

ASM

ASM TERNI spa

Via Bruno Capponi 100 - Terni
codice fiscale 00693630550
Capitale sociale int. vers. € 41.256.240
R.E.A. CCIAA di Terni n. 65472

Bilancio al 31 dicembre 2004

IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE
DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO
INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO
TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI
SOCIALI DELLA SOCIETA'

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO
VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI TERNI -
AUTORIZZAZIONE NUMERO 9425/2002 DEL
10/04/2002 - MINISTERO DELLE FINANZE -
DIPARTIMENTO DELLE ENTRATE - UFFICIO
DELLE ENTRATE DI TERNI

Stato patrimoniale	CONS. 2004	CONS. 2003	VARIAZ.04/03
ATTIVO			
A. CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B. IMMOBILIZZAZIONI :			
I. Immobilizzazioni immateriali:			
1. Costi di impianto e di ampliamento	143.813	143.813	0,00%
- Fondo amm.to costi di impianto e di ampliamento	- 115.050	- 86.288	33,33%
Importo netto	28.763	57.525	-50,00%
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'			
3. Diritti di brevetto ind.le e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	0,00%
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.924.426	2.368.147	23,49%
- Fondo amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 536.255	- 420.163	27,63%
Importo netto	2.388.171	1.947.984	22,60%
5. Avviamento	7.861.323	7.113.334	0,00%
- Fondo amm.to avviamento	- 393.066	-	0,00%
Importo netto	7.468.257	7.113.334	4,99%
6. Immobilizzazioni in corso e Acconti (anticipazioni a Fornitori)			
7. Altre			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.885.191	9.118.842	8,40%
II. Immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati			
a) Immobili non industriali	-	-	
b) Fabbricati e terreni industriali	10.849.488	10.769.731	0,74%
- Fondo amm.to fabbricati industriali	- 653.326	- 500.063	30,65%
Importo netto	10.196.162	10.269.668	-0,72%
2. Impianti e macchinario:			
a) Opere devolvibili			
b) Impianti di produzione	6.279.468	6.131.401	2,41%
- Fondo amm.to impianti di produzione	- 518.622	- 301.432	72,05%
Importo netto	5.760.846	5.829.969	-1,19%
c) Stazioni di trasformazione	2.607.593	1.893.682	37,70%
- Fondo amm.to stazioni di trasformazione	- 298.693	- 219.921	35,82%
Importo netto	2.308.900	1.673.761	37,95%
d) Rete di distribuzione	40.875.635	40.125.944	1,87%
- Fondo amm.to rete di distribuzione	- 5.022.125	- 3.512.801	42,97%
Importo netto	35.853.510	36.613.144	-2,07%
e) Impianti idrici	6.600.427	6.590.978	0,14%
- Fondo amm.to impianti idrici	- 442.311	- 442.311	0,00%
Importo netto	6.158.116	6.148.668	0,15%
f) Impianti e macchinari servizio igiene ambientale	16.364.861	14.456.154	13,20%
- Fondo amm.to impianti e macchinari S.I.A.	- 2.587.525	- 1.817.566	42,36%
Importo netto	13.777.336	12.638.588	9,01%
g) Mobili e attrezzature di misura	7.140.482	6.622.649	7,82%
- Fondo amm.to mobili e attrezzature di misura	- 1.311.435	- 942.848	39,09%
Importo netto	5.829.047	5.679.800	2,63%
h) altre immobilizzazioni			
3. Attrezzature industriali e commerciali			
4. Altri beni:			
a) Ricambi di Impianti	-	-	0,00%
b) Automezzi	3.509.715	3.260.897	7,63%
- Fondo amm.to automezzi	- 1.605.370	- 1.267.292	26,68%
Importo netto	1.904.345	1.993.606	-4,48%

ATTIVO	CONS. 2004	CONS. 2003	VARIAZ.04/03
c) Altri beni diversi			
5. Immobilizzazioni in corso e Acconti			
a) Immobilizzazioni elettriche in costruzione	406.632	1.306.620	-68,88%
b) Immobilizzazioni idriche in costruzione	-	-	0,00%
c) Immobilizzazioni Servizio Igiene Ambientale	32.419	290.741	-88,85%
d) Anticipazioni a FORNITORI	-	-	0,00%
e) Opere devolvibili in costruzione	-	-	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	82.227.313	82.444.564	-0,26%
III. Immobilizzazioni finanziarie:			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	125.000	-	0,00%
b) imprese collegate	-	-	100,00%
c) imprese controllanti	-	-	0,00%
d) altre imprese	492.296	491.796	0,10%
2. Crediti:			
a) verso imprese controllate:			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
b) verso imprese collegate:			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
c) verso controllanti:			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
d) verso altri:			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
3. Altri titoli	-	-	
4. Azioni proprie, con indic. anche del valore nominale complessivo	-	-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	617.296	491.796	25,52%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	92.729.800	92.055.203	0,73%
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze :			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo			
a) materiali	878.305	942.971	-6,86%
b) combustibili	2.368	3.543	-33,15%
c) altre scorte	-	-	0,00%
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	0,00%
3. Lavori in corso su ordinazione	674.824	563.021	0,00%
4. Prodotti finiti e merci	-	-	0,00%
5. Altre	-	-	0,00%
6. Acconti (Anticipazioni a Fornitori)	6.216	2.549	143,82%
TOTALE RIMANENZE	1.561.713	1.512.084	3,28%
II Crediti			
1. verso Utenti e Clienti:			
1- entro l'esercizio successivo	16.418.880	13.474.326	21,85%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
3- per fatture da emettere	9.224.650	4.877.385	89,13%
- Fondo svalutazione crediti	947.427	947.427	0,00%
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	24.696.103	17.404.284	41,90%
2. verso Imprese controllate			
1- entro l'esercizio successivo	350	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 - pagina 2

ATTIVO	CONS. 2004	CONS. 2003	VARIAZ.04/03
3- per fatture da emettere	-	-	0,00%
3. verso imprese collegate			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
3- per fatture da emettere	-	-	0,00%
4. verso controllanti:			
1- entro l'esercizio successivo	8.253.664	8.382.519	-1,54%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
3- per fatture da emettere	372.619	747.986	0,00%
4. Bis) Crediti tributari:			
1- entro l'esercizio successivo	306.566	1.086.857	-71,79%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	-
4. Ter) Imposte anticipate			
1- imposte anticipate IRES	8.698	1.284	577,41%
1- imposte anticipate IRAP	1.120	165	578,79%
5. verso altri:			
1- entro l'esercizio successivo	645.579	1.194.942	-45,97%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE CREDITI	34.284.699	28.818.037	18,97%
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1. Partecipazioni in imprese controllate	-	-	0,00%
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-	0,00%
3. partecipazioni in imprese controllanti	-	-	0,00%
4. altre partecipazioni	-	-	0,00%
5. azioni proprie, con indicazioni anche del valore nominale comples.	-	-	0,00%
6. Altri titoli	-	-	0,00%
TOTALE	-	-	0,00%
IV. Disponibilita' liquide:			
1. Depositi bancari/postali;	-	-	0,00%
2. Assegni;	-	-	0,00%
3. Denaro e valori in cassa	7.313	11.120	-34,24%
TOTALE	7.313	11.120	-34,24%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	35.853.725	30.341.241	18,17%
D. RATEI E RISCONTI			
1. RATEI ATTIVI			
2. RISCONTI ATTIVI	126.410	103.862	21,71%
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	126.410	103.862	21,71%
TOTALE ATTIVO	128.709.935	122.500.307	5,07%
Conti d'Ordine			
a) cauzioni Sig. Direttore			
b) cauzioni Sig. Cassiere			
c) rischi	15.024.760	27.621.585	-45,61%
TOTALE	15.024.760	27.621.585	-45,61%

PASSIVO			
	CONS.2004	CONS.2003	VARIAZ.04/03
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale sociale:			
a) versato	41.256.240	41.256.240	0,00%
b) deliberato e da versare	-	-	0,00%
II. Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	0,00%
III. Riserve di rivalutazione	464.300	464.300	0,00%
IV. Riserva legale	1.915.836	1.906.565	0,49%
V. Riserva statutarie	-	-	0,00%
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	
VII. Altre riserve:	-	-	0,00%
a) Fondo Rinnovo e miglioramento impianti	1.296.884	1.296.884	0,00%
b) Fondo Finanziamento sviluppo investimenti	-	-	0,00%
c) Fondo riserva straordinaria	127.502	118.232	7,84%
d) Fondo da rivalutazione per trasformazione	559.879	559.879	0,00%
e) Fondo Contributi in c/ capitale per investimenti	-	-	0,00%
f) Altre	-	-	0,00%
VIII. Utili (perdite) d'esercizi prec. riportati a nuovo	-	-	0,00%
IX. Utili (perdita) dell'esercizio	50.264	185.419	-72,89%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	45.670.905	45.787.519	-0,25%
B. FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	0,00%
2. per imposte, anche differite	-	-	0,00%
3. per rischi	-	-	0,00%
a) per ripristino opere devolvibili	-	-	0,00%
b) altri	1.302.817	1.302.817	0,00%
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.302.817	1.302.817	0,00%
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	5.694.040	5.343.781	6,55%
D. DEBITI			
1. Prestiti obbligazionari			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2. Obbligazioni convertibili			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
4. Debiti verso banche			
1- entro l'esercizio successivo	19.257.549	19.327.321	-0,36%
2- oltre l'esercizio successivo	1.854.186	5.112.783	-63,73%
5. Altri finanziatori			
1- entro l'esercizio successivo	1.106.299	450.314	145,67%
2- oltre l'esercizio successivo	21.230.224	10.461.523	102,94%

PASSIVO	CONS. 2004	CONS. 2003	VARIAZ.04/03
6. Acconti			
a) Anticipazioni da utenti			
1- entro l'esercizio successivo	1.681.415	1.252.191	34,28%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
b) Altri Acconti ed Anticipi			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
7. Debiti verso Fornitori			
a) per fatture pervenute			
1- entro l'esercizio successivo	9.587.257	10.080.057	-4,89%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
b) per fatture da pervenire			
1- entro l'esercizio successivo	3.614.447	4.999.753	-27,71%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
9. Debiti verso imprese controllate			
1- entro l'esercizio successivo	93.750	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
10. Debiti verso imprese collegate			
1- entro l'esercizio successivo	-	-	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
11. Debiti verso controllanti			
1- entro l'esercizio successivo	11.548.035	13.094.761	-11,81%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
12. Debiti tributari			
1- entro l'esercizio successivo	1.478.557	241.045	513,39%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
13. Debiti v/ Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
1- entro l'esercizio successivo	564.088	498.502	13,16%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	0,00%
14. Altri debiti			
1- entro l'esercizio successivo	1.601.319	2.903.415	-44,85%
2- oltre l'esercizio successivo	-	-	
TOTALE DEBITI	73.617.126	68.421.665	7,59%
E. RATEI E RISCONTI			
1. Ratei Passivi			
2. Risconti Passivi	2.425.047	1.644.526	47,46%
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.425.047	1.644.526	47,46%
TOTALE PASSIVO	128.709.935	122.500.307	5,07%
Conti d'Ordine			
a) cauzioni Sig. Direttore			
b) cauzioni Sig. Cassiere			
c) rischi	15.024.760	27.621.585	-45,61%
TOTALE	15.024.760	27.621.585	-45,61%

Conto economico	2004	2003	Variaz. 04/03
Importi arrotondati all'unità di euro			
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.020.258	43.370.800	10,72%
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	0	0	0,00%
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	111.803	274.262	-59,24%
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.342.012	7.675.283	-43,43%
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	3.027.322	3.043.010	-0,52%
b) Contributi in conto impianti (quote)	201.823	175.043	15,30%
c) contributi in conto esercizio	1.404.657	178.102	688,68%
Totale valore della produzione	57.107.875	54.716.500	4,37%
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.587.909	17.932.279	14,81%
7. Per servizi	12.422.879	14.806.601	-16,10%
8. Per godimento di beni di terzi	131.398	117.278	12,04%
9. Per il personale:			
a) retribuzioni lorde	9.828.731	9.944.145	-1,16%
b) oneri sociali obbligatori	3.299.551	3.343.298	-1,31%
c) trattamento di fine rapporto	632.026	669.774	-5,64%
d) trattamento di quiescenza e simili	181.179	165.259	9,63%
e) altri costi	50.132	119.929	-58,20%
f) oneri legge 336		31.933	-100,00%
g) oneri sociali contrattuali	193.992	173.952	11,52%
h) integrazione pensione art. 88	2.402	2.431	-1,18%
Totale costi per il personale (9)	14.188.013	14.450.719	-1,82%
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	537.920	83.422	544,82%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.467.030	3.210.468	7,99%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0,00%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0,00%
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.004.950	3.293.890	21,59%
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65.841	37.295	76,54%
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti	0	0	0,00%
14. Oneri diversi di gestione	1.749.310	1.799.464	-2,79%
Totale costi della produzione	53.150.300	52.437.528	1,36%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.957.575	2.278.973	73,66%
C. Proventi e oneri finanziari			
15. Proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	0	0	0,00%
b) in imprese collegate	0	0	0,00%
c) in altre imprese	0	0	0,00%
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso			
1) imprese controllate	0	0	0,00%
2) imprese collegate	0	0	0,00%
3) imprese controllanti	0	0	0,00%

Conto economico		2004	2003	Variaz. 04/03
4) altri		0	0	0,00%
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
d) proventi diversi dai precedenti da:		0	0	0,00%
1) imprese controllate		0	0	0,00%
2) imprese collegate		0	0	0,00%
3) imprese controllanti		0	0	0,00%
4) altri		2.179	24.233	-91,01%
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate		0	0	0,00%
b) imprese collegate		0	0	0,00%
c) imprese controllanti		0	0	0,00%
d) altri		1.567.302	1.017.956	53,97%
17 - bis Utili e perdite su cambi				
a) Utili su cambi				
b) Perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17- 17-bis)		1.565.123	993.723	57,50%
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18. Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni		0	0	0,00%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
d) altre		0	0	0,00%
19. Svalutazioni:				0,00%
a) di partecipazioni		0	0	0,00%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0	0	0,00%
d) altre		0	0	0,00%
Totale delle rettifiche (18-19)		0	0	0,00%
E. Proventi e oneri straordinari				
20. Proventi straordinari				
a) plusvalenze da alienazioni		0	0	0,00%
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive			38.740	0,00%
c) quota annua contributi in conto capitale		0	0	0,00%
d) altri		0	0	0,00%
21. Oneri straordinari				
a) minusvalenze		0	0	0,00%
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive		283.132	0	0,00%
c) imposte e tasse esercizi precedenti		325.060	0	0,00%
d) altre		0	0	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (20-21)		608.192	38.740	-1669,93%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1.784.260	1.323.990	34,76%
22. Imposte sul reddito d'esercizio:				
a) Imposte correnti		1.742.366	1.139.206	52,95%
b) Imposte anticipate		- 8.370	635	1218,03%
c) imposte differite		0	0	0,00%
Totale imposte sul reddito		1.733.996	1.138.571	52,30%
23. Utile (perdita) d'esercizio		50.264	185.419	-72,89%

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2004

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2004, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile all'acquisizione a titolo oneroso del ramo di azienda Enel sito nel territorio del comune di Terni, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 20 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione con l'evidenziazione dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente

ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote, confermate dalla realtà aziendale, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento (non vengono calcolate le quote di ammortamento dei beni idrici in quanto fiscalmente deducibili da parte della Soc. S.I.I. S.c.p.a., utilizzatrice degli stessi, che ha altresì l'obbligo di provvedere alla manutenzione ordinaria e straordinaria di tali beni per tutto il periodo della concessione):

Fabbricati: 1,5%;

Impianti di produzione: 3,5%;

Stazioni di trasformazione: 3,5%;

Rete di distribuzione: 4%;

Impianti idrici: 0

Impianti e macchinari servizio igiene ambientale: 5%;

Mobili e attrezzature di misura:

- mobili e arredi: 6%;
- attrezzature di misura: 5%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%;
- computers: 10%

Automezzi:

- autoveicoli da trasporto: 10%;
- autovetture e motoveicoli: 25%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate ed in altre imprese sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, ovvero sulla base del valore attribuiti in sede di conferimento, eventualmente ridotto per le perdite durevoli di valore.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo

desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

- le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo medio ponderato di acquisto;
- i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio;
- i lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Valori in valuta

Non vengono rilevate attività e passività in valuta.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 9.885.191 (€ 9.118.842 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr	Rivalutazione es. prec.	Svalutazione es. precedente	Fondo ammort. Es. precedente	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	143.813	0		86.288	57.525
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.368.147	0		420.163	1.947.984
Avviamento	7.113.334	0			7.113.334
Totali	9.625.294			506.451	9.118.843

Descrizione	Acquisiz/ Capitalizz.	Alienazioni	Riclassif (a) /da altre voci	Svalut./ Ripr. Valore dell'es	Rivalutazioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento	0	0			0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	556.279	0			0
Avviamento	0	0	747.989		0
Totali	556.279		747.989		0

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalut. es. corrente.	Totale sval. Es.	Fondo ammort. Es. corrente	Valore finale
Costi di impianto e di ampliamento	28.763	0		115.050	28.763
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116.092	0		536.255	2.388.171
Avviamento	393.066	0		393.066	7.468.257
Totali	537.921			1.044.371	9.885.191

Si segnala che la variazione riferita all'avviamento deriva dal fatto che l'ENEL S.p.A. nel corso dell'anno ha comunicato i dati contabili definitivi relativi al ramo di azienda ceduto.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa quanto segue

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 12

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

circa la composizione dei costi di impianto presenti in bilancio:

- i costi di impianto presenti in bilancio, si riferiscono alle spese sostenute dalla società, al momento della sua trasformazione da Azienda Speciale Multiservizi in Società per Azioni.
- I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata

Non sono state apportate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 82.227.313 (€ 82.444.564 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr	Rivalutazione es. prec.	Svalutazione es. precedente	Fondo ammort. Es. precedente	Valore iniziale
Terreni	325.069	0			325.069
Fabbricati	10.444.662	0		500.063	9.944.599
Centrali idroelettriche	6.131.401			301.432	5.829.969
Stazioni di trasformazione	1.893.682	0		219.921	1.673.761
Rete di distribuzione	40.125.944			3.512.801	36.613.144
Attrezzatura varia di misura	6.022.183			811.194	5.210.989
Opere idrauliche	2.568.551			151.284	2.417.267
Serbatoi	943.581			84.944	858.637
Condutture	2.928.270			175.021	2.753.249
Impianti di sollevamento	150.576			31.062	119.514
Impianti di specifica utilizzazione SIA	14.456.154			1.817.566	12.638.588
Mobili	153.823			41.865	111.958
Macchine per ufficio elettromeccaniche	281.537			51.452	230.085
Computers	165.106			38.337	126.769
Autoveicoli da trasporto	3.031.914			1.172.986	1.858.928
Autovetture	228.984			94.306	134.677
Totali	89.851.438			9.004234	80.847.203

Descrizione	Acquisiz/ Capitalizz.	Alienazioni	Riclassif (a) /da altre voci	Svalut./ Ripr. Valore dell'es	Rivalutazioni dell'esercizio
Terreni	4.500		+46.919		
Fabbricati	88.708		-60.370		0
Centrali idroelettriche	148.067				
Stazioni di trasformazione			+713.911		0
Rete di distribuzione	1.463.603		-713.911		
Attrezzatura varia di misura	340.907	97	+124.934		

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 13

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Opere idrauliche	0			
Serbatoi	0			
Condutture	9.448			
Impianti di sollevamento	0			
Impianti di specifica utilizzazione SIA	1.908.708			
Mobili	8.831	919		
Macchine per ufficio elettromeccaniche	38.148			
Computers	6.704	676		
Autoveicoli da trasporto	307.410	57.637		
Autovetture	2.507	3.460		
Totali	4.327.541	62.790	111.483	

Si segnala che quanto evidenziato nella colonna "Riclassif. (a)/da altre voci" deriva dalla comunicazione di ENEL S.p.A. circa i valori contabili definitivi delle immobilizzazioni del ramo di azienda ceduto.

Descrizione	Ammortamenti	Decremento fondo per alienazione	Totale sval. Es.	Fondo ammort. Es. corrente	Valore finale
Terreni					376.488
Fabbricati	153.263			653.326	9.819.674
Centrali idroelettriche	217.190			518.622	5.760.846
Stazioni di trasformazione	78.772			298.694	2.308.900
Rete di distribuzione	1.509.324			5.022.125	35.853.511
Attrezzatura varia di misura	312.750	15		1.123.929	5.363.998
Opere idrauliche	0			151.284	2.417.267
Serbatoi	0			84.944	858.637
Condutture	0			175.020	2.762.697
Impianti di sollevamento	0			31.062	119.514
Impianti di specifica utilizzazione SIA	769.959			2.587.525	13.777.337
Mobili	9.439	224		51.080	110.655
Macchine per ufficio elettromeccaniche	30.061			81.513	238.172
Computers	16.778	203		54.912	116.222
Autoveicoli da trasporto	312.798	28.816		1.456.968	1.824.719
Autovetture	56.694	2.595		148.405	79.626
Totali	3.467.028	31.853		12.439.409	81.788.263

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 617.296 (€

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 14

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

491.796 del precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. precedente	Rivalutaz. Es. precedente	Svalutaz. Es. pr.	Valore iniziale
Partecipazioni in altre imprese	491.796	0		491.796
Partecipazioni in imprese controllate	0	0		0
Totali	491.796			491.796

Descrizione	Acquisiz./ Sottoscrizioni	Alienazioni	Riclassif. ad altre voci	Riclass. da altre voci
Partecipazioni in altre imprese	500	0		
Partecipazioni in imprese controllate	125.000	0		
Totali	125.500	0		

Descrizione	Svalut./Ripr. Valore es.	Rivalutaz. dell'eserc.	Totale riv. Es. corrente	Totale svalut. Es. corrente	Valore finale
Partecipazioni in altre imprese	0	0			492.296
Partecipazioni in imprese controllate	0	0			125.000
Totali					617.296

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

La società non presenta crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

La società non detiene titoli

Immobilizzazioni finanziarie - Azioni proprie

Non sono presenti nel bilancio della società azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

La società non presenta in bilancio immobilizzazioni iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.561.713 (€ 1.512.084 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 15

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	946.514	880.673	-65.841
Lavori in corso su ordinazioni	563.021	674.824	111.803
Acconti	2.549	6.216	3.667
Totali	1.512.084	1.561.713	49.629

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 34.284.699 (€ 28.818.037 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Vs. Utenti e clienti entro l'esercizio	25.643.530	947.427	0	24.696.103
Vs. Imprese controllate entro l'esercizio succ.	350			350
Vs. Imprese controllanti entro l'esercizio succ.	8.626.283			8.626.283
Crediti tributari	306.566			306.566
Imposte anticipate	9.818			9.818
Vs. Altri entro l'esercizio successivo	645.579			645.579
Totali	35.232.126	947.427	0	34.284.699

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Utenti e Clienti entro l'esercizio succ.	17.404.284	24.696.103	+7.291.819
Vs. Imprese controllate entro l'esercizio succ.		350	+350
Vs. Imprese controllanti entro l'esercizio succ.	9.130.505	8.626.283	-504.222
Crediti tributari	1.086.857	306.566	-780.291
Imposte anticipate	1.449	9.818	8.369
Vs. Altri entro l'esercizio successivo	1.194.942	645.579	-549.363
Totali	28.818.037	34.284.699	+5.466.662

Ulteriori informazioni in merito ai "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Imposte dell'esercizio".

Attivo circolante - Attività finanziarie

Nell'attivo circolante non sono iscritte attività finanziarie

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Nell'attivo circolante le disponibilità liquide sono pari ad € 7.313,00 (€ 11.120,00 nel precedente esercizio).

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate e collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate:

Partecipata	Capitale sociale	Quota posseduta	Valore iscrizione
Umbria Energy spa	250.000	50%	125.000
Totali	250.000		125.000

Per la partecipazione detenuta nella Soc. Umbria Energy S.p.A. alla data del 31 dicembre 2004, doveva essere ancora richiamato il 75% del capitale sottoscritto per un importo di € 93.750; detto debito è allocato alla voce D9) del passivo.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate:

Partecipata	Capitale sociale	Quota posseduta	Valore iscrizione
AGESA SRL	19.366	8.2%	1.596
S.I.I. Soc. Consortile p. A	2.640.000	18%	475.200
EN.TRA S.p.A	400.000	3,75%	15.000
Consorzio ASM Terni Energia	2.500	1/5	500
Totali	3.061.866		492.296

Nel corso del 2004 l'Assemblea della S.I.I. Soc. Consortile p.a. ha deliberato un aumento di capitale sociale, da sottoscrivere entro il 15/09/04, pari ad € 3.960.000. A sottoscrizione completata il capitale sociale ammonterà ad € 6.600.000 suddiviso in 660.000 azioni al valore nominale di 10 Euro. La quota di ASM (18%) aumenterà ad € 1.188.000.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Vs. Utenti e clienti entro l'esercizio	24.696.103	0	0	24.696.103
Vs. Imprese controllate entro l'esercizio succ.	350			350
Vs. Imprese controllanti entro l'esercizio succ.	8.626.283			8.626.283
Crediti tributari	306.566			306.566
Imposte anticipate	9.818			9.818
Vs. Altri entro l'esercizio successivo	645.579			645.579
Totali	34.284.699			34.284.699

Crediti - Ripartizione per area geografica

Nell'esercizio 2004 l'ASM ha operato per conto della società S.I.I. nel territorio provinciale. Il corrispettivo contrattualmente previsto non è ripartibile in relazione all'attività

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 17

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

espletata nei singoli comuni.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 126.410 (€ 103.862 nel precedente esercizio).

la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	103.862	126.410	22.548
Totali	103.862	126.410	22.548

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 45.670.905 (€ 45.787.519 nel precedente esercizio)

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	41.256.240	0	0		41.256.240
Riserva di rivalutazione	464.300	0	0		464.300
Riserva legale	1.906.565	+9.271	0		1.915.836
Altre riserve	1.974.995	+9.270			1.984.265
Utile (perdita) dell'esercizio	185.419	-185.419	50.264		50.264
Totali	45.787.519	-166.878	50.264		45.670.905

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Legge n: 72/1983	464.300	0	0	464.300
Totali	464.300	0	0	464.300

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo rinnovo e miglioramento impianti	1.296.884	0		1.296.884
Fondo di riserva straordinaria	127.502	0		127.502
Fondo da rivalutazione per trasformazione	559.879	0		559.879
Totali	1.984.265	0		1.984.265

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	41.256.240	41.256.240	0	0
Riserva di rivalutazione	464.300			464.300
Riserva legale	1.915.836		1.915.836	
Altre riserve	1.984.265		1.984.265	
Utile (perdita) dell'esercizio	50.264			50.264
Totale	45.670.905	41.256.240	3.900.101	514.564

Descrizione	Liberam. disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	41.256.240	0	0	0	0
Riserva di rivalutazione	464.300				
Riserva legale	1.915.836				
Altre riserve	1.984.265				
Utile (perdita) dell'esercizio	50.264				
Totale	45.670.905				

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile si precisa che il capitale sociale determinato in € 41.256.240 è composto da n. 8.251.248 azioni ordinarie di valore nominale di € 5 ciascuna.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.302.817 e non subiscono variazioni rispetto al precedente esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Fondo per rischi ed oneri	1.302.817	0	0
Totale	1.302.817	0	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	0	1.302.817	0
Totale	0	1.302.817	0

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte dell'esercizio".

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.694.040 (€ 5.343.781 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	5.343.781	615.723	265.464
Totale	5.343.781	615.723	265.464

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0	5.694.040	350.259
Totale	0	5.694.040	350.259

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 73.617.126 (€ 68.461.665 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti vs banche	24.440.104	21.111.735	- 3.328.369
Debiti vs altri finanziatori	10.911.837	22.336.523	11.424.686
Acconti (anticipazioni da utenti)	1.252.191	1.681.415	429.224
Debiti vs fornitori	15.079.810	13.201.704	- 1.878.106
Debiti vs imprese controllate	0	93.750	93.750
Debiti vs imprese controllanti	13.094.761	11.548.035	- 1.546.726
Debiti tributari	241.045	1.478.557	1.237.512
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	498.502	564.088	65.586
Altri debiti	2.903.415	1.601.319	-1.302.096
	68.421.665	73.617.126	5.195.461

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti vs banche	19.257.549	1.854.186		21.111.735
Debiti vs altri finanziatori	1.106.299	6.078.380	15.151.844	22.336.523
Acconti (anticipazioni da utenti)	1.681.415	0	0	1.681.415
Debiti vs fornitori	13.201.704	0	0	13.201.704
Debiti vs imprese controllate	93.750	0	0	93.750
Debiti vs imprese controllanti	11.548.035	0	0	11.548.035
Debiti tributari	1.478.557	0	0	1.478.557
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	564.088	0	0	564.088
Altri debiti	1.601.319	0	0	1.601.319
Totali	50.532.716	7.932.566	15.151.844	73.617.126

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Deb. non ass. da garanz. reali	Deb. assistiti da garanz. Reali	Totale
Debiti vs banche	21.111.735	0	21.111.735
Debiti vs altri finanziatori	22.336.523	0	22.336.523
Acconti (anticipazioni da utenti)	1.681.415	0	1.681.415
Debiti vs fornitori	13.201.704	0	13.201.704
Debiti vs imprese controllate	93.750	0	93.750
Debiti vs imprese controllanti	11.548.035	0	11.548.035
Debiti tributari	1.478.557	0	1.478.557
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	564.088	0	564.088
Altri debiti	1.601.319	0	1.601.319
Totali	73.617.126	0	73.617.126

Debiti - Ripartizione per area geografica

Nell'esercizio 2004 l'ASM Terni S.p.A. ha operato per conto della società S.I.I. nel territorio provinciale. Non è possibile ripartire l'entità dei debiti della società in relazione all'attività espletata nei singoli comuni.

Finanziamenti effettuati dai soci

Nono sono stati effettuati finanziamenti da soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.425.047 (€ 1.644.526 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Composizione dei ratei passivi:

non sono stati rilevati ratei passivi

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Contributo c/impianto per acquisto veicoli elettrici	36.134
Contributo c/impianto per costruzione centrale idroelettrica	1.819.793
Contributo c/impianto per impianti idrici	290.329
Contributo c/impianto per risanamento rete acquedottistica	35.719
Contributo c/impianto per costruzione isole ecologiche	243.072
Totali	2.425.047

Garanzie, impegni e rischi

Nei conti d'ordine si rileva:

- € 6.000.955 relativo alle reti ed agli impianti idrici destinati alla gestione del Servizio Idrico Integrato, di proprietà dell'ASM Terni S.p.A. che dal 1 gennaio 2003 sono stati messi a disposizione della Soc. S.I.I. S.c.p.A., quale soggetto concessionario della gestione del Servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n° 2;
- l'importo di € 8.945.033 relativo all'attualizzazione del compenso annuo che l'ASM dovrà corrispondere in perpetuo al Comune di Terni a titolo di indennizzo "quale quota perequativa per i disagi, nonché per i diritti di superficie utilizzati dall'ASM" (v. delibera Consiglio Comunale n° 155 del 12/07/2000). Tale valore, che nella perizia di stima per la trasformazione dell'Azienda Speciale Multiservizi in ASM Terni S.p.A. ammontava ad € 10.329.137, viene decurtato della quota di € 175.595 spesa nell'esercizio 2004.
- € 78.772 relative alle rate di canone di leasing comprensivo della quota di riscatto del bene ancora da versare alla società C.R. Leasing S.R.L..

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

L'ammontare totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato di € 48.020.258 (€ 43.370.800 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Energia elettrica distribuita	27.241.073
Energia elettrica prodotta dalla centrale idroelettrica di Alviano	1.100.841
Energia elettrica prodotta dal termovalorizzatore	1.557.756
Contributi di allacciamento	1.004.085
Prestazioni a terzi per lavori	1.642.943
Corrispettivo per la gestione ordinaria ATO 2	4.750.000
Corrispettivo da transazione per la gestione ordinaria ATO 2 (2004)	387.000
Corrispettivo per Servizio Igiene Ambientale	9.077.909
Proventi gestione trasferimento e smaltimento rifiuti	1.257.372
Misura dell'energia elettrica	1.279
Totali	48.020.258

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.633.802 (€ 3.396.155 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio per raccolta differenziata	156.463
Contributi in conto esercizio da Cassa Conguaglio per il settore elettrico	1.248.194
Canone manutenzione impianti di pubblica illuminazione	719.192
Canone manutenzione fontane pubbliche	54.839
Smaltimento rifiuti speciali inceneritore	266.842
Corrispettivo da transazione per la gestione ATO 2 per il 2003	751.000
Recupero energetico inceneritore	40.000
Corrispettivo per stampa e spedizione bollette	55.790
Penalità per ritardato pagamento	66.534
Quota annua contributo c/impianti	201.823
Addebito per sospensione fornitura elettrica	30.875
Sopravvenienze attive	439.998
Proventi da raccolta differenziata	240.671
Vendita materiali	38.559
Proventi e rimborsi diversi	323.022
Totali	4.633.802

E' opportuno evidenziare che le transazioni con S.I.I. s.c.p.a e con Umbriadue hanno comportato un riconoscimento di maggiori ricavi nella misura di € 1.650.000.

Infatti la transazione con S.I.I. ha determinato un riconoscimento di maggiori corrispettivi nella misura di € 1.900.00 per il triennio 2003 - 2004 - 2005 per maggiori oneri di personale, per manutenzione ordinaria e per costi di start - up, mentre la transazione con la Soc. Umbriadue ha determinato l'annullamento del riconoscimento di € 250.000 contenuto nel precedente accordo stipulato in data 23 maggio 2003 e già contabilizzato nel bilancio 2003.

Pertanto, sulla base di una allocazione per competenza dei corrispettivi derivanti dalla transazione con S.I.I., vengono contabilizzati nel presente bilancio € 751.000 quali sopravvenienze del 2003 ed € 387.000 relativamente all'esercizio 2004.

Tenuto conto che € 250.000 erano stati già contabilizzati nel bilancio 2003, il saldo residuo, pari ad € 512.000, verrà attribuito al bilancio 2005.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.422.879 (€ 14.806.601 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Smaltimento rifiuti	2.025.211
Trasporto rifiuti	441.005
Raccolta e smaltimento FORSU	116.590
Smaltimento fanghi	11.000
Smaltimento pile, farmaci, pneumatici, lampade	139.141
Smaltimento imballaggi in legno	69.000
Smaltimento frigoriferi	58.829
Smaltimento ceneri e scorie inceneritore	129.586
Smaltimento plastica	21.919
Facchinaggio rifiuti sanitari	87.881
Raccolta domiciliare rifiuti ingombranti	19.382
Compensi per lavoro interinale	72.555

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 23

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Ripurgo caditoie	22.394
Prestazioni informatiche	81.229
Smaltimento imballaggi misti	62.506
Spese legali e notarili	78.610
Spese per pubblicità	20.059
Spese per assicurazioni	430.861
Spese per servizio di misura	22.726
Spese per trasferte dipendenti	7.559
Spese postali	66.214
Spese telefoniche (telefoni fissi)	146.386
Spese telefoniche (cellulari)	82.934
Recapito bollette	71.786
Spese per vigilanza	156.302
Spese per la formazione professionale	11.762
Spese per servizio di tesoreria	73.114
Spese per servizi di pulizia	103.355
Spese per consulenze	271.058
Spese per manutenzione software	113.509
Compensi al collegio sindacale	62.463
Compensi al consiglio di amministrazione	132.107
Contributi sociali obbligatori amministratori	12.058
Visite specialistiche dipendenti	55.043
Lavaggio indumenti personale SIA	38.914
Stampa bollette	87.223
Manutenzione fotocopiatrici	17.394
Manutenzione impianti di condizionamento	14.602
Tickets restaurant	144.662
Trasporto dell'energia elettrica acquistata	1.206.872
Trasporto e smaltimento imballaggi cellulosici	12.000
Manutenzione calcolatrici	918
Spese per trasporti	4.414
Spese per recupero crediti di utenza	1.743
Lettura contatori	1.419
Manutenzione apparati vari sede	16.435
Analisi varie	630
Derattizzazione inceneritore	3.299
Metano per riscaldamento sedi	18.105
Lavori vari servizio elettrico	1.392.507
Lavori, manutenzioni, riparazioni servizio idrico e depurazione	1.660.712
Lavori, manutenzioni, riparazioni S.I.A.	2.524.896
Totali	12.422.879

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €131.398 (€ 117.278 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Canoni per noleggio automezzi	28.631
Fitto locali front-office di Fabro	4.622
Noleggio attrezzature varie	50.765
Canoni leasing stazione di trasferta	47.380
Totali	131.398

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.749.310 (€ 1.799.464 nel precedente esercizio).

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 24

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Canoni di derivazione ed attraversamento	50.424
Imposte e tasse anno in corso (TARSU – TOSAP ecc.)	68.696
Ecotassa	209.278
Contributi associativi	61.321
Spese di rappresentanza	3.193
Svalutazione bobine	7.624
ICI	32.993
Pubblicazioni	11.478
Indennità' delibera 155/2000	175.595
Rimborso ricavi eccedentari	498.131
Spese generali diverse	630.577
Totali	1.749.310

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	1.001.823
Interessi passivi su conto di tesoreria	175.814
Interessi passivi su altri debiti	389.665
Totali	1.567.302

Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati utili o perdite su cambi.

Proventi da partecipazione

Non sono stati rilevati proventi da partecipazione.

Proventi straordinari

Non sono stati rilevati proventi straordinari.

Disinquinamento fiscale

Non sono presenti in bilancio accantonamenti effettuati, nei precedenti esercizi, esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Non si rende pertanto necessario ricorrere ad alcun disinquinamento fiscale.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

Descrizione	Importo
Imposte esercizi precedenti	325.060
Sopravvenienze passive	283.132
Totali	608.192

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte Correnti	Imposte Differite	Imposte Anticipate	Totale
IRES	997.165		7.415	989.750
IRAP	745.201		955	744.246
Totali	1.742.366		8.370	1.733.996

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed aliquote applicate

Non sono state rilevate imposte differite.

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate ed aliquote applicate

Qui di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) del Codice Civile, relativamente all'indicazione delle imposte anticipate.

Nel prospetto sono distintamente indicate, per l'Ires e l'Irap, le differenze temporanee deducibili sorte negli esercizi precedenti e nell'esercizio corrente, con l'indicazione del periodo d'imposta in cui tali differenze si riverseranno, nonché delle aliquote d'imposta applicate:

IRES - 1° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2003	2004	2005	2006
Operazioni sorte in esercizi precedenti	1.142	1.142	1.108	1.108
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0		12.196	5.217
Totale	1.142	1.142	13.304	6.325
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%

IRES - 2° PARTE

IRES	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2007	2008	2009	Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	532	0	0	5.032
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	5.987	211	0	23.611
Totale	6.519	211	0	28.643
Aliquota media Ires	33,00%	33,00%	33,00%	

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 26

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

IRAP - 1° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2003	2004	2005	2006
Operazioni sorte in esercizi precedenti	1.142	1.142	1.108	1.108
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	0	0	12.196	5.217
Totale	1.142	1.142	13.304	6.325
Aliquota media Irap	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%

IRAP - 2° PARTE

IRAP	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta			
	2007	2008	2009	Totale
Operazioni sorte in esercizi precedenti	532	0	0	5.032
Operazioni sorte nell'esercizio corrente	5.987	211	0	23.611
Totale	6.519	211	0	28.643
Aliquota media Irap	4,25%	4,25%	4,25%	

Le principali differenze temporanee deducibili sono così costituite :

Operazioni sorte in esercizi precedenti:

- € 5.032 quota la cui deduzione viene rinviata ai quattro esercizi successivi a quello di sostenimento delle spese di rappresentanza contabilizzate negli esercizi precedenti.

Operazioni sorte nell'esercizio corrente:

- € 10.060 quota di TARSU relativa all'anno di bilancio e pagata nell'anno 2005;
- € 12.708 interessi passivi su accertamento con adesione, contabilizzati nell'anno 2004 e deducibili in base al criterio di cassa;
- € 843 quota la cui deduzione viene rinviata ai quattro esercizi successivi a quello di sostenimento delle spese di rappresentanza contabilizzate nell'anno.

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	1.284	0	165	1.449
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	7.791	0	1.003	8.794
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	377	0	48	424
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	8.698	0	1.120	9.818

ASM TERNI S.P.A.
Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 27

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Contratto di leasing

Bene in leasing: Impianto di trasferimento

Società di leasing; CR LEASING SRL

ANNO	Valore attuale rate non scadute	Int. Passivi di comp.	VALORE DEI BENI			
			Costo storico	Quota ammort.	Fondo amm.to	Valore Contab.
2005	50.456	6476	308.841	30.884	216.189	92.652
2006	25.228	3.347	308841	30884	247.072	61.768

Composizione del personale

Qui di seguito viene riportato il numero medio dei dipendenti, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	2004	2003	+/-
Dirigenti	5	5	0
Impiegati	98	97	+1
Operai	241	239	+2
Totale	344	341	-3

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Importo
Organo amministrativo	132.107
Collegio sindacale	62.463
Totale	194.570

Rapporti con l'ente controllante

La società è soggetta al controllo dell'ente proprietario, ovvero il Comune di Terni,

ASM TERNI S.P.A.

Bilancio al 31 dicembre 2004 – pagina 28

Nota integrativa

ASM TERNI SPA

detentore dell'intero capitale sociale. Si riporta l'elenco dei crediti e dei debiti intercorrenti fra ASM Terni S.p.A. e Comune di Terni al 31/12/2004.

CREDITI V/IL COMUNE DI TERNI	
Descrizione	
Energia e cottimo idrico sino al VI bim.2004	2.157.158
Contributi in c/esercizio SIA residuo anno 1997	1.032
Contributi in c/esercizio SIA residuo anno 1998	45.179
Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2001	65.807
Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2002	65.807
Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2003	65.807
Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2004	65.807
Contributo c/esercizio SIA anno 2001	406.968
Contributo c/esercizio SIA anno 2004	2.406.425
Canone cambio lampade anno 2003	331.776
Canone cambio lampade anno 2004	415.888
Fatture per lavori	2.226.010
Crediti per fatture da emettere	372.619
Totale	8.626.283

DEBITI V/IL COMUNE DI TERNI	
Descrizione	Totale
Utili anno 2003	166.877
Interessi su capitale di dotazione 2000	625.946
Canone fognatura	6.183.032
Addizionale elettrica	1.746.454
Canone concessione demaniale anno 2001-2002	206.583
Indennità delibera 155/2000 (2001-2002-2003-2004)	1.384.104
Oneri depurazione anno 2002	747.293
Il rata mutuo per acquisizione ramo ENEL	456.768
Rimborsi diversi	30.978
Totale	11.548.035

Si allegano alla "Relazione sulla gestione" i conti esercizio al 31 dicembre 2004 dei servizi elettrico, idrico e depurazione, igiene ambientale.

*L'Organo Amministrativo
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
firmato Porrizzini Giacomo*

CONTO ESERCIZIO ELETTRICO CON CENTRALE DI ALVIANO

RICAVI DA UTENZA	27.173.996	24.478.041	23.595.641
RICAVI DA CESSIONE ENERGIA CENTRALE DI ALVIANO	1.144.294	641.150	39.218
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	1.004.145	794.819	933.656
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE			
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	1.248.194		
PROVENTI, RICAVI E RIMB. DIVERSI	212.863	951.201	870.671
INTERESSI ATTIVI	1.713	3.846	7.398
LAVORI C/TERZI	1.191.990	187.428	476.796
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO SU ORD.	40.891	50.863	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	72.143	288.506	51.741
CAPITALIZZAZIONI	2.541.658	5.718.803	5.688.629
ACCANTONAMENTI UTILIZZATI	136.031	94.074	20.491
TOTALE RICAVI	34.787.917	33.188.732	31.884.241
ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA, METANO E ACQUA	18.671.866	16.112.819	15.338.485
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	169.719,95	256.322	198.824
- per l'impianto ele	767.977,93	724.091	681.038
- per lavori c/terzi	228.518,36	83.237	8.180
- quota spese generali	69.667,77	66.772	1.649
TOT.	1.235.884	1.130.422	967.691
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'eserc., manutenzione e rip.	237.272,19	274.388	130.745
- per l'impianto ele	897.563,47	2.998.341	3.579.156
- per lavori c/terzi	285.154,75	321.319	52.703
- quota spese generali	49.175,52	4.897	10.324
TOT.	1.469.165,93	3.598.945	3.772.928
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	1.979.658	1.720.322	2.447.520
- per l'impianto	96.444	651.305	444.257
TOT.	2.076.102	2.371.627	2.891.777
TOTALE ONERI ESTERNI	23.453.018	23.213.813	22.970.881
VALORE AGGIUNTO	11.314.898	9.974.919	8.913.360
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	1.644.243	1.463.960	1.971.915
- per l'impianto	779.673	1.345.066	876.040
- per lavori c/terzi	299.071	280.657	281.765
- quota spese generali	1.995.932	1.451.799	1.743.722
TOT.	4.718.919	4.541.482	4.873.442
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	6.595.980	5.433.437	4.039.918
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE			
AMMORTAMENTI	2.841.937	2.144.623	1.967.415
ONERI FINANZIARI	989.296,63	727.146	181.392
- per l'impianto			308.139
TOT.	989.297	727.146	489.531
oneri straordinari	382.083		
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.382.664	2.561.667	1.582.972
IMPOSTE SUL REDDITO	1.221.386	824.428	703.665
UTILE DELL'ESERCIZIO	1.161.278	1.737.241	879.307

ASM TERNI S.P.A.
Allegato alla nota integrativa - pagina 1

CONTO ESERCIZIO IDRICO

RICAVI DA UTENZA			5.923.072
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO			158.466
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE			-
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		38.500	123
PROVENTI DA S.I.I.	4.750.000	4.750.000	
ALTRI RICAVI DA	512.000		
PROVENTI DA VUS	123.594	179.206	
PROVENTI da Comune di Terni (fontane e canone rete) e trasporto acqua	152.539	281.618	1.563.161
PROVENTI DA UMBRIA 2		250.000	
INTERESSI ATTIVI		1.028	-
LAVORI C/TERZI per manutenzione straordinaria	761.914	329.301	46.492
LAVORI C/TERZI per derivazioni d'utenza	312.688	260.935	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	989.186	400	1.291
CAPITALIZZAZIONI	57.188	452.646	1.103.132
ACCANT. UTILIZZATI	28.910	56.879	55.939
TOTALE RICAVI	7.688.019	6.600.513	8.851.676
ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA, METANO E ACQUA			916.861
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	318.957	379.245	328.707
- per l'impianto	41.540	228.778	206.369
- per lavori c/terzi (manut.stra e deriv. Utenza)	147.640	85.137	11.564
- quota spese generali		25.471	1.209
TOT.	508.137	718.631	547.849
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	1.294.958	1.599.657	1.599.775
- per l'impianto	12.320	189.236	638.482
- per lavori c/terzi (manut.stra e deriv. Utenza)	503.152	324.198	543
- quota spese generali		62.473	801
TOT.	1.810.430	2.175.563	2.239.601
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB. INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	806.701	637.685	1.356.561
- per l'impianto	3.328	1.945	2.448
TOT.	810.029	639.630	1.359.009
TOTALE ONERI ESTERNI	3.128.595	3.533.825	5.063.320
VALORE AGGIUNTO	4.559.424	3.066.688	3.788.356
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	2.450.117	2.601.609	1.666.363
- per l'impianto	0	32.686	255.833
- per lavori c/terzi (manut.stra e deriv. Utenza)	267.246	328.405	29.728
- quota spese generali	871.504	946.300	938.928
TOT.	3.588.867	3.909.000	2.890.852
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE			
AMMORTAMENTI	107.867	191.255	510.452
ONERI FINANZIARI	340.905	168.783	146.135
- per l'impianto			
TOT.	340.905	168.783	146.135
TOTALE COSTI	7.166.235	7.802.862	8.610.759
oneri straordinari	108.344		
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	413.441		240.917
IMPOSTE SUL REDDITO	279.392	62.057	129.725
UTILE DELL'ESERCIZIO	134.049		111.192
Perdita dell'esercizio		-	1.264.406

ASM TERNI S.P.A.
Allegato alla nota integrativa – pagina 2

CONTO ESERCIZIO GESTIONE S.I.A.

VENDITA ENERGIA ELETTRICA PRODOTTA DA INCENERITORE	1.582.598	1.434.341	1.477.962
CORRISP. COMUNE DI TR. PER S.I.A.	9.077.909	8.987.000	9.296.224
PROVENTI DISCARICHE		-	-
PROV. GEST. TRASFERENZA E INCENERIMENTO	1.527.750	1.356.773	1.405.475
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE		-	-
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	156.464	139.602	-
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	320.049	494.376	425.870
INTERESSI ATTIVI	466	19.359	-
LAVORI C/TERZI	134.102	294.204	489.683
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO SU ORD.	70.912	223.399	205.872
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.819	513.251	46.216
CAPITALIZZAZIONI	1.743.166	1.503.835	1.771.176
ACCANT. UTILIZZATI	36.883	24.090	24.090
TOTALE RICAVI	14.654.118	14.990.229	15.142.568
ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA, METANO E ACQUA	319.946	207.504	206.885
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	601.459	702.635	662.832
- per l'impianto	350.028	146.746	35.612
- per lavori c/terzi	0	54.803	-
- quota spese generali	846	3.312	3.214
TOT.	952.333	907.496	701.658
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	4.582.816	4.218.125	5335850
- per l'impianto	1.213.792	1.136.923	1617185
- per lavori c/terzi	115.912	170.830	205872
- quota spese generali	526	12.271	0
TOT.	5.913.047	5.538.149	7158907
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB. INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	806.749	1.040.874	616.160
- per l'impianto	1.624	53	116.976
TOT.	808.372	1.040.927	733.136
TOTALE ONERI ESTERNI	7.993.698	7.694.075	8.800.586
VALORE AGGIUNTO	6.660.420	7.296.154	6.341.982
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	5.431.769	5.558.489	4.722.291
- per l'impianto	177.722	220.114	1.403
- per lavori c/terzi	-	-	303.618
- quota spese generali	652.762	472.840	180.760
TOT.	6.262.252	6.251.443	5.208.072
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE		-	-
AMMORTAMENTI	1.055.146	958.013	1.057.592
ONERI FINANZIARI	237.100	122.027	66.858
- per l'impianto	0	-	-
TOT.	237.100	122.027	66.858
TOTALE COSTI	15.548.196	15.025.558	15.133.108
oneri straordinari	117.765		
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE			9.460
IMPOSTE SUL REDDITO	#RIFI	252.088	119.060
UTILE DELL'ESERCIZIO			
PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 1.245.063	- 287.417	- 109.600

ASM TERNI S.P.A.
Allegato alla nota integrativa - pagina 3

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO DEL BILANCIO 2004

	CONS.	%	CONS.	%
	2004		2003	
A) RICAVI NETTI				
Ricavi da utenza	27.173.996		24.478.041	
Altri Proventi	25.591.867		22.601.916	
	52.765.863	100%	47.079.958	100%
B) ONERI ESTERNI				
Acquisto di energia e metano	18.991.812		16.320.324	
Spese per materiali e lavori *	8.605.775		8.645.091	
Altri costi di esercizio *	3.593.108		3.398.881	
	31.190.694	59,11%	28.364.295	60,25%
C) VALORE AGGIUNTO (A-B)	21.575.168	40,89%	18.715.662	39,75%
D) COSTO DEL LAVORO E ACCANTON.				
Spese di personale *	13.612.643		13.104.059	
Accantonamento fondi vari (fondo sval. cred.- fondo rischi,-altri fondi)			0	
Accantonamento fondo contributi in c/capitale			0	
	13.612.643	25,80%	13.104.059	27,83%
E) MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)	7.962.526	15,09%	5.611.604	11,92%
F) AMMORTAMENTI	4.004.950	7,59%	3.293.890	7,00%
G) MARGINE OPERATIVO (E-F)	3.957.575	7,50%	2.317.713	4,92%
H) ONERI FINANZIARI NETTI	1.565.123	2,97%	993.723	6,09%
I) ONERI STRAORDINARI	608.192	1,15%		
I) RISULTATO ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.784.261	3,38%	1.323.990	2,81%
L) IMPOSTE SUL REDDITO	1.733.997	3,29%	1.138.571	6,98%
M) RISULTATO DI ESERCIZIO	50.264	0,10%	185.419	0,39%
* Al netto dei costi capitalizzati				

ASM TERNI S.P.A.
Allegato alla nota integrativa - pagina 4