CONSORZIO TERRECABLATE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	53035 MONTERIGGIONI (SI) VILLA PARIGINI - LOC. BASCIANO
Codice Fiscale	01072050527
Numero Rea	SI 118254
P.I.	01072050527
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO (CO)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TELECOMUNICAZIONI FISSE (611000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	850.815	1.049.406
Totale immobilizzazioni immateriali	850.815	1.049.406
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.037.039	1.080.453
2) impianti e macchinario	6.942.111	11.794.374
4) altri beni	5.527	4.588
Totale immobilizzazioni materiali	7.984.677	12.879.415
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	857.347	410.000
Totale partecipazioni	857.347	410.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	826	826
Totale crediti verso imprese controllate	826	826
Totale crediti	826	826
Totale immobilizzazioni finanziarie	858.173	410.826
Totale immobilizzazioni (B)	9.693.665	14.339.647
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.169	644.368
Totale crediti verso clienti	447.169	644.368
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	12.304
Totale crediti tributari	-	12.304
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.904	283.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.175	94.175
Totale crediti verso altri	222.079	377.525
Totale crediti	669.248	1.034.197
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	545.409	532.020
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	545.409	532.020
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	417.216	2.939.023
3) danaro e valori in cassa	553	766
Totale disponibilità liquide	417.769	2.939.789
Totale attivo circolante (C)	1.632.426	4.506.006
D) Ratei e risconti	4.087	5.520
Totale attivo	11.330.178	18.851.173
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	260.000	260.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	822.336	822.336
Varie altre riserve	614.949 (1)	-
Totale altre riserve	1.437.285	822.336
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	212.657	-
Totale patrimonio netto	1.909.942	1.082.336
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	924.696	150.543
Totale fondi per rischi ed oneri	924.696	150.543
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	915.306	7.764.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.505.950	6.887.227
Totale debiti verso banche	7.421.256	14.651.659
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	64	5
Totale debiti verso altri finanziatori	64	5
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563	1.243
Totale acconti	563	1.243
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.730	850.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.000	481.862
Totale debiti verso fornitori	717.730	1.332.662
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.845	33.322
Totale debiti tributari	77.845	33.322
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.871	15.873
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.871	15.873
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.315	27.791
Totale altri debiti	27.315	27.791
Totale debiti	8.263.644	16.062.555
E) Ratei e risconti	231.896	1.555.740
Totale passivo	11.330.178	18.851.174

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva da conferimento	614.949	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.543.070	1.317.404
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	37.803
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.573.599	1.503.015
altri	240.429	236.780
Totale altri ricavi e proventi	1.814.028	1.739.795
Totale valore della produzione	3.357.098	3.095.002
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.891	51.597
7) per servizi	496.499	371.641
8) per godimento di beni di terzi	91.443	175.947
9) per il personale		
a) salari e stipendi	292.390	293.764
b) oneri sociali	74.606	75.002
c) trattamento di fine rapporto	10.284	9.256
e) altri costi	343	77
Totale costi per il personale	377.623	378.099
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.820	195.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	751.793	1.209.534
Totale ammortamenti e svalutazioni	951.613	1.405.218
13) altri accantonamenti	774.153	139.627
14) oneri diversi di gestione	20.000	47.336
Totale costi della produzione	2.762.222	2.569.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	594.876	525.537
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	100.000	-
Totale proventi da partecipazioni	100.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.973	32.672
Totale proventi diversi dai precedenti	15.973	32.672
Totale altri proventi finanziari	15.973	32.672
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	379.106	510.461
Totale interessi e altri oneri finanziari	379.106	510.461
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(263.133)	(477.789)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	331.743	47.748
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.086	47.748
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.086	47.748
21) Utile (perdita) dell'esercizio	212.657	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	212.657	-
Imposte sul reddito	119.086	47.748
Interessi passivi/(attivi)	363.133	477.789
(Dividendi)	(100.000)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(142.777)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	594.876	382.760
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	774.153	139.627
Ammortamenti delle immobilizzazioni	951.613	1.405.218
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(826)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	143.495
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.725.766	1.687.514
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.320.642	2.070.274
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.199	(644.368)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(614.932)	1.332.662
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.433	(5.520)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.323.844)	1.555.740
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	139.360	(311.709)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.600.784)	1.926.805
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	719.858	3.997.079
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(363.133)	(477.789)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.331)	(47.639)
Dividendi incassati	100.000	-
(Utilizzo dei fondi)	-	10.916
Totale altre rettifiche	(307.464)	(514.512)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.394	3.482.567
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(189.453)	(37.089)
Disinvestimenti	4.332.398	(13.909.083)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.229)	(60.069)
Disinvestimenti	-	(1.328.516)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(447.347)	-
Disinvestimenti	-	(410.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(13.389)	(13.389)
Disinvestimenti	-	(518.631)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	3.680.980	(16.276.777)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(6.849.126)	7.764.432
Accensione finanziamenti	59	6.887.232
(Rimborso finanziamenti)	(381.277)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	614.949	1.082.336
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.615.395)	15.734.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.522.021)	2.939.790
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.939.023	-
Danaro e valori in cassa	766	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.939.789	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	417.216	2.939.023
Danaro e valori in cassa	553	766
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	417.769	2.939.789

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame unitamente alla nota integrativa ed alla relazione di gestione che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di € 212.657 dopo aver accantonato € 951.613 per ammortamenti dell'esercizio ed € 119.086 per imposte sul reddito.
Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La posizione debitoria del Consorzio Terrecablate ad inizio esercizio 2017 è sintetizzata nella seguente tabella:

	Mutuo	Posizione	Importo iniziale	Residuo al 1.1.2015	Ultima rata sem.
A	Banca MPS, 2005, 3,70%	741278426/61	9.480.000 €	3.719.559,42 €	Marzo 2015
B	Banca MPS, 2006, 4,16%	741317862/18	5.700.000 €	2.856.397,98 €	Aprile 2016
C	Banca MPS, 2010, 3,62%	741618948/16	7.000.000 €	7.000.000,00 €	Dicembre 2021

L'obiettivo principale in questo ambito era il raggiungimento della sostenibilità della posizione finanziaria con la banca MPS da conseguire mediante la ristrutturazione del debito. Come noto, nell'esercizio 2015 il Consorzio ha definito un piano per il raggiungimento di questo obiettivo che si basava sostanzialmente su un'operazione di valorizzazione integrata e coordinata di un complesso di attività e passività del Consorzio che per la loro composizione e natura è stato classificato come ramo d'azienda.

Il piano prevedeva un maggiore impegno di liquidità iniziale da parte del Consorzio ed il trasferimento della proprietà della rete alla società Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. unitamente al residuo del mutuo contratto nel 2010.

Tale piano è stato proposto alla Banca MPS che a fine 2016 ha concesso la rimodulazione dei finanziamenti accettando la richiesta del Consorzio nelle sue parti sostanziali.

I termini della rimodulazione dei 3 mutui sono i seguenti:
Mutuo A:

- Rimborso della residua esposizione scaduta in 31 rate semestrali con decorrenza 30.09.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 31.03.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Concessione di moratoria, con pagamento delle quote di interessi maturate sino al 30.09.2016 spalmate a latere del nuovo piano di ammortamento; dette quote determinate all'originario tasso di regolamento, non saranno produttive di interessi ulteriori;
- Conferma delle fidejussioni pro-quota originariamente rilasciate dai soci;

Mutuo B:

- Rimborso della residua esposizione scaduta in 31 rate semestrali con decorrenza 31.10.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 30.04.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Concessione di moratoria, con pagamento delle quote di interessi maturate sino al 31.10.2016 spalmate a latere del nuovo piano di ammortamento; dette quote determinate all'originario tasso di regolamento, non saranno produttive di interessi ulteriori;
- Conferma delle fidejussioni pro-quota originariamente rilasciate dai soci;

Mutuo C:

- Rimodulazione con durata dell'ammortamento in 31 rate semestrali con decorrenza 31.12.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 30.06.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Pagamento all'atto del perfezionamento della delibera delle quote di interessi convenzionali maturate sulle rate scadute relativamente agli anni 2015 e 2016;

La rimodulazione sopra esposta era subordinata al parziale rimborso anticipato del mutuo C sino all'importo di 2.500.000 € (di cui 2.000.000 € da effettuare contestualmente al perfezionamento degli atti di riscadenziamento e per 500.000 € entro il 31.12.2017). La Banca era disponibile inoltre a formalizzare un accollo cumulativo del finanziamento C sino all'importo di 4.500.000 € alla società Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. successivamente al previsto conferimento del ramo d'azienda, a condizione che sia avviata entro 8 mesi una procedura ad evidenza pubblica per la cessione del 100 % delle quote di partecipazione che preveda l'impegno all'estinzione del mutuo da parte dell'eventuale aggiudicatario.

Le condizioni risultavano sostanzialmente in linea con il quadro complessivo dell'operazione ipotizzato dal Consorzio e del quale si era a suo tempo dimostrata la sostenibilità finanziaria e la conseguente garanzia della continuità dell'operatività aziendale.
L'Assemblea dei soci del 19 dicembre 2016 ha approvato le condizioni proposte dalla Banca e il conseguente Bilancio di Previsione 2016-2018 che ne contemplava gli effetti sulla situazione economico-finanziaria del Consorzio del triennio, dando di fatto l'avvio all'operazione complessa sopra descritta.
Con l'inizio del 2017 il Consorzio ha avviato il percorso amministrativo con la Banca e ha proceduto alla emissione della richiesta a tutti i soci della conferma delle fidejussioni sui 2 mutui assistiti in origine da tali garanzie. Contestualmente si è provveduto alla nomina, mediante procedura ad evidenza pubblica, di un perito per la valutazione del ramo d'azienda oggetto del conferimento sopra richiamato. La perizia è stata depositata e riporta un valore netto finale pari a circa 447.000 €.

In data 31.07.2017, con atto del notaio Riccardo Coppini, si è proceduto alla formalizzazione dell'operazione programmata. In quell'occasione è stata innanzitutto sottoscritta la rimodulazione dei mutui alle predette condizioni con il rinnovo delle garanzie da parte dei soci e la riduzione del debito. A seguire, in quella sede si è tenuta l'assemblea dei soci della società Terrecablate Reti e Servizi srl nella quale si è provveduto alla sottoscrizione dell' aumento di capitale sociale della controllata mediante conferimento in natura rappresentato dal ramo d'azienda operante presso il Consorzio costituito dalla Rete Pubblica cioè quella parte delle risorse di telecomunicazioni di proprietà del Consorzio Terrecablate destinata alla fornitura da parte di un soggetto esterno di servizi di telecomunicazione per il pubblico (imprese e residenziale) gravato dal mutuo C di residui 4.500.000. Con tale trasferimento, il capitale residuo relativo al mutuo C rimasto a carico del Consorzio si è ridotto a 500.000 €, mentre il valore della partecipazione nella Terrecablate Reti e Servizi saliva a 857.347 €. Nei mesi successivi il CdA del Consorzio dava inizio all'operazione di cessione di tale società, nel rispetto di quanto stabilito dall'assemblea dei soci, e ne dava relativa comunicazione alla Banca MPS.

A fine 2017, il Consorzio ha provveduto al pagamento per questo mutuo della rata pari a 21.564,88 (quota capitale 12.814,88 ; quota interessi 8.750,00) che quindi ha portato il debito residuo a 487.435,12."

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
Con nota del 12.03.2018 la Banca Monte dei Paschi di Siena ha accettato che la restituzione del debito residuo del mutuo prima richiamato avvenisse in n.2 rate (€ 250.000 il 30.06.2018 e € 237.435,12 il 31.12.2018) senza addebito di interessi contrattualmente previsti.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il 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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
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.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
850.815	1.049.406	(198.591)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	97.112	3.120.088	3.217.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.070.682	2.167.794
Valore di bilancio	-	1.049.406	1.049.406
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.229	1.229
Ammortamento dell'esercizio	-	199.820	199.820
Totale variazioni	-	(198.591)	(198.591)
Valore di fine esercizio			
Costo	97.112	3.121.317	3.218.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.270.502	2.367.614
Valore di bilancio	-	850.815	850.815

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle voci che compongono le immobilizzazioni immateriali:

Concessioni Licenze e dir.simili 95.663,82

Marchi	1.448,40
Lavori straord. su beni di terzi	120.598,84
Altri costi ad utilizzo plur.	536.688,10
Sito web	17.270,00
Dir.uso plur.infrastrutture IRU	2.072.129,50
Software produttività aziendale	88.275,01
Software serv.data center	111.375,27
Software serv.com.elettr.	97.998,73
Software serv.connettività	5.000,00
Software serv. GIS	71.981,29
TOT.IMM. IMMATERIALI	3.218.428,96

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" accoglie principalmente le infrastrutture per le varie tratte che compongono la rete di trasporto, dai canoni di attraversamento delle infrastrutture di Intesa s.p.a..

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.984.677	12.879.415	(4.894.738)

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.
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 ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti macchinari e apparati: 20%
- mobili ufficio: 12%
- automezzi: 20%
- rete in fibra ottica: 4%
- rete rame: 5%
- infrastrutture di rete: 4%
- infrastrutture Pop: 5%

A partire dall'esercizio in corso si è ritenuto opportuno prolungare la durata del piano di ammortamento della rete in fibra ottica e delle infrastrutture di rete.
La valutazione della vita tecnica-economica di dette infrastrutture è stata prudenzialmente stimata in 25 anni sulla base della perizia estimativa redatta dall'Ing. Loi in occasione del già richiamato conferimento di ramo di azienda che ha attribuito agli stessi una vita superiore rispetto al piano di ammortamento fin qui adottato.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.447.144	
Ammortamenti esercizi precedenti	(366.691)	

Descrizione	Importo	
Saldo al 31/12/2016	**1.080.453**	
Ammortamenti dell'esercizio	(43.414)	
Saldo al 31/12/2017	**1.037.039**	

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali, terreni e fabbricati

Immobile Chianciano	937.509,57
Immobile Monteroni	197.492,04
Immobile Colle Val d'Elsa	219.055,89
Immobile Buonconvento	93.086,44

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo	
	Costo storico	27.778.530
	Ammortamenti esercizi precedenti	(15.984.156)
	Saldo al 31/12/2016	**11.794.374**
	Acquisizione dell'esercizio	89.732
	Cessioni dell'esercizio	(4.237.593)
	Ammortamenti dell'esercizio	(704.402)
	Saldo al 31/12/2017	**6.942.111**

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali, impianti e macchinario.

Impianti specifici	10.921,36
Rete accesso rete FO EC	1.655.434,27
Rete acc. Connessioni rete HFC	1.281.771,73
Infrast. e cavi rete trap. In cond.	8.409.023,75
Centrali TLC imp. tecnoligici	278.002,43
Centrali TLC accessori	41.594,80
Centrali server farm imp. tecnologici	22.593,94
Centrali server farm accessori	2.457,08
Apparati rete pubbl. sist. Monitoraggio	64.038,50
Apparati connett. EC link dorsale radio	18.405,37
Apparati connett. EC di accesso e fron.	107.459,77
Apparati connett. EC di accesso radio	38.780,32
Apparati connettività EC WIFI	92.359,23
Apparati data centre server – storage	443.260,42
Apparati videosorveglianza	1.350,60
Apparati comun. Elett. Servizio VoIP	95.581,79
Apparati com. Elettr. Serv VoIP	16.276,50
Apparati com. elet. VDC piattaf. Centr.	52.000,00
Apparati com. elet. VDC stazioni	30.672,00
Apparati com. elet. WEBTV piattaforma	18.780,00
Apparati com. elet. Digital signage PID	54.366,78
Apparati com. elett. HEAD END TV	158.694,18
Infras. e cavi rete acc. in condiv.	3.135.618,19

TOT.IMPIANTI E MACCHINARIO 16.029.443,01

La voce impianti e macchinari comprende tutti gli impianti e macchinari che al 31.12.2017 sono stati collaudati e sono in funzione nell'esercizio, compreso il costo della rete in fibra ottica e delle infrastrutture per la parte entrata in funzione in esercizio.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	243.946
Ammortamenti esercizi precedenti	(239.358)
Saldo al 31/12/2016	**4.588**
Acquisizione dell'esercizio	4.916
Ammortamenti dell'esercizio	(3.977)
Saldo al 31/12/2017	**5.527**

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle altre immobilizzazioni materiali.

Attrezzature varie e minute	26.446,57
Mobili e macchine ord.ufficio	61.055,42
Macchine elettr.d'ufficio	120.379,61
Autovetture	40.980,15

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.447.144	27.778.530	243.946	29.469.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366.691	15.984.156	239.358	16.590.205
Valore di bilancio	1.080.453	11.794.374	4.588	12.879.415
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	89.732	4.916	189.453
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.237.593	-	4.332.398
Ammortamento dell'esercizio	43.414	704.402	3.977	751.793
Totale variazioni	(43.414)	(4.852.263)	939	(4.894.738)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.447.144	16.029.443	248.862	17.725.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410.105	9.087.332	243.335	9.740.772
Valore di bilancio	1.037.039	6.942.111	5.527	7.984.677

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica nel corso dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
858.173	410.826	447.347

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	584.640	584.640
Svalutazioni	174.640	174.640
Valore di bilancio	410.000	410.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	447.347	447.347
Totale variazioni	447.347	447.347
Valore di fine esercizio		
Costo	1.031.987	1.031.987
Svalutazioni	174.640	174.640
Valore di bilancio	857.347	857.347

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate nell'esercizio 2014. Alla luce dei risultati conseguiti dalla partecipata, si è ritenuto congruo il valore iscritto in bilancio.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	826	826	826
Totale crediti immobilizzati	826	826	826

End EndEnd End EndEndEnd End EndEnd End EndEndEnd

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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
TERRECABLATE RETI E SEVIZI S. R.L.	SIENA	01169690524	1.100.000	371.025	1.561.731	1.100.000	100,00%	857.347
Totale								857.347

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	826	826
Totale	826	826

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	826

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	826
Totale	826

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
669.248	1.034.197	(364.949)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	644.368	(197.199)	447.169	447.169	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.304	(12.304)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	377.525	(155.446)	222.079	127.904	94.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.034.197	(364.949)	669.248	575.073	94.175

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 1.632.426 ed è composto dalle seguenti voci:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	127.904
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	94.175
Attività finanz.che non costituisc.imm.	545.409
Disponibilità liquide	417.769
Crediti verso clienti	447.169

Si fornisce il dettaglio dei crediti verso clienti:

Provincia di Siena	95.865,66
Comune di Siena	69.665,98
Comune di Colle val d'Elsa	7.829,03
Unione comuni val di Merse	1.620,47
Unione comuni Valdichiana	33.630,71
Comune di Torrita di Siena	1.402,50
Comune di Sovicille	3.021,08
Comune di San Quirico d'Orcia	5.474,16
Comune di San Gimignano	1.971,69
Comune di Rapolano Terme	4.999,66
Comune di Poggibonsi	7.940,24
Comune di Pienza	1.378,34
Comune di Murlo	2.007,67
Comune di Monteroni d'Arbia	3.508,35
Comune di Monteriggioni	18.768,32
Comune di Montepulciano	1.735,00
Comune di Chiusdino	5.422,94
Comune di Castiglione d'Orcia	1.457,50
Comune di Castelnuovo B.	1.981,67
Comune di Castellina in C.	5.440,32
Comune di Casole d'Elsa	29.197,32
Comune di Buonconvento	2.766,99
Comune di Asciano	4.859,16
Comune di Abbadia San S.	4.294,31
Unione comuni Amiata Valdorcia	25.280,08
Comune di Chiusi	1.519,99
Comune di Chianciano	2.004,71
Comunità Mussulmani	1.168,86
Infratel	14.596,00
Comune di Monticiano	10.276,86
Comune di Radicondoli	3.391,66
Comune di Gaiole	10.612,29
Comune di Piancastagnaio	10.372,22
Comune di Radicofani	6.277,25

Comune di Cetona	1.783,33
Comune di San Casciano Bagni	2.736,00
Comune di Sarteano	900,00
Comune di Sinalunga	25.105,90
Comune di Trequanda	1.000,00
Comune di Montalcino	873,89
Comune di San Giovanni d'Asso	35,00
Tiscali Italia spa	439,20
Autostrade per l'Italia	12.557,08
Tot.crediti v/clienti	447.169,39

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	447.169	447.169
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.079	222.079
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.248	669.248

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
545.409	532.020	13.389

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	532.020	13.389	545.409
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	532.020	13.389	545.409

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
417.769	2.939.789	(2.522.020)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.939.023	(2.521.807)	417.216
Denaro e altri valori in cassa	766	(213)	553
Totale disponibilità liquide	2.939.789	(2.522.020)	417.769

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.087	5.520	(1.433)

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. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.520	(1.433)	4.087
Totale ratei e risconti attivi	5.520	(1.433)	4.087

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.087
	4.087

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti dell'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.909.942	1.082.336	827.606

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	260.000	-		260.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	822.336	-		822.336
Varie altre riserve	-	614.950		614.949
Totale altre riserve	822.336	614.950		1.437.285
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	212.657	212.657
Totale patrimonio netto	1.082.336	614.950	212.657	1.909.942

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	614.949
Totale	614.949

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	822.336	A,B,C,D	822.336
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	614.949		614.949
Totale altre riserve	1.437.285		1.437.285
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	1.697.285		1.437.285
Quota non distribuibile			822.336
Residua quota distribuibile			614.949

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	614.949	A,B,C,D	614.949
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
Totale	614.949		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	260.000		821.978	358	1.082.336
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(358)	358	
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	260.000		822.336		1.082.336
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			614.950	212.657	827.607
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				212.657	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	260.000		1.437.285	212.657	1.909.942

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
924.696	150.543	774.153

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	150.543	150.543
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	774.153	774.153
Totale variazioni	774.153	774.153
Valore di fine esercizio	924.696	924.696

I fondi per rischi ed 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. Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nell'esercizio 2017 sono stati effettuati i seguenti accantonamenti.

- € 342.000 al fondo rischi manutenzione apparati, per il mantenimento del collegamento SI-FI.
Il Consorzio, nel 2004, ha acquisito in modalità IRU dall'operatore Telecom Italia (adesso TIM), un tubo fra Siena e Firenze che ha utilizzato per la posa di un cavo in FO da 100 fibre terminate presso le centrali Firenze Bruni, CED MPS (nodo Consorzio Operativo), TIX Regione Toscana, Interoute (operatore internazionale). Attualmente, il cavo da 100 fibre è condiviso fra Consorzio e società Terrecablate Reti e Servizi srl (60 fibre Terrecablate Reti e Servizi e 40 Consorzio). Il contratto di IRU scade nel giugno 2019 ma le attività di rinnovo del contratto o la scelta di soluzioni alternative (sottotubo, scavi per realizzazione ex-novo) devono cominciare nel 2018.
La proposta per il rinnovo dell'IRU presentata dall'operatore proprietario del tubo (TIM) riporta un costo per il rinnovo dell'attuale contratto di IRU pari a 754 k€ (quanto pagato al momento della prima sottoscrizione): nell'ipotesi che si mantenga l'attuale distribuzione delle fibre (60/40), l'impegno a cui è chiamato il Consorzio è pari a circa 302 k€ a cui si aggiungono circa 40 k€ per la fornitura di apparati trasmissivi per lunghe distanze finalizzati alla terminazione delle fibre e al trasporto dei servizi.
-€ 432.153 al fondo rischi per svalutazione immobili, relativamente all'Immobile di Chianciano Terme (SI)
E' stato dato incarico all'Ing. Paolo Vagaggini di effettuare una perizia ricognitiva sul valore dell'immobile di cui sopra. Il valore indicato dal perito risulta pari ad € 240.000, si è quindi proceduto ad accantonare il maggior valore contabile.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.263.644	16.062.555	(7.798.911)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	14.651.659	(7.230.403)	7.421.256	915.306	6.505.950	4.875.810
Debiti verso altri finanziatori	5	59	64	64	-	-
Acconti	1.243	(680)	563	563	-	-
Debiti verso fornitori	1.332.662	(614.932)	717.730	434.730	283.000	-
Debiti tributari	33.322	44.523	77.845	77.845	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.873	2.998	18.871	18.871	-	-
Altri debiti	27.791	(476)	27.315	27.315	-	-
Totale debiti	16.062.555	(7.798.911)	8.263.644	1.474.694	6.788.950	4.875.810

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 7.421.256, costituito dal debito per mutui passivi, esprime l'effettivo debito maturato ed esigibile.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 40.234, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e debiti per imposta IRAP, pari a Euro 34.630, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Si fornisce il dettaglio dei debiti verso fornitori:

Acquedotto del Fiora	8,61
Day Ristoservice spa	2.920,00
Telecom	534,45
Intesa	288.300,60
Varia Group	176,43
Kyocera	294,98
Comune di Siena	298.725,00
Cis intelligent sistem	1.640,00
Soluzione ufficio	1.752,41
Cancelli tuttufficio	2.904,74
Tecno edil service	15.916,56
Estra elettricità	2.123,96
TT Tecnosistemi	126,24
Acconti a fornitori	- 2.484,35
Fatture da ricevere	104.790,71
Tot.deb.v/fornitori	717.730,34

Si evidenzia una consistente diminuzione della voce “fatture da ricevere” rispetto all'esercizio precedente in conseguenza della sottoscrizione nel 2017 di un accordo con la società Anas s.p.a. per i canoni ad essa dovuti. Il Consorzio sulla base di una Convenzione stipulata con Anas nel Marzo 2007 aveva imputato annualmente alla voce fatture da ricevere l'importo relativo ai canoni annuali convenuti.
Con l'accordo sottoscritto nell'esercizio le parti hanno rivisto i termini e le condizioni della convenzione riconoscendo non dovuti gran parte dei canoni precedentemente contrattualizzati con conseguente realizzazione di una componente positiva straordinaria di reddito pari ad € 217.056,46 e corrispondente riduzione dell'importo relativo alla voce “fatture da ricevere”.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.421.256	7.421.256
Debiti verso altri finanziatori	64	64
Acconti	563	563
Debiti verso fornitori	717.730	717.730
Debiti tributari	77.845	77.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.871	18.871
Altri debiti	27.315	27.315
Debiti	8.263.644	8.263.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.421.256	7.421.256
Debiti verso altri finanziatori	64	64
Acconti	563	563
Debiti verso fornitori	717.730	717.730
Debiti tributari	77.845	77.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.871	18.871
Altri debiti	27.315	27.315
Totale debiti	8.263.644	8.263.644

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-*ter*, C.c.)

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
231.896	1.555.740	(1.323.844)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.975	(5.331)	26.644
Risconti passivi	1.523.765	(1.318.513)	205.252
Totale ratei e risconti passivi	1.555.740	(1.323.844)	231.896

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

Descrizione	Importo
Risconto Contributo da Amm.ne Provinciale	61.956
Risconto Contributo Fondazione	125.381
Risconto Contributo in conto esercizio	17.914
Costo dipendente provincia	26.645
	231.896

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti passivi sono rappresentati dalla quota parte dei contributi non di competenza dell'esercizio. Si ricorda che il Consorzio ha adottato, già da alcuni anni, un piano pluriennale di contabilizzazione dei contributi erogati. Nel corso dell'esercizio 2017 in seguiti al già richiamato conferimento di ramo di azienda si è proceduto ad attualizzare la quota parte di detti contributi attribuibili alla porzione di rete conferita.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.357.098	3.095.002	262.096

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.543.070	1.317.404	225.666
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		37.803	(37.803)
Altri ricavi e proventi	1.814.028	1.739.795	74.233
Totale	**3.357.098**	**3.095.002**	**262.096**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.543.070
Totale	1.543.070

Si riporta il dettaglio delle voci ricomprese nel valore della produzione.
Ricavi per prest. Servizi 55.432,03
Ricavi per prest. Servizi Connettività 564.421,77
Ricavi per prest. Servizi Dara Center 153.949,09
Ricavi per prest. Servizi Comunic. Elettronica 523.296,38
Ricavi per prest. Servizi GIS 39.000,00
Ricavi per vendite 7.740,33
Ricavi affitto infrastrutture 200.793,27
Resi su vendite - 1.561,67
Tot. Ricavi prestazioni 1.543.071,20
Abbuoni arrotondamenti 4,49
Sopravvenienze attive 239.232,47
Tot.altri ricavi 239.236,96
Contributi da enti pubblici 273.000,00
Contributi Amministr.Provinciale 106.839,47
Contributi Regione Toscana 81.190,23
Contributi Fondazione 1.112.569,01
Tot. Contributi 1.573.598,71

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.543.070
Totale	1.543.070

Riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui all'art.2427 c.1 n.10 c. c., si evidenzia che tutti i ricavi indicati alla lettera A del conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.762.222	2.569.465	192.757

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	50.891	51.597	(706)
Servizi	496.499	371.641	124.858
Godimento di beni di terzi	91.443	175.947	(84.504)
Salari e stipendi	292.390	293.764	(1.374)
Oneri sociali	74.606	75.002	(396)
Trattamento di fine rapporto	10.284	9.256	1.028
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	343	77	266
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	199.820	195.684	4.136
Ammortamento immobilizzazioni materiali	751.793	1.209.534	(457.741)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	774.153	139.627	634.526
Oneri diversi di gestione	20.000	47.336	(27.336)
Totale	**2.762.222**	**2.569.465**	**192.757**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(263.133)	(477.789)	214.656

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	100.000		100.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	15.973	32.672	(16.699)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(379.106)	(510.461)	131.355
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(263.133)**	**(477.789)**	**214.656**

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi	100.000				

Nell'esercizio 2017 vi sono stati proventi da partecipazioni per € 100.000,00 derivanti dalla distribuzione degli utili della controllata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.584	2.584
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					13.389	13.389
Arrotondamento						
Totale					**15.973**	**15.973**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	379.106
Totale	379.106

Gli interessi passivi su mutui indicati in bilancio sono riconducibili agli interessi passivi sui tre mutui che il Consorzio ha in essere con la Banca Monte dei Paschi di Siena spa.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

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.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
119.086	47.748	71.338

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	119.086	47.748	71.338
IRES	49.918	13.214	36.704
IRAP	69.168	34.534	34.634
Totale	**119.086**	**47.748**	**71.338**

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	9	6	3
Operai			
Altri			
Totale	**10**	**7**	**3**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	260.000	1
Totale	260.000	-

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente in quanto il capitale non è suddiviso in azioni.

Dettagli sugli altri 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.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

In merito alle informazioni sulle parti correlate si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali. Si evidenzia che il 31/7/2017 si è interrotto il "contratto di affitto condiviso di rete di comunicazione elettriche e di affitto di infrastrutture ricettive e risorse correlate" con la controllata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	212.656,58
20% a fondo di riserva (art.38 c.1 punto “a” dello statuto)	Euro	42.531,32
80% a fondo di finanziamento per lo sviluppo degli investimenti (art.38 c.1 punto “b” dello statuto)	Euro	170.125,26

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Michele Pescini