

CONSORZIO TERRECABLATE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VILLA PARIGINI - LOC. BASCIAN - 53035 MONTERIGGIONI SI
Codice Fiscale	01072050527
Numero Rea	SI 118254
P.I.	01072050527
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	Consorti con personalità giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	264.182	354.471
Totale immobilizzazioni immateriali	264.182	354.471
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	863.381	906.796
2) impianti e macchinario	5.503.493	5.880.463
4) altri beni	10.676	18.048
Totale immobilizzazioni materiali	6.377.550	6.805.307
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	857.347	857.347
Totale partecipazioni	857.347	857.347
Totale immobilizzazioni finanziarie	857.347	857.347
Totale immobilizzazioni (B)	7.499.079	8.017.125
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.292	621.611
Totale crediti verso clienti	421.292	621.611
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.815	2.488
Totale crediti tributari	4.815	2.488
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.865	72.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.175	94.175
Totale crediti verso altri	136.040	166.726
Totale crediti	562.147	790.825
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	649.404	403.919
3) danaro e valori in cassa	49	276
Totale disponibilità liquide	649.453	404.195
Totale attivo circolante (C)	1.211.600	1.195.020
D) Ratei e risconti	33.424	49.158
Totale attivo	8.744.103	9.261.303
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
V - Riserve statutarie	67.422	67.315
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	822.336	822.336
Varie altre riserve	884.639	884.205
Totale altre riserve	1.706.975	1.706.541
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.569	539
Totale patrimonio netto	2.050.966	2.034.395

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	924.696	924.696
Totale fondi per rischi ed oneri	924.696	924.696
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.714	458.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.858.713	5.290.397
Totale debiti verso banche	5.327.427	5.748.428
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	194
Totale debiti verso altri finanziatori	-	194
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.141	279.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.255	118.705
Totale debiti verso fornitori	357.396	397.963
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.824	105.736
Totale debiti tributari	36.824	105.736
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.080	17.467
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.080	17.467
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.714	27.624
Totale altri debiti	27.714	27.624
Totale debiti	5.768.441	6.297.412
E) Ratei e risconti	-	4.800
Totale passivo	8.744.103	9.261.303

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.066.328	1.826.145
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	273.000	273.000
altri	7.848	1.670
Totale altri ricavi e proventi	280.848	274.670
Totale valore della produzione	2.347.176	2.100.815
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.080	46.597
7) per servizi	831.037	592.387
8) per godimento di beni di terzi	85.665	84.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	346.882	336.952
b) oneri sociali	86.044	83.362
c) trattamento di fine rapporto	14.561	14.041
e) altri costi	233	274
Totale costi per il personale	447.720	434.629
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.290	140.653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	589.119	585.857
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.595	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	682.004	726.510
14) oneri diversi di gestione	141.227	116.708
Totale costi della produzione	2.243.733	2.001.487
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	103.443	99.328
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	100.000	100.000
Totale proventi da partecipazioni	100.000	100.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	23
Totale proventi diversi dai precedenti	-	23
Totale altri proventi finanziari	-	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	181.691	193.622
Totale interessi e altri oneri finanziari	181.691	193.622
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.691)	(93.599)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.752	5.729
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.183	5.190
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.183	5.190
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.569	539

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.569	539
Imposte sul reddito	5.183	5.190
Interessi passivi/(attivi)	181.691	193.599
(Dividendi)	(100.000)	(100.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	103.443	99.328
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.595	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	679.409	726.510
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.561	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	696.565	726.510
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	800.008	825.838
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.724	(87.513)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(40.567)	5.275
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.734	(40.784)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.800)	4.800
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(44.033)	122.411
Totale variazioni del capitale circolante netto	124.058	4.189
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	924.066	830.027
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(193.599)
(Imposte sul reddito pagate)	-	4.846
Dividendi incassati	-	100.000
Altri incassi/(pagamenti)	(14.561)	-
Totale altre rettifiche	(14.561)	(88.753)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	909.505	741.274
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(153.918)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(153.917)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.683	10.318
(Rimborso finanziamenti)	-	(418.279)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.683	(407.961)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	920.188	179.396
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	403.919	224.523
Danaro e valori in cassa	276	276
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	404.195	224.799
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	649.404	403.919
Danaro e valori in cassa	49	276
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	649.453	404.195

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2021 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore Telecomunicazioni fisse.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Nell'esercizio 2021 il Consorzio ha proseguito regolarmente la sua attività per gli enti soci.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari della gestione, nell'esercizio 2021 il Consorzio ha regolarmente provveduto al pagamento delle rate dei mutui in essere con la Banca Monte dei Paschi di Siena

La situazione debitoria è riassunta nella seguente tabella.

Situazione debitoria

	Debito residuo 7.2017	Importo 1° rata	Importo 2° rata	Debito residuo (comprensivo degli interessi maturati al 31.12.2021)
Banca MPS-2005 - 3,50%	3.719.559,42	169.598,60	169.598,60	3.006.989,76
Banca MPS-2006 - 3,5%	2.856.397,98	131.117,49	131.117,49	2.320.437,18

Sul piano della gestione del personale, non si evidenziano fatti rilevanti.

In merito all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, il Consorzio ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;

Si evidenzia che la pandemia, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, non ha avuto rilevanti effetti sull'andamento dell'attività del Consorzio.

Entro il 31.12.2021, il Consorzio ha provveduto alla redazione del piano periodico di razionalizzazione delle partecipate, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016. In buona sostanza, resta invariata la posizione assunta dal Consorzio al momento della redazione del piano di razionalizzazione straordinaria (art. 24 del suddetto d.lgs) nei confronti della unica partecipata Terrecablate Reti e Servizi e cioè che tale società non rientra nel perimetro delle partecipate oggetto di razionalizzazione in quanto persegue i fini istituzionali del Consorzio e svolge un servizio di interesse generale (art. 4 D.Lgs 175/2016).

Il Consorzio è proprietario di un immobile in piazza Italia a Chianciano acquistato nei primi anni di vita del Consorzio da Telecom Italia (ex centrale telefonica del distretto 0578). Nel 2011 è stato oggetto, senza successo, di tentativi di alienazione. Tale procedura fu sospesa in attesa di ridefinirne le prospettive, anche in accordo con la amministrazione comunale di Chianciano.

Il Piano Programma 2018 lo classifica come immobile non più strategico e lo destina all'alienazione, riprendendo pertanto quel processo iniziato alcuni anni fa con la pubblicazione di bandi di alienazione e poi sospeso per l'insuccesso di 5 incanti andati deserti.

Si è provveduto pertanto all'aggiornamento della definizione del suo valore di mercato mediante perizia di stima al fine di ridefinire un nuovo valore a base di gara. La perizia svolta ha indicato un valore di 240.000 € pertanto nel bilancio 2017 è stato costituito un apposito fondo svalutazione per allineare i valori contabili a quelli di perizia.

Per riscontrare il reale interesse del mercato all'immobile, nel II semestre 2020, in accordo con il Comune di Chianciano, si è pubblicato un avviso in cui si aprivano le consultazioni con gli interessati al fine di analizzare le eventuali richieste/proposte finalizzate alla presentazione di un'offerta vincolante. Le richieste/proposte sono state recepite congiuntamente dal Consorzio e dal Comune di Chianciano, che conseguentemente ha messo in atto le procedure necessarie al loro soddisfacimento.

Per poter intraprendere una trattativa basata su principi di congruità, ad inizio 2021 si è richiesto un aggiornamento della perizia di stima che ha stabilito un'ulteriore riduzione del valore (55.000 €), in considerazione della situazione del mercato immobiliare di quell'area e delle condizioni in cui versa l'immobile che lo pongono in uno stato di estremo pericolo per la sicurezza. L'ultima versione della perizia (marzo 2021) riporta i costi per porre in sicurezza l'immobile che ammontano a 134.759,98 € (IVA compresa).

Si evidenzia che il protrarsi dei tempi di alienazione potrebbero rendere necessaria l'esecuzione di opere di messa in sicurezza dell'immobile.

A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023, è stata esperita la procedura di alienazione partendo da un valore iniziale pari al valore di perizia che però è andata deserta.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c., compresa la deroga annunciata dal D.L. n. 104/2020, cd. "Decreto Agosto", che ha reso possibile sospendere in tutto o in parte la quota annua d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2021.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi per licenze e concessioni fanno riferimento a costi per l'ottenimento di concessioni su beni di proprietà di enti pubblici concedenti, licenze di commercio, know-how non brevettato. Per i beni immateriali non è esplicitato un limite temporale, tuttavia non è consentito l'allungamento del periodo di ammortamento oltre il limite legale o contrattuale. La vita utile può essere più breve a seconda del periodo durante il quale la società prevede di utilizzare il bene.

- la voce residuale Altre immobilizzazioni accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti quali, ad esempio, diritti di usufrutto o altri oneri pluriennali, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono. Le spese straordinarie su beni di terzi sono invece ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo in quanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono quindi esposti al valore di presumibile realizzo.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili poichè risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Per quanto concerne i Debiti la società, nonostante sia tenuta all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ha deciso di non avvalersi di tale criterio di valutazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio vengono riconosciuti in riferimento alla loro competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi connessi.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

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.

Altre informazioni

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 sono pari a € 264.182.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	97.112	3.154.818	3.251.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.800.347	2.897.459
Valore di bilancio	-	354.471	354.471
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	90.290
Totale variazioni	-	-	0
Valore di fine esercizio			
Costo	97.112	3.154.819	3.251.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.890.637	2.987.749
Valore di bilancio	-	264.182	264.182

Si fornisce il dettaglio del costo storico delle voci che compongono le immobilizzazioni immateriali.

Dettaglio costo storico immobilizzazioni immateriali

	Costo storico
Sito web	17.270,00
Concessioni, licenze e dir.simili	95.663,82
Diritto uso plur.infrastrutture IRU	2.072.129,50
Marchi di fabbrica e commercio	1.448,40
Software per produttività aziendale	88.275,01
Software per serv.data center	111.375,27
Software per serv.com.elettronica	112.977,73
Software per servizi connettività	5.000,00
Software per servizi GIS	89.481,29
Altri software progetti specifici	1.022,89

	Costo storico
Lavori straord.su beni di terzi	120.598,84
Altri costi ad utilizzo plur.da amm.	536.688,10
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.251.930,85

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali DL 104/2020

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020, convertito nella Legge n. 126 /2020, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 sono pari a € 6.377.550.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti di natura ordinaria sono stati imputati integralmente a conto economico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.447.144	16.557.565	281.509	18.286.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	540.348	10.677.102	263.461	11.480.911
Valore di bilancio	906.796	5.880.463	18.048	6.805.307
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	160.053	1.308	161.361
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	43.414	537.023	8.680	589.119
Totale variazioni	(43.414)	(376.970)	(7.372)	(427.756)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.447.144	16.717.619	282.818	18.447.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.763	11.214.126	272.142	12.070.031
Valore di bilancio	863.381	5.503.493	10.676	6.377.550

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali.

Dettaglio costo storico immobilizzazioni materiali

	Costo storico
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

	Costo storico
TOTALE TERRENI E FABBRICATI	1.447.143,94
Impianti e macchinario	
Impianti specifici	10.921,36
Rete accesso rete FO EC	2.085.450,36
Rete acc. Connessioni rete HFC	1.281.771,73
Infrast. e cavi rete trap. In cond.	8.409.023,75
Centrali TLC imp. tecnologici	290.761,63
Centrali TLC accessori	41.594,80
Centrali server farm imp. tecnologici	26.778,84
Centrali server farm accessori	2.457,08
Apparati rete pubbl. sist. Monitoraggio	64.038,50
Apparati connett. EC link dorsale radio	27.955,37
Apparati connett. EC di accesso e fron.	239.949,36
Apparati connett. EC di accesso radio	42.344,52
Apparati connettività EC WIFI	111.742,89
Apparati data centre server - storage	518.817,42
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	55.037,78
Apparati com. elett. HEAD END TV	158.694,18
Infras. e cavi rete acc. in condiv.	3.135.618,19
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARIO	16.717.618,65
Altri beni	
Attrezzature varie e minute	29.655,40
Mobili e macchine ord.ufficio	67.342,93
Macchine elettr.d'ufficio	121.465,23
Autovetture	64.354,15
TOTALE ALTRI BENI	282.817,71

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali DL 104/2020

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020, convertito nella Legge n. 126 /2020, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Di seguito si riportano le aliquote applicate ai beni materiali. 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
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%

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 sono pari a € 857.347.

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

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

Non ci sono stati nell'esercizio movimenti di partecipazioni finanziarie.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020, convertito nella Legge n. 126 /2020, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

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
TERRECABATE RETI E SERVIZI S. R.L.	SIENA (SI)	01169690524	1.100.000	420.833	2.661.579	1.100.000	100,00%	857.347
Totale								857.347

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

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.

Alla luce dei risultati di esercizio positivi conseguiti negli ultimi periodi dalla partecipata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. si è ritenuto più che congruo il valore della partecipazione iscritto in bilancio.

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

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2021 sono pari a € 562.147.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	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	621.611	(200.319)	421.292	421.292	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.488	2.327	4.815	4.815	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166.726	(30.686)	136.040	41.865	94.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	790.825	(228.678)	562.147	467.972	94.175

Si fornisce il dettaglio dei crediti verso clienti.

Dettaglio crediti verso clienti

	Valore
PROVINCIA DI SIENA	32.605,00
COMUNE DI SIENA	51.094,34
COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA	12.192,60
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL DI MERSE	8.351,41
UNIONE COMUNI VALDICHIANA SENESE	26.032,88
COMUNE DI TORRITA DI SIENA	3.484,17
COMUNE DI SOVICILLE	4.196,66
COMUNE DI SAN QUIRICO D'ORCIA	5.416,56
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	4.877,12
COMUNE DI RAPOLANO TERME	10.659,66
COMUNE DI POGGIBONSI	13.166,65
COMUNE DI PIENZA	4.153,55
COMUNE DI MURLO	3.661,67
COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA	4.307,95
COMUNE DI MONTERIGGIONI	23.950,55

	Valore
COMUNE DI MONTEPULCIANO	15.491,20
COMUNE DI CHIUSDINO	4.868,09
COMUNE DI CASTIGLIONE D'ORCIA	4.002,65
COMUNE DI CASTELNUOVO BERARDENGA	5.345,67
COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	10.093,32
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	6.865,66
COMUNE DI BUONCONVENTO	8.761,00
COMUNE DI ASCIANO	7.267,49
COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE	4.461,64
UNIONE COMUNI AMIATA E VAL D'ORCIA	7.555,84
COMUNE DI RADDA IN CHIANTI	4.844,49
COMUNE DI CHIUSI	16.156,13
COMUNE DI CHIANCIANO	15.009,98
COMUNITA MUSSULMANI	1.168,86
COMUNE DI MONTICIANO	5.960,32
COMUNE DI RADICONOLI	6.799,56
COMUNE DI GAIOLE	5.244,99
COMUNE DI PIANCASTAGNAIO	9.338,05
COMUNE DI RADICOFANI	3.620,90
COMUNE DI CETONA	4.385,00
COMUNE DI SAN CASCIAO BAGNI	3.739,67
COMUNE DI SARTEANO	4.319,01
COMUNE DI SINALUNGA	16.253,01
COMUNE DI TREQUANDA	4.000,00
COMUNE DI MONTALCINO	29.053,50
COMUNE DI SAN GIOVANNI D'ASSO	35,00
Tiscali Italia S.p.A.	439,20
TERRE DI SIENA LAB	1.300,00
ARBIA SERVIZI	1.265,00
CANTIERE D'ARTE MONTEPULCIANO	1.265,00
MONTEPULCIANO SERVIZI	3.255,00
FATTURE DA EMETTERE	20.000,00
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	440.316,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	421.292	421.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.815	4.815
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.040	136.040

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	562.147	562.147

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

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo ed è stato incrementato nell'esercizio corrente per un importo pari ad € 2.595,45.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2021 sono pari a € 649.453.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	403.919	245.485	649.404
Denaro e altri valori in cassa	276	(227)	49
Totale disponibilità liquide	404.195	245.258	649.453

Riepilogo attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 1.211.600 ed è composto dalle seguenti voci.

Riepilogo attivo circolante

	Valore
Crediti v/clienti	421.292
Crediti tributari	4.815
Altri crediti seigibili entro es.successivo	41.865
Altri crediti esigibili oltre es.successivo	94.175
Disponibilità liquide	649.453
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.211.600

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2021 sono pari a € 33.424.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.158	(15.734)	33.424
Totale ratei e risconti attivi	49.158	(15.734)	33.424

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

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserve statutarie	67.315	107	-		67.422
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	822.336	-	-		822.336
Varie altre riserve	884.205	434	-		884.639
Totale altre riserve	1.706.541	434	-		1.706.975
Utile (perdita) dell'esercizio	539	-	539	16.569	16.569
Totale patrimonio netto	2.034.395	541	539	16.569	2.050.966

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	614.949
Ris.f.do finanz.sviluppo invest.	269.689
Totale	884.639

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci. a tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000	di capitale	B	260.000
Riserve statutarie	67.422	di utili	A, B, D, E	67.422

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	822.336	di capitale	A, B, D, E	822.336
Varie altre riserve	884.639	di utili	A, B, D, E	884.639
Totale altre riserve	1.706.975			1.706.975
Totale	2.034.397			2.034.397

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, D, E	614.949
Ris.f.do finanz.sviluppo inv.	269.689	A, B, D, E	269.689
Totale	884.639		

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

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espressa previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2021 sono pari a € 924.696.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

Nell'esercizio 2021 non sono stati effettuati accantonamenti. Si è ritenuto di mantenere inalterato il valore dei fondi presenti in bilancio così dettagliati:

- € 342.000 fondo rischi manutenzione apparati, per il mantenimento del collegamento SI-FI. Il progetto relativo alla manutenzione del collegamento SI-FI è tuttora in atto, si ritiene pertanto congruo mantenere inalterato il valore del fondo rischi già stanziato.
- € 432.153 fondo rischi svalutazione immobili relativo all'immobile di Chianciano Terme (SI). In seguito a perizia effettuata dall'Ing. Paolo Vagheggini si è provveduto nell'esercizio 2017 a stanziare a fondo il maggior valore contabile relativo all'immobile. Ad oggi è stato esperito un tentativo di vendita dell'immobile non andato a buon fine, si ritiene pertanto opportuno mantenere inalterato il valore del fondo presente in bilancio.
- € 150.543 valore altri fondi rischi ed oneri antecedenti l'esercizio precedente.

Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	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	5.748.428	(421.001)	5.327.427	468.714	4.858.713	3.123.830
Debiti verso altri finanziatori	194	(194)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	397.963	(40.567)	357.396	266.141	91.255	-
Debiti tributari	105.736	(68.912)	36.824	36.824	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.467	1.613	19.080	19.080	-	-
Altri debiti	27.624	90	27.714	27.714	-	-
Totale debiti	6.297.412	(528.971)	5.768.441	818.473	4.949.968	3.123.830

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti il debito per imposta IRAP pari ad € 5.183,00, i debiti per ritenute sul lavoro dipendente per € 10.054,10 ed il debito per Imposta sul Valore Aggiunto per € 21.586,40.

La voce "debiti verso banche" al 31/12/2021 è pari ad € 5.327.426,94 e rappresenta il debito per mutui passivi. Esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica		Totale
Debiti verso banche	5.327.427	5.327.427
Debiti verso fornitori	357.396	357.396
Debiti tributari	36.824	36.824
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.080	19.080
Altri debiti	27.714	27.714
Debiti	5.768.441	5.768.441

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo

debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 è pari ad € 5.327.426,94.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si fornisce il dettaglio della voce debiti verso fornitori.

Dettaglio debiti verso fornitori

	Valore
TIM	108,42
INTESA	12.469,92
ALTURNA	524,00
VARIA GROUP	176,43
COMUNE DI SIENA	118.704,99
COMUNE DI POGGIBONSI	2.457,11
SILOG	4.653,33
PERLA PNEUMATICI	45,08
LOGIN	6.615,42
TELSE	4.804,46
AGSM ENERGIA	1.336,37
A2A	6.319,52
INTESA SAN PAOLO	33,00
IREN	8,68
FATTURE DA RICEVERE	199.139,66
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	357.396,39

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate pari ad € 10.054,10, debiti verso Erario per IVA pari ad € 21.586,40 e debito per imposta IRAP pari ad € 5.183,00.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2021 sono pari a € 0.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	4.800	(4.800)
Totale ratei e risconti passivi	4.800	(4.800)

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.826.145	2.066.328	240.183	13,15
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	273.000	273.000	0	0,00
altri	1.670	7.848	6.178	369,94
Totale altri ricavi e proventi	274.670	280.848	6.178	2,25
Totale valore della produzione	2.100.815	2.347.176	246.361	11,73

L'importo di € 273.000,00 indicato alla voce "contributi in conto esercizio" è riferibile alle quote degli enti consorziati relative al 2021.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	2.066.328
Totale	2.066.328

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.066.328
Totale	2.066.328

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.597	56.080	9.483	20,35
per servizi	592.387	831.037	238.650	40,29

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
per godimento di beni di terzi	84.656	85.665	1.009	1,19
per il personale	434.629	447.720	13.091	3,01
ammortamenti e svalutazioni	726.510	682.004	-44.506	-6,13
oneri diversi di gestione	116.708	141.227	24.519	21,01
Totale costi della produzione	2.001.487	2.243.733	242.246	12,10

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -81.691

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione derivano dalla distribuzione di utili della controllata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. nell'esercizio 2021 per € 100.000,00. Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	180.431
Altri	1.260
Totale	181.691

L'importo degli interessi verso banche pari ad € 180.430,66 è interamente riferito ai due mutui in essere con la Banca Monte dei Paschi di Siena.

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	5.190	5.183	-7	-0,13
Totale	5.190	5.183	-7	-0,13

Al 31/12/2021 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Al 31/12/2021 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

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

Durante l'esercizio non sono presenti erogazioni di alcun tipo nei confronti dell'organo amministrativo.

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

Nota integrativa, parte finale

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021

Euro 16.568,99 - 20% a fondo di riserva

(art.38 c.1 punto "a" dello statuto) Euro 3.313,79

- 80% a fondo di finanziamento per lo sviluppo degli investimenti

(art.38 c.1 punto "b" dello statuto) Euro 13.255,20

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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.

Il Presidente del consiglio di amministrazione
MICHELE PESCHINI