524 dovuta ai costi sostenuti in questo esercizio.

B. 3.d Altri fondi: Fondo rinnovo impianti

La voce in discussione non ha registrato alcun movimento nell'esercizio.

Situazione all'1.1.2015	1.265.823
Utilizzo	0
Accantonamento d'esercizio	0
Situazione al 31.12.2015	1.265.823

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 fino al 31 dicembre 2006 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 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.745.428	1.741.100	4.328

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.741.100
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.350
Utilizzo nell'esercizio	108.671
Altre variazioni	22.649
Totale variazioni	4.328
Valore di fine esercizio	1.745.428

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni del fondo si possono così riassumere:

valore al 1.1.2015	1.741.100
Erogazioni al personale cessato e per anticipazioni	-108.672
Imposta sostitutiva sulle rivalutazioni	-4.231
Passaggio da altra azienda	20.922
Rivalutazione a carico INPS	5.928
Accantonamenti di esercizio	90.350
Valore del fondo al 31.12.2015	1.745.429
di cui presso la tesoreria INPS	525.454

Introduzione, debiti**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.600.543	21.757.142	(2.156.599)

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	2.303.027	6.485.566	3.502.100	12.290.693				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti		385.822		385.822				
Debiti verso fornitori	3.021.533			3.021.533				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	626.163			626.163				
Debiti tributari	1.288.775			1.288.775				
Debiti verso istituti di previdenza	317.473			317.473				
Altri debiti	1.670.084			1.670.084				
Arrotondamento								
	9.227.055	6.871.388	3.502.100	19.600.543				

D. DEBITI

L'esposizione debitoria complessiva è evidenziata nella tabella precedente, iscritta in bilancio al valore nominale, composto come segue.

Suddivisione per area geografica.

I debiti della Società sono tutti verso soggetti nazionali ed espressi in euro, non figurano debiti espressi in altre valute.

Debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti esposti in bilancio non sono assistiti da garanzie reali.

Debiti con retrocessione.

La Società non ha debiti di tale tipologia.

Finanziamenti dei soci

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i soci.

Prestiti obbligazionari

La società non ha emesso prestiti di questa natura.

Obbligazioni convertibili

La società non ha emesso titoli di questa natura.

Debiti verso soci per finanziamenti

La società non ha debiti di tale natura.

Debiti verso banche

Il debito verso le Banche è costituito dalle competenze maturate nell'ultimo trimestre dell'esercizio ma addebitate nei primi giorni dell'anno successivo e dalle quote capitale dei finanziamenti concessi, suddivisi fra esigibili entro i dodici mesi successivi e oltre i dodici mesi.

Acconti

Questa voce accoglie gli acconti su bollette scadute, gli anticipi fornitura e i depositi cauzionali versati dagli utenti a garanzia dei contratti di somministrazione acqua, dai clienti dell'Acqua Minerale per gli imballaggi e dai venditori a garanzia delle fatture di distribuzione.

Debiti verso fornitori

Il debito complessivo verso i Fornitori ha scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti rappresentati da titoli di credito

Non esistono movimenti per tale voce.

Debiti verso imprese controllate

Non esistono movimenti per tale voce.

Debiti verso imprese collegate

Il saldo al 31 dicembre è pari a zero.

Debiti verso imprese controllanti

Il debito verso il Comune di Tolentino (Ente controllante) è analizzabile come mostrato nella seguente tabella:

Composizione debiti correnti verso il Comune

Natura del debito	al 31.12.2015	Al 31.12.2014	Variazione
Canoni annuo su beni demaniali	502.000	667.299	-165.299
Addebiti vari	124.163	162.693	-38.530
Totale debiti	626.163	829.992	-203.829
Quota utile 2014 (compreso in altri debiti)	648.360	0	+648.360
Altri crediti (compreso nel saldo Fornitori)	226.116	681.458	-455.342
Totale generale debiti	1.500.639	1.511.450	-10.811

Debiti tributari

In questa voce sono raccolti i debiti di natura tributaria verso lo Stato e verso gli Enti Locali in qualità di Enti impositori. Nel complesso ammontano ad € 1.288.774 contro € 1.186.525 al 31.12.2014, con una variazione di +102.249, tra i più significativi figurano:

- gli oneri di sistema verso la CCSE per € 1.049.577 (€ 1.083.923 al 31.12.2014);
- l'IRPEF sui compensi liquidati in dicembre per € 101.174 (€ 102.947 al 31.12.2014);
- l'IVA per € 46.512 (€ zero perché a credito al 31.12.2014);
- l'IRES e l'IRAP (voce 6) per € 87.024 (ZERO perché a credito al 31.12.2014);
- altre imposte per € 2.917 (€ zero perché a credito al 31.12.2014).

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti a fine 2015 per i contributi dovuti agli Istituti sociali obbligatori e per la previdenza complementare, ammontano a € 317.473 con un incremento di € 3.938 rispetto all'esercizio precedente (€ 313.535).

Altri debiti

In complesso tale voce ammonta ad € 1.670.084, con una crescita di € 568.668 sul 2014, ed è composta come segue:

- Verso il personale si rileva un debito per € 4.792, rispetto ad € 17.414 dell'esercizio precedente.
- le ferie non godute dal personale al 31.12.2015 valgono € 151.682 contro € 156.774 a causa della riduzione dei giorni non goduti al 31 dicembre che scendono del 8,01%.
- debito verso l'AATO3 per € 27.045 contro € 0 al 31 dicembre 2014, quale valore del fondo destinato a risarcire parzialmente gli utenti vittime di perdite idriche per danni agli impianti post contatore.
- Il dividendo 2014 per € 648.484 non ancora distribuito.
- Altri debiti è una voce residua che accoglie tutte quelle poste non altrimenti classificabili nelle voci precedenti, per un importo complessivo di € 838.088, contro € 927.227 dell'esercizio precedente. Il dettaglio del saldo al 31 dicembre è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Perequazione stimata per 2012	58.758
Perequazione stimata per 2013	407.365
Perequazione stimata per 2014	97.168
Perequazione stimata per 2015	216.123
Tetto continuità servizio elettrico	49.889
Conguaglio FEE	6.392
Competenze Co.co.co.	1.160
Altri	1.233
TOTALE Altri debiti	838.088

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	14.686.938	(2.396.245)	12.290.693	2.303.027	9.987.666	3.502.100
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	119.038	266.784	385.822		385.822	
Debiti verso fornitori	3.519.698	(498.165)	3.021.533	3.021.533		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso	829.992	(203.829)	626.163	626.163		

controllanti						
Debiti tributari	1.186.525	102.250	1.288.775	1.288.775		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	313.535	3.938	317.473	317.473		
Altri debiti	1.101.416	568.668	1.670.084	1.670.084		
Totale debiti	21.757.142	(2.156.599)	19.600.543	9.227.055	10.373.488	3.502.100

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

DEBITI

L'esposizione debitoria complessiva è evidenziata nelle tabelle sovrastanti, iscritta in bilancio al valore nominale, composto come segue.

Suddivisione per area geografica.

I debiti della Società sono tutti verso soggetti nazionali ed espressi in euro, non figurano debiti espressi in altre valute.

Debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti esposti in bilancio non sono assistiti da garanzie reali.

Debiti con retrocessione.

La Società non ha debiti di tale tipologia.

Finanziamenti dei soci

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i soci.

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia				12.290.693		385.822	3.021.533				626.163	1.288.775	317.473	1.670.084	19.600.543

collegate						
Debiti verso controllanti					626.163	626.163
Debiti tributari					1.288.775	1.288.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					317.473	317.473
Altri debiti					1.670.084	1.670.084
Totale debiti					19.600.543	19.600.543

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società non ha debiti di tale tipologia.

Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha debiti di tale tipologia

Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha debiti di tale tipologia.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto)

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI**Ratei passivi**

L'ammontare dei ratei passivi al 31.12.2015 è pari a € zero, rispetto a € 36.168 rilevati al 31.12 precedente.

Risconti passivi

Questa voce sintetizza i contributi in conto impianti, erogati per la maggior parte dalla Regione Marche, per finanziare opere di pubblica utilità e autobus per il TPL.

Tali contributi sono stati ammortizzati parallelamente ai beni cui si riferiscono. Nel corso dell'esercizio sono stati percepiti contributi in conto impianti per € 110.006, la tabella che segue ne sintetizza le movimentazioni dell'esercizio.

Movimentazione dei risconti passivi	importi
Valore dei contributi in conto impianti all'1.1.2015	1.725.920
Contributi in conto impianti riscossi nell'esercizio	0
Rettifiche per alienazioni	-10.748
Quota ammortizzata nell'esercizio	-90.161
Valore dei contributi in conto impianti al 31.12.2015	1.624.664
Altri risconti	4.820
Totale Risconti passivi al 31.12.2015	1.629.484

Il totale complessivo dei ratei e risconti passivi passa da € 1.762.088 al 31.12.2014 a € 1.629.484 al 31.12.2015, con una riduzione di € 132.604, quale differenza fra la quota imputata al conto economico e i contributi riscossi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.168	(36.168)	
Aggio su prestiti emessi			
Altri risconti passivi	1.725.921	(96.437)	1.629.484
Totale ratei e risconti passivi	1.762.089	(132.605)	1.629.484

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi**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.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Non è iscritto nessun aggio sui prestiti per mancanza degli stessi.

Commento, nota integrativa passivo**Commento, impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine****Informazioni relative agli 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.

Introduzione, nota integrativa conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.144.179	19.338.126	(3.193.947)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.273.390	13.284.358	(1.010.968)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	370.380	432.878	(62.498)
Altri ricavi e proventi	3.500.409	5.620.890	(2.120.481)
	16.144.179	19.338.126	(3.193.947)

VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FINITI

A fine esercizio non si rilevano rimanenze di prodotti finiti.

VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Non esistono movimenti per tale voce.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce sono compresi gli incrementi di patrimonio, per la capitalizzazione di costi sostenuti nella realizzazione degli impianti necessari allo svolgimento delle attività proprie istituzionali.

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 generali inerenti, escludendo i costi per gli appalti e i servizi, che comunque concorrono al valore delle immobilizzazioni iscritte 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. Si registra un minor valore, rispetto al 2014, per € 62.499. I fattori utilizzati per realizzare tali immobilizzazioni sono evidenziati e raffrontati nelle tabelle sottostanti:

COMPOSIZIONE delle capitalizzazioni per lavori interni 2015

Gestione	Materiali da magazzino	Mano d'opera	Spese generali	Costi capitalizzati
Totale 2015	102.156	236.332	31.891	370.379
Incidenza %	28%	64%	8%	100%

COMPOSIZIONE delle capitalizzazioni per lavori interni 2014

Gestione	Materiali da magazzino	Mano d'opera	Spese generali	Costi capitalizzati
Totale 2014	170.344	224.110	38.424	432.878
Incidenza %	39%	52%	9%	100%

Variazione 2015 / 2014	-68.188	+12.222	-6.533	-62.499
-------------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi calano di € 2.120.481 rispetto al 2014, raggiungendo un ammontare pari a € 3.500.409, al netto dello scambio per partite interne che vale rispettivamente € 2.535.708 per il 2015 e € 2.552.737 per il 2014; essi sono articolati come segue:

-La voce più consistente di questa categoria di ricavi è rappresentata da € 2.426.039 quale vendita dei c.d. certificati verdi ottenuti dalla riqualificazione IAFR dei due impianti idroelettrici di Ributino e Pianarucci. Rispetto al 2014 si registra un incremento pari a € 103.741.

- Vendita energia elettrica per € 115.471, con una flessione di € 3.967 rispetto al 2014.
- i contributi in conto esercizio ammontano ad € 98.901 (+13.317 sul 2014) e sono costituiti, dal contributo per finanziare il rinnovo del ccnl degli autoferrotranvieri 2004-2007 per € 67.621, per riduzione accise sul gasolio per € 9.924 e per € 21.356 relativi al SII.
- la quota annua dei contributi in conto impianti, concessi per finanziare opere immateriali, materiali, in particolare autobus, è pari ad € 90.161, con una riduzione di € 5.535. L'ammortamento dei contributi segue parallelamente l'ammortamento dei beni cui si riferiscono.
- utilizzo fondo svalutazione crediti per € 519.349 per coprire le perdite su crediti.
- rimborsi per danni e penalità ammontano a € 97.096 con una riduzione di € 1.611.847 rispetto al 2014 a seguito dei lavori di riparazione dei danni alluvionali 2013 effettuati nel 2015 e all'indennizzo ricevuto nel 2014, sempre per la stessa motivazione.
- gli altri ricavi ammontano in totale ad € 194.284, fra cui spiccano i ricavi di gestione della Piscina (€ 105.933), attività assente nel 2014; gli affitti attivi (€ 2.044); risarcimenti per infortuni (€ 13.086); plusvalenze derivate dall'alienazione di immobilizzazioni (€ 12.091). e ricavi diversi per € 61.130. Rispetto al 2014 (€ 97.444) registrano una crescita di € 96.840.

Il valore della produzione indica il valore dei beni e servizi di natura industriale prodotti dalle attività istituzionali e si attesta a € 16.144.179, con una diminuzione di € 3.193.947 (-17%) sul valore 2014, che beneficiava dell'indennizzo assicurativo.

Suddivisione per aree geografiche.

Tale indicazione non è significativa perché le attività sono svolte con operatori nazionali.

Introduzione, valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	12.271.346
Fitti attivi	2.044
Altre	
Totale	12.273.390

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le principali variazioni al bilancio precedente sono analizzate di seguito:

Elettricità Produzione registra ricavi dalla vendita dell'energia prodotta dagli impianti idroelettrici e fotovoltaici per € 1.567.377, con una crescita pari a € 72.684 (+4.9%) sul 2014, a causa di una maggiore produzione, passata da 28.218 MWh del 2014 agli attuali 28.759 MWh (+1.92%), che ha comportato maggiori ricavi per € 71.425.

Elettricità Distribuzione registra ricavi per un totale di € 2.926.070, con una crescita di €97.840 (+3.45%) rispetto all'esercizio precedente come esposto nella tabella seguente:

Tipo ricavo	2015	2014	Variazione
Attività distribuzione	1.750.516	1.727.138	+23.378
Attività trasmissione	658.007	482.760	+175.247
Attività misura	218.386	228.514	-10.128
Contributi di allaccio	53.739	81.158	-27.419
Esercizio impianti Illuminazione Pubblica	112.000	105.000	+7.000
Manutenzione Lampade Votive	102.813	69.697	+33.116
Prestazioni	20.167	13.388	6.779
Altri ricavi	10.442	13.388	-2.946
Totale Ricavi Elettricità distribuzione	2.926.070	2.828.230	+97.840

Gas metano presenta un volume dei ricavi da distribuzione sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente, passando da € 1.087.916 a € 1.080.000.

Calore registra una lieve variazione in diminuzione dei ricavi per la gestione degli impianti termici comunali pari a € 38.276 (-15%), passando da € 246.616 a € 208.340.

Acqua potabile presenta una crescita complessiva dei ricavi da distribuzione e vendita di acqua per € 103.930 (+5,6%) per l'aumento delle tariffe, nel dettaglio:

Comune	Quota variabile	Quota fissa	Contributi allaccio	Altri Ricavi	Totale
Tolentino	1.223.578	296.533	16.402	79.967	1.616.477
Belforte del Chienti	96.152	26.065	3.462	5.866	131.545
Caldarola	76.005	32.079	4.692	4.016	116.792
Cessapalombo	24.599	10.347	693	959	36.634
Serrapetrona	45.697	17.980	1.006	2.498	67.181
Totale 2015	1.466.031	383.004	26.255	93.339	1.968.629
Tolentino	1.155.350	284.588	23.991	75.758	1.539.687
Belforte del Chienti	80.610	25.119	3.237	4.598	113.564
Caldarola	72.758	30.799	2.832	1.354	107.743
Cessapalombo	24.423	10.167	1.838	255	36.683
Serrapetrona	46.322	17.317	2.225	1.158	67.022
Totale 2014	1.379.463	367.990	34.123	83.123	1.864.698
Variazioni	+86.568	+15.014	-7.868	+10.216	+103.930

Depurazione e fognatura chiude con una crescita di € 8.486 (+0,7%), dovuta principalmente a maggiori ricavi da canoni.

Comune	DE utenze idriche	FO utenze idriche	DE utenze industriali	FO utenze industriali	Altri ricavi	Totale
Tolentino	575.439	213.816	252.155	27.719	4.461	1.073.590
Belforte d.C.	44.318	13.297	229	0	0	57.844
Caldarola	39.633	11.907	0	0	0	51.540
Cessapalombo	4.720	2.268	0	0	0	6.988
Serrapetrona	18.505	5.583	0	0	0	24.188
Totale 2015	682.715	246.871	252.384	27.719	4.461	1.214.150
Tolentino	551.272	204.507	276.276	26.311	14.928	1.073.294
Belforte d.C.	39.506	11.827	286	0	950	52.569
Caldarola	37.962	11.386	0	0	0	49.398
Cessapalombo	4.456	2.344	0	0	0	6.800
Serrapetrona	18.164	5.439	0	0	0	23.603
Totale 2014	651.360	235.503	276.562	26.311	15.928	1.205.664
Variazioni	+31.355	+11.368	-24.178	+1.408	-11.467	+8.486

Trasporti presenta ricavi per € 514.253, sostanzialmente uguali a quelli del 2014 (-€915).

Parcheggi registra una lieve crescita complessiva dei ricavi pari a +4.311 (+2,0%).

Terme presenta ricavi per € 2.149.780, una crescita poco rilevante per + € 5.735 (+0,3%).

Farmacia non registra ricavi perché l'attività è cessata il 31.12.2014, ciò comporta una riduzione dei ricavi totali per €1.376.327.

Piscina Comunale si tratta di una nuova attività partita a metà settembre 2015 per la quale non sono stati conseguiti ricavi da vendite e prestazioni, perché data in gestione a terzi, il cui provento è classificato alla voce A.5 Altri Ricavi.

Acqua minerale a seguito della sospensione dell'attività non presenta ricavi.

Servizi Generali presenta un incremento di circa il +17% rispetto all'esercizio 2014, passando da € 314.213 a € 367.503, per una maggiore quantità di servizi resi per conto Terzi.

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi esposti derivano da transazioni realizzate con operatori nazionali.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.273.390
Totale	12.273.390

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Commento, valore della produzione

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

- i **contributi in conto esercizio** ammontano ad € **98.901** (+13.317 sul 2014) e sono costituiti, dal contributo per finanziare il rinnovo del ccnl degli autoferrotranvieri 2004-2007 per €67.621, per riduzione accise sul gasolio per € 9.924 e per € 21.356 relativi al SII.
- la **quota annua dei contributi in conto impianti**, concessi per finanziare opere immateriali, materiali, in particolare autobus, è pari ad € **90.161**, con una riduzione di € 5.535. L'ammortamento dei contributi segue parallelamente l'ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Commento, costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.259.902	16.844.311	(2.584.409)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	789.724	1.605.245	(815.521)
Servizi	4.340.567	7.059.754	(2.719.187)
Godimento di beni di terzi	1.047.113	1.114.144	(67.031)
Salari e stipendi	3.095.135	3.131.803	(36.668)
Oneri sociali	1.147.180	1.154.285	(7.105)
Trattamento di fine rapporto	90.351	94.695	(4.344)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	78.841	67.225	11.616
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	33.754	31.060	2.694
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.882.937	1.850.752	32.185
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	820.565	51.970	768.595
Variazione rimanenze materie prime	(26.578)	178.815	(205.393)
Accantonamento per rischi		24.573	(24.573)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	960.313	479.990	480.323
	14.259.902	16.844.311	(2.584.409)

SPESE PER ACQUISTI

Gli acquisti hanno raggiunto nel 2015 la cifra complessiva di € 789.724 a fronte di € 1.605.245 dell'esercizio precedente, la flessione che si rileva dipende sostanzialmente dal minore acquisto di materiali. In questa voce sono compresi i costi di seguito descritti:

-gli acquisti per materiali a magazzino ammontano ad € 346.849, con una notevole flessione (-72%) sul valore 2014, che registrava € 1.240.473, dovuto ai minori acquisti effettuati.

-Gli acquisti per materiali di consumo ammontano a € 442.875, con una crescita di € 78.103 (+21,4%) rispetto al 2014.

SPESE PER SERVIZI

Nel 2015 sono stati spesi per servizi € 4.340.567, con un calo di € 2.719.187 (-38,5%) rispetto a € 7.059.754 dell'esercizio precedente. In questa voce sono compresi:

-I costi di manutenzione, che ammontano a € 907.683 con una riduzione di € 207.588 (-18,6%) rispetto all'esercizio precedente (€ 1.115.271);

-le spese pubblicitarie, ammontano ad € 74.810, contro € 76.618 del 2014 (-2%) e comprendono prevalentemente le spese pubblicitarie e marketing (€ 68.857).

-gli altri servizi industriali ammontano in totale a € 3.358.074, contro i € 5.867.865 del 2014 (-43%), qui sono compresi i seguenti costi: energia, gas e trasmissione dell'energia (CTR) per € 1.440.741, le consulenze professionali e mediche per € 717.180, le per assicurazioni per € 276.651, smaltimento dei rifiuti speciali e fanghi per € 156.246, il corrispettivo per l'attingimento dall'acquedotto del Nera per € 149.304, le pulizie generiche per € 86.008, la gestione delle bollette interne e per conto Terzi per € 85.734, le spese telefoniche per € 84.454, altri costi per complessivi € 361.756.

GODIMENTO BENI DI TERZI

L'ammontare di tali spese è stato di € 1.047.113, con una riduzione di € 67.032 rispetto al 2014, tra cui: i canoni di concessione sui beni del demanio comunale (voce 1), per € 916.840 (-48.093), i canoni statali e provinciali di derivazione acqua e per attraversamenti stradali e fluviali con linee elettriche, tubature idriche e metanodotti (voce 2), per € 96.048 (+758), i canoni d'affitto dei locali utilizzati per ambulatori per € 34.225 (-53.922).

Godimento beni di Terzi	2015	2014	Variazione
Comune di Belforte del Chienti (1)	11.392	12.957	-1.565
Comune di Caldarola (1)	19.481	22.104	-2.623
Comune di Cessapalombo (1)	18.027	18.027	0
Comune di Serrapetrona (1)	5.940	4.845	+1.095
Comune di Tolentino (2)	862.000	907.000	-45.000
Totale canoni per beni comunali	916.840	964.933	-48.093
Totale canoni per derivazioni e attraversamenti	96.048	95.290	+758
Totale noleggi	6.586	10.249	-3.663

Totale canoni per affitti	27.639	43.673	-16.034
Totale costi per godimento beni di terzi	1.047.113	1.114.145	-67.032

(1) Questi canoni si riferiscono al Servizio Idrico Integrato.

(2) Questi canoni si riferiscono a S.I.I.+AM + TE + EP + GM.

La variazione netta che si rileva rispetto all'esercizio precedente, pari ad -67.032 (-6,0%), è dovuta principalmente alla cessazione della gestione Farmacia e a minori canoni sui beni in uso per la produzione elettrica.

SPESE PER IL PERSONALE

Il costo complessivo per il personale dipendente è stato pari ad € 4.411.507, contro € 4.448.008 registrati nel 2014, con una riduzione pari a -36.501 (-0,8%), a queste cifre bisogna aggiungere € 6.355 per gli interinali 2015 e € 96.387 per il 2014, già compresi nella voce B.7.

Le retribuzioni ammontano ad € 3.095.135, -36.668 (-1,2%) rispetto al 2014, in cui sono compresi i compensi per lo straordinario € 70.962 (-29.055) e per la produttività aziendale € 88.129 (-1.583).

Gli oneri sociali vedono la loro incidenza scendere di € 7.105, raggiungendo la cifra di € 1.147.180.

L'accantonamento per TFR, con un onere di € 90.351, è minore di € 4.344 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dei bassi tassi di rivalutazione.

Nel corso dell'anno sono state erogate, per cessazioni e/o anticipazioni, indennità di TFR per un ammontare pari ad € 108.672, contro un totale di € 47.345 pagato nel 2014, dove incide l'uscita del personale di Farmacia.

La variazione dell'onere per ferie non godute pesa sulla spesa per il personale per € 32.009, con una flessione di € 14.154 sul 2014, per il minor numero residuo di ferie/ROL al 31 dicembre. Gli altri oneri, relativi a riduzioni tariffarie, contributi ai circoli dei dipendenti e per altre spese, infine, ammontano a € 46.832 con una variazione rispetto al 2014 di +11.616.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzo dei beni applicando, perché ritenuti rappresentativi dell'effettivo deperimento degli stessi, i coefficienti stabiliti dall'AEEG (per i settori EL-EP-GM-SII) e quelli fissati ai fini fiscali, per gli altri settori non interessati dalla delibera dell'AEEG.

Rispetto a € 1.881.812 accantonato per il 2014, gli ammortamenti d'esercizio hanno raggiunto la cifra complessiva di € 1.916.691, con una crescita di € 34.879 pari al 1,9%.

Le perdite su crediti accertate ammontano ad € 519.349 e trovano copertura integrale nel fondo svalutazione crediti (tale costo è inserito nella voce B.14).

L'accantonamento di € 820.565 al fondo svalutazione crediti, è stato stimato congruo, in base ad un'attenta analisi della possibilità di recupero e tenendo conto della crisi economico-finanziaria perdurante, per ricondurre il valore nominale dei crediti in essere al 31.12.15 a quello di presumibile realizzo. Nell'esercizio precedente l'accantonamento al fondo era stato di € 51.970, mentre le perdite ammontavano ad € 34.333.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le giacenze di magazzino sono state valutate secondo i criteri indicati alla precedente voce C.I Rimanenze. La variazione intervenuta fra il valore delle rimanenze finali (€ 544.143) e quelle iniziali (€ 517.565) è stata di € -26.578, dovuto alla normale movimentazione del magazzino.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Come già esposto alla voce B. Fondo rischi ed oneri del Passivo dello Stato Patrimoniale, non è stata accantonata alcuna somma ulteriore per far fronte a nuovi rischi.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati accantonati ulteriori fondi rispetto a quanto già accantonato in precedenza.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le spese generali sostenute nel 2015 sono state pari a € 960.313, con una crescita di € 480.323 rispetto al 2014. In questa voce sono incluse, fra parentesi gli importi relativi all'esercizio precedente: perdite su crediti per € 519.349 (€ 34.333), I.V.A. non detraibile sugli acquisti per € 127.632 (€ 105.332), TOSAP, IMU, concessioni governative ed altre imposte e tasse per € 151.226 (€ 126.290), contributi alle associazioni di categoria per € 77.581 (€ 79.747), minusvalenze ordinarie per dismissione di immobilizzazioni per € 41.201 (€ 32.391), contributo per la vigilanza dighe per € 12.360 (12.360), indennizzi all'utenza e per la continuità del servizio elettrico € 18.473 (€ 9.646), altre spese per complessivi € 12.491 (€ 79.891).

Il totale dei costi della produzione è pari a € 14.259.902 con una riduzione di € 2.584.409 (-15,3%) sul bilancio 2014, che aveva chiuso a € 16.844.311.

La differenza tra il valore e i costi della produzione (A. - B.) rappresenta il margine industriale prodotto dalle attività dell'ASSM, è positivo per € 1.884.277, con una riduzione di € 609.538 (-24%) sul 2014, che aveva registrato un margine di 2.493.815.

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015 (239.907)	Saldo al 31/12/2014 (226.059)	Variazioni (13.848)
----------------------------------	----------------------------------	------------------------

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			135.797

Dividendi

135.797

Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da altri	135.797
Totale	135.797

Commento, composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori				277	277
Interessi medio credito				439.107	439.107
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				4.548	4.548
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				1	1
				443.933	443.933

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	439.107
Altri	4.825
Totale	443.933

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Commento, proventi e oneri finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				25.365	25.365
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				42.864	42.864
Arrotondamento					
				68.229	68.229

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	135.797	245.830	(110.033)

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	68.229	60.522	7.707
(Interessi e altri oneri finanziari)	(443.933)	(532.411)	88.478
Utili (perdite) su cambi			
	(239.907)	(226.059)	(13.848)

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dividendi per un importo complessivo pari a € 135.797, rispetto al 2014, si registra una variazione negativa di € 110.033 a causa del minor dividendo percepito da Prometeo.

C. 16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Sono stati conseguiti altri proventi finanziari per un totale di € 68.229, registrando una crescita per € 7.707 sul 2014. Sono costituiti da interessi sui depositi bancari e postali per € 25.366 (€ 4.709 nel 2014), da interessi di mora per € 37.658 (€ 50.589 nel 2014) e da altri interessi attivi per € 5.205 (€ 5.224 nel 2014).

C. 17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari ammontano ad un totale di € 443.933, con una riduzione di € 88.478 rispetto al bilancio 2014, dovuto ad un minori oneri sui finanziamenti pari a € 56.651 (da € 426.903 a 370.252 del 2015), cui si aggiunge l'onere derivante dal contratto di *interest rate swap* per € 73.681, contro € 74.183 del 2014 e dall'azzeramento degli interessi passivi sui c/c che hanno pesato per € 31.325 nel 2014.

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo per € 239.907, contro un saldo negativo per € 226.059 del bilancio al 31 dicembre 2014, con una variazione € -13.847.

Commento, rettifiche di valore di attività finanziarie**Rivalutazioni**

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

La Società non ha operato rivalutazioni o svalutazioni di sorta.

Commento, proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(87.385)	(483.691)	396.306

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	12.091	Plusvalenze da alienazioni	19.485
conguaglio corrispettivi anni precedenti	182.729		
altre sopravvenienze attive	27.097		
insussistenze del passivo	13.111		
Varie	1	Varie	1.886.827
Totale proventi	235.029	Totale proventi	1.906.312
Minusvalenze	(134.839)	Minusvalenze	(58.904)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
conguaglio corrispettivi anni precedenti	(136.176)		
danni a terzi	(16.543)		
sopravvenienze passive	(27.927)		
Varie	(6.929)	Varie	(2.331.099)
Totale oneri	(322.414)	Totale oneri	(2.390.003)
	(87.385)		(483.691)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E. 20. PROVENTI STRAORDINARI

Sono fatti eccezionali che non rientrano nella tipica gestione aziendale. Il loro ammontare complessivo è stato pari a € 235.029 con una variazione negativa di € 1.671.283 rispetto al 2014, esercizio in cui era stato percepito il risarcimento dei danni alluvionali del novembre 2013. In questa voce sono compresi: sopravvenienze attive per € 33.994 (€ 1.842.111 per il 2014) e per conguaglio ricavi relativi ad esercizi precedenti € 182.729 (€ 38.685); insussistenze del passivo per € 6.215 (€ 6.032 del 2014); minusvalenza da alienazioni straordinarie per € 12.091 (€ 19.485).

E. 21. SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Ammontano in totale ad € 322.414, con una riduzione di € 2.067.589 rispetto al 2014, e comprendono:

- sopravvenienze passive per € 23.876 (€ 2.268.241 nel 2014), nell'esercizio passato sono stati imputati il valore dei danni alluvionali del novembre 2013.
- le minusvalenze straordinarie derivanti dalla dismissione di beni della Farmacia non riutilizzabili in altri settori per € 138.890, e a conguagli inerenti esercizi precedenti per € 143.105.
- per spese impreviste e straordinarie per € 16.543 (€ 63.519 per il 2014).

La gestione straordinaria chiude il 2015 con un saldo negativo per € 87.385, contro un saldo, sempre negativo, per € 483.691 dell'esercizio precedente, con una variazione positiva di € 396.306.

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

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 / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	782.236	707.919	74.317
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	782.236	707.919	74.317
IRES	482.967	417.910	65.057
IRAP	299.269	290.009	9.260
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	782.236	707.919	74.317

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.556.985	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	428.171
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:**Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti**

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	
IMU	67.723
ammortamenti non deducibili	78.491
sanzioni	174
acc.a fondo sval.crediti oltre la misura fiscale	768.984

perdite su crediti non coperte dal fondo fiscale	434.600	
spese telefoniche	16.891	
riduzione accise sul gasolio	(9.924)	
proventi da partecipazione (95%)	(129.007)	
deducibilità parziale IRAP	(171.390)	
altre variazioni	(870.302)	
	0	0
Imponibile fiscale	1.743.225	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		482.967

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il carico fiscale dell'esercizio ammonta a € 782.236 (50,24% sull'utile lordo), di cui IRES € 482.967 e IRAP per € 299.269, nel 2014 hanno gravato rispettivamente per € 417.910 e per € 290.009 per un totale di € 707.919.

Le imposte sono state determinate rettificando opportunamente le voci di costo e di ricavo in base alle disposizioni del DPR 917/86 (TUIR) vigente e del D.Lgs. 446/97.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.116.349	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(690.450)	
compensi a cococo	11.372	
IMU	67.723	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(100.403)	
contributo finanziamento ccnl TR e riduzione axxise gasolio	(77.545)	
	6.327.046	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	299.269
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Imponibile Irap	6.327.046
IRAP corrente per l'esercizio	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

esercizio 31/12/2015

esercizio 31/12/2014

	Ammontar e delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				

Totale

Imposte differite:

Totale

Imposte differite (anticipate) nette

Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio				
- di esercizi precedenti				
TOTALE				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Aliquota fiscale	27,5		27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Altre				
Netto				

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili		
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette		
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio		

Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		27,5			27,5	
---	--	------	--	--	------	--

Commento, imposte correnti differite e anticipate**Commento, nota integrativa conto economico****Introduzione, nota integrativa rendiconto finanziario**

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	774.749	1.076.146
Imposte sul reddito	782.236	707.919
Interessi passivi/(attivi)	375.704	471.889
(Dividendi)	(135.797)	(245.830)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	122.748	39.419
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.919.640	2.049.543
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	90.350	94.695
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.916.691	1.881.812
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.582	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	22.649	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.032.272	1.976.507
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.951.912	4.026.050
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.579)	(517.565)
Decremento/(Incremento) dei	2.711.166	(9.035.783)

AZIENDA SPECIALIZZATA SETTORE MULTISERVIZI SPA

crediti vs clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.179.622)	4.201.155
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(51.109)	(115.519)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(132.605)	1.762.089
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.114.381	(157.590)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.435.632	(3.863.213)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	7.387.544	162.837
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(375.704)	(471.889)
(Imposte sul reddito pagate)	(592.318)	(1.139.338)
Dividendi incassati	135.797	245.830
(Utilizzo dei fondi)	(167.196)	5.468.999
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(999.421)	4.103.602
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	6.388.123	4.266.439
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.507.167)	(48.894.668)
Flussi da disinvestimenti	105.711	(39.419)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(45.503)	
Flussi da disinvestimenti		(60.235)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(59.747)	
Flussi da disinvestimenti		(1.193.034)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	172	(172)
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.506.534)	(50.187.528)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(96.273)	2.399.300
Accensione finanziamenti		13.214.672
(Rimborso finanziamenti)	(3.227.006)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(648.480)	31.954.433
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.971.759)	47.568.405
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.090.170)	1.647.316
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.647.316	
Disponibilità liquide a fine esercizio	557.146	1.647.316

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	6.388.123	4.266.439
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.507.167)	(48.894.668)
Flussi da disinvestimenti	105.711	(39.419)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(45.503)	
Flussi da disinvestimenti		(60.235)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(59.747)	
Flussi da disinvestimenti		(1.193.034)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	172	(172)
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.506.534)	(50.187.528)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(96.273)	2.399.300
Accensione finanziamenti		13.214.672
(Rimborso finanziamenti)	(3.227.006)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(648.480)	31.954.433
Rimborso di capitale a pagamento		

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.971.759)	47.568.405
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.090.170)	1.647.316
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.647.316	
Disponibilità liquide a fine esercizio	557.146	1.647.316

Commento, nota integrativa rendiconto finanziario**Introduzione, nota integrativa altre informazioni****Introduzione, dati sull'occupazione****Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2		2
Quadri	6		6
Impiegati	40		40
Operai	39		39
Altri			
	87		87

Classificazione del personale in macro categorie

Classificazione del personale	Situazione al 31.12.2014	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi interni	Situazione al 31.12.2015
Dirigenti	1	0	0	1	2
Categorie direttive	6	0	0	-1	5
Impiegati	39	5	4	0	40
Operai	41	17	19	0	39
Totale	87	22	23	0	86

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello specifico dei settori in cui si svolge l'attività sociale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Numero medio
Dirigenti	1,75
Quadri	4,25
Impiegati	43,69
Operai	41,27
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	90,96

Commento, dati sull'occupazione

L'organico medio è stato di circa 91,0 unità lavorative contro le 92,8 del 2014, con una flessione netta di 1,8 persone medie. Nel corso dell'esercizio sono stati assunti 0 lavoratori a tempo indeterminato e 22 lavoratori a tempo determinato, tutti per la stagione Termale. Di contro sono cessati n. 23 lavoratore a tempo determinato, per termine contratto. In aggiunta al personale diretto, l'ASSM si è avvalsa della collaborazione di 1 persona interinale e di 1 tra collaboratori a progetto.

Introduzione, compensi ad amministratori e sindaci

Altre informazioni

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.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	47.405
Collegio sindacale	20.269

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Valore
Compensi a amministratori	47.405
Compensi a sindaci	20.269
Totale compensi a amministratori e sindaci	67.674

Commento, compensi ad amministratori e sindaci

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.017
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.017

Commento, compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione, categorie di azione emesse dalla società

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie					270202	100
Totale						

Commento, categorie di azione emesse dalla società

I diritti delle azioni privilegiate sono così stabiliti: Non sono state emesse azioni privilegiate.
 I diritti delle azioni di risparmio sono così stabiliti: Non sono state emesse azioni di risparmio.
 Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.
 Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono quelli riportati in tabella

Al 31 dicembre 2015, il Capitale sociale ammonta a € 27.020.200, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, ed è rappresentato da n. 270.202 azioni ordinarie del valore nominale di €100 ciascuna.

Introduzione, titoli emessi dalla società**Analisi dei titoli emessi dalla società (prospetto)**

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Altri titoli o valori simili		

Commento, titoli emessi dalla società**Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società****Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura

Per quanto riguarda gli impegni, si segnala, da ultimo, che L'ASSM, al fine di coprirsi dal rischio di rialzi dei tassi di interesse sul mutuo a tasso variabile con Veneto Banca, ha stipulato un contratto di *interest rate swap* le cui caratteristiche principali sono qui di seguito riassunte:

dati	Veneto Banca
Contratto n.	6177681
Data negoziazione	09.11.2012
Decorrenza	31.12.2012
Scadenza	30.12.2022
Importo di riferimento	4.800.000
Tasso fisso	1,73%
Periodicità liquidazione	semestrale
Fair value al 31/12/2015	-261.962

Nell'esercizio in chiusura sono stati liquidati differenziali su tale contratto per € 68.856, contro un onere di € 62.578 del 2014, entrambi sono inclusi tra gli oneri finanziari dei rispettivi esercizi.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto)

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Commento, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene a nessun gruppo, ma è soggetta alla direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) da parte del comune di Tolentino, il quale possiede oltre il 99% del capitale social. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati del suddetto Ente.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	08/04/2015	08/04/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	88.058.072	83.147.487
C) Attivo circolante	21.560.933	25.158.409
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	109.619.005	106.309.896
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	41.956.225	43.259.189

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	41.956.225	43.259.189
B) Fondi per rischi e oneri	28.265.113	25.949.533
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	39.397.667	39.097.174
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	109.619.005	106.305.896
Garanzie, impegni e altri rischi	13.898.594	

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	08/04/2015	08/04/2014
A) Valore della produzione	17.633.275	16.979.309
B) Costi della produzione	17.036.518	16.174.431
C) Proventi e oneri finanziari	(275.118)	(870.610)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	(1.624.603)	290.661
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.302.964)	232.930

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Commento, nota integrativa altre informazioni

Commento, nota integrativa

Informazioni relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

il quantitativo dei certificati verdi maturati nell'esercizio è pari a 24.241;
il valore di mercato dei certificati verdi alla data di chiusura del bilancio d'esercizio ammonta a € 2.426.039;
il prezzo previsto per il ritiro garantito dei certificati verdi da parte del GSE è pari a € 2.426.039;
il quantitativo di certificati verdi richiesti a preventivo è zero;
il surplus o il deficit produttivo di certificati verdi verificatosi nell'esercizio è zero;
l'effetto prodotto dalla variazione delle quantità e dei prezzi sulla consistenza delle rimanenze finali di certificati verdi è zero;
non esistono pegni, patti di riservato dominio o qualsiasi altro gravame riferibile ai certificati verdi posseduti.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere altre operazioni con parti correlate al di fuori di quelle evidenziate nei debiti/crediti con i Comuni soci.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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