

**SERVIZIO IDRICO INTEGRATO COMUNI ALTO MANTOVANO S.R.L.**  
**S.I.C.A.M. S.R.L.**

**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	02197250208
Numero Rea	MANTOVA0232487
P.I.	02197250208
Capitale Sociale Euro	100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Società Intercomunale Servizio Alto Mantovano Spa - SISAM Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Società Intercomunale Servizio Alto Mantovano Spa - SISAM Spa
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro



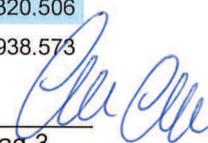
**Bilancio al 31/12/2023****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	5.856	3.712
2) Costi di sviluppo	11.689	30.414
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	451.311	506.962
7) Altre	5.118.854	4.391.263
Totale immobilizzazioni immateriali	5.587.710	4.932.351
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	45.914	45.914
2) Impianti e macchinario	33.159.475	31.973.633
3) Attrezzature industriali e commerciali	284.570	326.197
4) Altri beni	77.515	139.111
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.063.846	4.718.015
Totale immobilizzazioni materiali	38.631.320	37.202.870
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>44.219.030</b>	<b>42.135.221</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	123.525	126.171
4) Prodotti finiti e merci	1.587	3.254
Totale rimanenze	125.112	129.425
<b>II) Crediti</b>		
<b>1) Verso clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.666.686	9.882.915
Totale crediti verso clienti	9.666.686	9.882.915
<b>4) Verso controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.141	4.000
Totale crediti verso controllanti	17.141	4.000
<b>5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.029	31.930
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.029	31.930
<b>5-bis) Crediti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	142	111.642
Totale crediti tributari	142	111.642
<b>5-ter) Imposte anticipate</b>	178.635	177.442
<b>5-quater) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	371.880	5.156
Esigibili oltre l'esercizio successivo	222.805	35.587
Totale crediti verso altri	594.685	40.743

Totale crediti	10.468.318	10.248.672
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	230.903	155.907
3) Danaro e valori in cassa	7.545	2.473
Totale disponibilità liquide	238.448	158.380
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.831.878</b>	<b>10.536.477</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>223.153</b>	<b>264.600</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>55.274.061</b>	<b>52.936.298</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	8.990.591	8.775.873
Totale altre riserve	8.990.591	8.775.873
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	248.032	214.723
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.358.623</b>	<b>9.110.596</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	0	34.740
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>34.740</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>388.755</b>	<b>433.002</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.140.728	3.050.912
Esigibili oltre l'esercizio successivo	16.773.206	14.953.234
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>19.913.934</b>	<b>18.004.146</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.150	15.103
Esigibili oltre l'esercizio successivo	74.426	89.581
<b>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</b>	<b>89.576</b>	<b>104.684</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.568	199
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>2.568</b>	<b>199</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.596.936	6.618.067
Esigibili oltre l'esercizio successivo	324.972	320.506
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>5.921.908</b>	<b>6.938.573</b>



<b>11) Debiti verso controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.137.871	2.645.246
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>3.137.871</b>	<b>2.645.246</b>
<b>11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.596.357	1.512.532
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)</b>	<b>1.596.357</b>	<b>1.512.532</b>
<b>12) Debiti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	194.640	159.517
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>194.640</b>	<b>159.517</b>
<b>13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.882	41.472
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>39.882</b>	<b>41.472</b>
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.027.461	1.016.077
Esigibili oltre l'esercizio successivo	838.935	948.792
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>1.866.396</b>	<b>1.964.869</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>32.763.132</b>	<b>31.371.238</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>12.763.551</b>	<b>11.986.722</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>55.274.061</b>	<b>52.936.298</b>

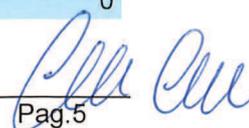
## CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.361.629	11.941.776
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.361.765	1.157.181
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	162.470	428.979
Altri	736.336	1.053.638
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>898.806</b>	<b>1.482.617</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.622.200</b>	<b>14.581.574</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	473.743	447.193
7) Per servizi	8.064.173	8.786.027
8) Per godimento di beni di terzi	459.839	524.880
<b>9) Per il personale:</b>		
a) Salari e stipendi	774.661	712.244
b) Oneri sociali	233.417	217.611
c) Trattamento di fine rapporto	58.043	84.678
e) Altri costi	14.229	13.224
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.080.350</b>	<b>1.027.757</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	578.044	534.847
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.974.550	1.876.081
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	200.000	200.000

Totale ammortamenti e svalutazioni	2.752.594	2.610.928
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.313	7.587
14) Oneri diversi di gestione	427.597	429.454
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.262.609</b>	<b>13.833.826</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>1.359.591</b>	<b>747.748</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	7.020	13.810
Totale proventi diversi dai precedenti	7.020	13.810
Totale altri proventi finanziari	7.020	13.810
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.066.182	505.495
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.066.182	505.495
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-1.059.162</b>	<b>-491.685</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>300.429</b>	<b>256.063</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	53.589	21.527
Imposte differite e anticipate	-1.192	19.813
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.397	41.340
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>248.032</b>	<b>214.723</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	248.032	214.723
Imposte sul reddito	52.397	41.340
Interessi passivi/(attivi)	1.059.162	491.685
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.200)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.355.391	747.748
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	51.177	279.275
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.552.594	2.410.928
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0



Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	2.603.771	2.690.203
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	3.959.162	3.437.951
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.313	7.587
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	216.229	470.312
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.016.665)	321.032
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	41.447	(76.023)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	776.829	1.178.191
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	50.959	(251.448)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	73.112	1.649.651
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	4.032.274	5.087.602
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.059.162)	(482.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(25.358)	(133.538)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(130.164)	(27.497)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.214.684)	(643.177)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.817.590	4.444.425
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(3.403.000)	(4.256.972)
Disinvestimenti	4.200	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.233.403)	(933.176)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(4.632.203)	(5.190.148)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(193.757)	188.230
Accensione finanziamenti	4.932.979	5.406.000

(Rimborso finanziamenti)	(2.844.541)	(5.937.740)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.894.681	(343.508)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	80.068	(1.089.231)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	155.907	1.244.036
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.473	3.575
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	158.380	1.247.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	230.903	155.907
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	7.545	2.473
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	238.448	158.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità "OIC"), in vigore ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tale voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente

#### ***Postulati e principi di redazione del bilancio***

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La

valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

A norma dell'art.2423-ter, comma 2, del Codice Civile, le voci precedute da numeri arabi possono essere ulteriormente suddivise, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente; esse possono essere raggruppate soltanto quando il raggruppamento, a causa del loro importo, è irrilevante per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio o quando favorisce la chiarezza del bilancio. In questo secondo caso la Nota Integrativa contiene distintamente le voci oggetto di raggruppamento.

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità Euro.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civil.

Come previsto dagli art. 2364, c2, e 2478-bis C.C. e dalle disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In particolare la presentazione del bilancio entro il maggior termine si rende necessario oltre che per la complessità della gestione aziendale anche a seguito dell'impatto che ha avuto sulla struttura amministrativa e contabile il cambio del sistema informatico .

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

Le manutenzioni straordinarie iscritte nelle "immobilizzazioni immateriali" riguardano gli interventi effettuati su reti ed impianti di proprietà di Sisam S.p.A e degli Enti Locali.

Si precisa che gli interventi di manutenzione straordinaria capitalizzati sono stati valutati considerando i costi diretti di manodopera interna e servizi esterni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categoria immobilizzazione	Percentuale ammortamento
Costi impianto e ampliamento	20%
Costi di sviluppo	20%
Concessioni e diritti similari	20%

- "manutenzioni straordinarie", effettuate su beni di terzi, sono state ammortizzate applicando la percentuale di ammortamento prevista per la tipologia del bene su cui sono state eseguite, percentuali riportata nella tabella in commento al paragrafo "Immobilizzazioni Materiali".

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi dei beni costruiti in economia sono composti dai costi diretti per beni materiali manodopera interna e servizi di terzi.

Le immobilizzazioni materiali oggetto di conferimento nel 2012 sono iscritte al valore di conferimento.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nono sono presenti in bilancio immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito .

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti nel caso della società da terreni.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

ATTIVITA'	CATEGORIE	MACRO-INDICATORE DI RIFERIMENTO	CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONI	VU	%
ACQUEDOTTO	A5	M1-M2-MC1	Condotte di acquedotto	40	2,5
	A5a	M1-M2-M3	Opere idrauliche fisse di acquedotto	40	2,5
	A6	M1-M2	Serbatoi	40	2,5

	A8	M1-M2-M3	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	8	12,5
	A7	M3	Impianti di potabilizzazione	20	5
	A7a	M3	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	12	8,33
	A9	M1.MC1-MC2	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	10	10
	A15	M1-M2-M3	Sistemi informativi di acquedotto	5	20
	A13	M1-M2-M3	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	8	12,5
FOGNATURA	F5	M4	Condotte fognarie	50	2
	F5a	M4	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	40	2,5
	F5b	M4	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	40	2,5
	F8	M4	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	8	12,5
	F9	M4	Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura	10	10
	F15	M4	Sistemi informativi di fognatura	5	20
	F13	M4	Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	8	12,5
DEPURAZIONE	D8	M5-M6	Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	8	12,5
	D8a	M6	Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	40	2,5
	D8b	M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario, fosse settiche e fosse Imhoff	20	5
	D8c	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	20	5
	D8d	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	20	5
	D8e	M5	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	20	5
	D9	M5-M6	Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	10	10
	D15	M5-M6	Sistemi informativi di depurazione	5	20
	D13	M6	Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	8	12,5
COMUNE	C16	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Altri impianti	20	5
	C12	M3-M6	Laboratori e attrezzature	10	10
	C15	MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Sistemi informativi	5	20
	C13	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Telecontrollo e teletrasmissione	8	12,5
	C14	MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Autoveicoli - automezzi	5	20
	C1	-	Terreni	-	-
	C2	MC1-MC2	Fabbricati non industriali	40	2,5
	C3	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Fabbricati industriali	40	2,5
	C4	-	Costruzioni leggere	20	5
	C15a	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	20
	C16a	M3-M6-MC1-MC2	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7	14,29

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria in base a leggi specifiche.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al

verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Si segnala infine, che, come richiesto al n. 3-bis dell'art. 2427 c.c., la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni materiali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione.

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva e, come i contributi ricevuti negli esercizi precedenti sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5" - Altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in apposita voce dei risconti passivi in base alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito nell'esercizio di erogazione.

#### **Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato**

La società non ha acquisito immobilizzazioni a condizioni diverse rispetto alle normali condizioni di mercato.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria.

#### **Partecipazioni**

La società non detiene partecipazioni .

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

I beni sono stati valutati applicando il costo medio ponderato.

Il valore dei beni in rimanenza, valutati come sopra indicato, non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

#### **Strumenti finanziari derivati**

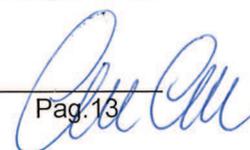
La società non ha iscritto in bilancio strumenti finanziari derivati.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).



Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

In conseguenza di quanto sopra riferito, i crediti sono iscritti in bilancio nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore presunto di realizzo.

I crediti, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

I crediti vantati nei confronti delle società del gruppo hanno natura di crediti commerciali.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le imposte anticipate vengono stanziare in presenza della ragionevole certezza del loro recupero essendo la società operante in un settore di interesse pubblico e con prospettiva reddituale futura.

### **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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui

verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

La società non ha iscritto fondi per rischi ed oneri non avendo rilevato situazioni che possono far prevedere in futuro l'insorgenza di rischi o oneri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilanci successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a a partire dal 01.01.2016.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I debiti nei confronti delle società del gruppo derivano esclusivamente da operazioni commerciali.

### **Valori in valuta**

La società non ha iscritto attività o passività monetarie originariamente espresse in valuta.

### **Costi e ricavi**

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

I ricavi afferenti ai servizi idrici sono iscritti nella misura definita dalle competenti autorità di regolazione. in particolare, per i servizi idrici i ricavi sono determinati sulla base di risultanze della proposta tariffaria avanzata dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova e relativamente al c.d. Vincolo ai Ricavi Garantiti (VGR) e al moltiplicatore tariffario (Theta).

Le imposte accantonate nella misura del 3,90% per l'IRAP, sono state inserite con il criterio di competenza ancorché non pagate.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.587.710 (€ 4.932.351 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	17.754	95.538	1.343.921	9.413.289	10.870.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.042	65.124	836.959	5.022.026	5.938.151
Valore di bilancio	3.712	30.414	506.962	4.391.263	4.932.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	3.840	0	154.957	1.074.606	1.233.403
Ammortamento dell'esercizio	1.696	18.725	210.608	347.015	578.044
Totale variazioni	2.144	-18.725	-55.651	727.591	655.359
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	21.594	95.538	1.498.877	10.487.896	12.103.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.738	83.849	1.047.566	5.369.042	6.516.195
Valore di bilancio	5.856	11.689	451.311	5.118.854	5.587.710

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 5.118.854 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DIRI quadri elettrici	5.201	-1.040	4.161

Rilievi rete fognaria qualità Rivalta sul Mincio	10.014	-4.001	6.013
Studi e rilievi depurazione	7.856	-3.781	4.075
Manutenzioni straordinarie	4.295.136	607.874	4.903.010
Rilievi Medole FGN252014	8.023	-246	7.777
Simulazioni e rilievi	5.697	11.528	17.225
Digitalizzazione reti	18.130	10.111	28.241
Pratiche autorizzazione allo scarico	41.207	46.751	87.958
LIDAR gestione del rischio idraulico	0	60.391	60.391
<b>Total e</b>	<b>4.391.264</b>	<b>727.587</b>	<b>5.118.851</b>

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali, sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, realizzati nell'esercizio 2023, per un valore complessivo al netto della quota di ammortamento dell'esercizio in corso pari ad euro 872.173, gli interventi sono rappresentati nel dettaglio nella tabella che segue:

Categoria	Descrizione	Anno 2023
	Acquedotto	609.358
	Depurazione	118.135
	Fognatura	144.680
	<b>Totale</b>	<b>872.173</b>

#### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

#### **Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Adeguamento Statuto sociale	3.712	3.840	1.696	0	2.144	5.856
<b>Totale</b>		<b>3.712</b>	<b>3.840</b>	<b>1.696</b>	<b>0</b>	<b>2.144</b>	<b>5.856</b>

Sono ammortizzati in cinque anni.

#### **Composizione dei costi di sviluppo:**

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
--	-------------	----------------------------	---------------------------	-----------------------------	------------------	-------------------	--------------------------

	Costi di sviluppo	30.414	0	18.725	0	-18.725	11.689
<b>Totale</b>		<b>30.414</b>	<b>0</b>	<b>18.725</b>	<b>0</b>	<b>-18.725</b>	<b>11.689</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

### Composizione della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti similari"

La voce è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Licenze e programmi	506.962	-55.651	451.311
	Diritto di godimento immob. Goito	0		0
<b>Totale</b>		<b>506.962</b>	<b>-55.651</b>	<b>451.311</b>

La variazione nell'esercizio della voce "licenze e programmi" è dovuta all'investimento realizzato in campo informatico al fine di adeguare il sistema informatico adottato alle delibere di regolazione di settore e agli investimenti sostenuti per l'implementazione dello stesso nell'organizzazione tecnico-amministrativa aziendale.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 38.631.320 (€ 37.202.870 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	45.914	41.036.308	824.328	445.532	4.718.015	47.070.097
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	9.062.675	498.131	306.421	0	9.867.227
<b>Valore di bilancio</b>	45.914	31.973.633	326.197	139.111	4.718.015	37.202.870
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	868.971	38.025	631	2.495.373	3.403.000
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	2.149.542	0	0	-2.149.542	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	1.832.671	79.652	62.227	0	1.974.550
<b>Totale variazioni</b>	0	1.185.842	-41.627	-61.596	345.831	1.428.450

Valore di fine esercizio						
Costo	45.914	44.054.821	862.353	404.312	5.063.846	50.431.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.895.346	577.783	326.797	0	11.799.926
Valore di bilancio	45.914	33.159.475	284.570	77.515	5.063.846	38.631.320

Dalla tabella sopra esposta viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso per un importo pari ad euro 2.831.163.

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti anticipi a fornitori per euro 483.783 e sono stati chiusi anticipi a fornitori per euro 301.860.

In merito all'ammontare delle immobilizzazioni in corso si precisa che la società sta realizzando numerosi interventi come previsti dal piano d'ambito legati al servizio idrico integrato.

In particolare tra le immobilizzazioni in corso si evidenzia :

- la realizzazione della Condotta Adduttrice Asola- Canneto sull'Oglio per cui alla data di chiusura del bilancio si sono sostenuti costi per immobilizzazioni in corso per euro 2.176.488 (1.305.899 fino al 31.12.2022)
- la realizzazione 3° Pozzo Guidizzolo per cui alla data di chiusura del bilancio si sono sostenuti costi per immobilizzazioni in corso per euro 497.780 ( 432.609 fino al 31.12.2022).
- i lavori aggiuntivi per il depuratore di Monzambano, entrato in ammortamento nel 2022, per cui alla data di chiusura del bilancio risultano sostenuti costi per euro 373.736
- la realizzazione di altre opere tra cui impianti di potabilizzazione filtrazione e disinfezione e trattamento acqua e fanghi per complessivi euro 455.047 contro i 56.141 che risultavano sostenuti a fine 2022.

Si precisa che alcuni dei cespiti ancora in corso alla fine esercizio verranno ultimati e entreranno in ammortamento nei prossimi esercizi secondo quanto previsto nel piano d'ambito, tra questi la condotta adduttrice Asola Canneto lotto 1 e il terzo campo pozzi di Guidizzolo.

Fra i principali interventi entrati invece in ammortamento nell'esercizio 2023 si evidenziano:

### **RETE DISTRIBUZIONE ACQUEDOTTO RODIGO**

Si tratta della rete di distribuzione idrica relativa all'intero capoluogo di Rodigo, che era totalmente sprovvisto di acquedotto pubblico. La rete ha una lunghezza complessiva pari a 13,07 km ed è stata realizzata con tubazioni in parte in ghisa sferoidale (diametri DN 80-100-125-150-200) ed in parte in PEAD (per i piccoli diametri DE 50-75-90). Sono state inoltre collaudati e collegati i tratti di rete già predisposti nell'ambito delle lottizzazioni private in modo tale da servire l'intero urbanizzato del capoluogo.

La posa è avvenuta quasi esclusivamente su aree pubbliche (strade comunali e provinciali) ad eccezione di un tratto di circa 0,7 km per il collegamento della zona produttiva denominata "Calvarata" per il quale si è operato su aree private (in parte agricole ed in parte edificabili) in asservimento coattivo per pubblica utilità. Completa l'intervento l'avvenuta realizzazione di n. 284 stacchi per allacciamenti d'utenza, oltre a quelli già esistenti nell'ambito delle lottizzazioni private, dotati di alloggiamento per la posa dei contatori.

La risorsa idrica proviene dal campo pozzi di Guidizzolo mediante l'adduttrice Guidizzolo – Ceresara – Piubega – Gazoldo degli Ippoliti – Rodigo, già in esercizio ed il cui tratto Gazoldo – Rodigo era stato completato ed attivato nell'anno 2022.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 14.265 di costi interni.

• **COLLETTAMENTO FOGNARIO CASALMORO – CASTEL GOFFREDO (incremento cespite)**

Si segnala un rilevante incremento del cespite, originariamente entrato in ammortamento nel 2022, per la somma aggiuntiva di € 340.242.

L'intervento, nel suo complesso, riguarda la costruzione di una nuova condotta fognaria in pressione dal depuratore di Casalmoro e fino al depuratore intercomunale di Castel Goffredo situato in località Villa, il quale già serve il capoluogo di Castel Goffredo e di Medole e che ha capacità residua idonea per trattare anche i reflui provenienti da Casalmoro. Con l'attivazione della condotta è stato completamente dismesso il vecchio depuratore di Casalmoro che era al limite della propria potenzialità (2.200 a.e.) e che non poteva essere ulteriormente ampliato in loco.

La nuova condotta fognaria, realizzata interamente in ghisa sferoidale con diametro DN200 e per una lunghezza complessiva di circa 5,2 km, è stata posata parte in centro abitato (e quindi sotto il sedime delle strade urbane) e parte in campagna su aree private in asservimento coattivo per pubblica utilità. Completa l'intervento la realizzazione di una nuova (e unica) stazione di sollevamento, corredata di tutte le necessarie attrezzature elettromeccaniche, in prossimità del vecchio depuratore di Casalmoro, dotata di una grande vasca interrata per far fronte alle esigenze di accumulo dei reflui del capoluogo di Casalmoro in tempo di pioggia.

Pur essendo entrato in esercizio a dicembre 2022 (a seguito della cessione anticipata dell'impianto), l'ultimazione dei lavori è stata certificata il 15/09/2023 in quanto i ripristini definitivi sulle aree oggetto di manomissione nonché l'emissione-registrazione-notificazione del decreto di asservimento sono avvenuti nel 2023.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 10.458 di costi interni.

**Composizione della voce "Attrezzature"**

La voce "attrezzature" pari a € 284.570 è composta da:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	65.805	-4.648	61.157
	Telecontrolli	218.792	-49.229	169.563
	Laboratorio	41.600	12.250	53.850
<b>Totale</b>		<b>326.197</b>	<b>-41.627</b>	<b>284.570</b>

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 77.515 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi	134.500	-60.829	73.671
Macchine elettroniche ufficio	3.618	-839	2.779
Mobili e arredi	37	-13	24
Telefoni cellulari	956	84	1.040
<b>Total e</b>	<b>139.111</b>	<b>-61.597</b>	<b>77.514</b>

### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	185.800
Attrezzature industriali e commerciali	162.753
Altre immobilizzazioni materiali	92.818
<b>Totale</b>	<b>441.371</b>

### **Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta**

Nessun bene ammortizzabile è stato acquisito a titolo gratuito e a titolo di permuta.

### **Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)**

Nessun contributo pubblico per beni ammortizzabili è stato contabilizzato con il metodo diretto.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 125.112 (€ 129.425 nel precedente esercizio), la società non ha rilevato fondi di svalutazione del magazzino.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	126.171	-2.646	123.525
Prodotti finiti e merci	3.254	-1.667	1.587
<b>Totale rimanenze</b>	<b>129.425</b>	<b>-4.313</b>	<b>125.112</b>

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.468.318 (€ 10.248.672 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	12.659.294	0	12.659.294	2.992.608	9.666.686
Verso controllanti	17.141	0	17.141	0	17.141
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.029	0	11.029	0	11.029
Crediti tributari	142	0	142		142
Imposte anticipate			178.635		178.635
Verso altri	371.880	222.805	594.685	0	594.685
<b>Totale</b>	<b>13.059.486</b>	<b>222.805</b>	<b>13.460.926</b>	<b>2.992.608</b>	<b>10.468.318</b>

## Crediti verso clienti

La voce crediti verso clienti è composta da crediti per fatture emesse pari a euro 7.291.359 ( euro 8.206.392 lo scorso esercizio) , crediti per fatture da emettere pari a euro 4.447.486 ( euro 4.629.646 lo scorso esercizio ) al netto dei fondi svalutazione crediti la cui variazione è descritta nella tabella che segue :

	F.do svalutazione crediti	Fondo rischi crediti tassato	Fondo rischi potenziali su crediti	Totali
Valore inizio esercizio	62.303	1.570.567	1.320.253	2.953.123
Utilizzo esercizio	-62.303	-98.213		-160.516
Accantonamento esercizio	62.081	137.919		200.000
<b>Valore fine esercizio</b>	<b>62.081</b>	<b>1.610.273</b>	<b>1.320.253</b>	<b>2.992.607</b>

## Crediti verso controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società SISAM spa per un ammontare complessivo di euro 17.141 (4.000 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

## Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società

SISAM SERVIZI Srl per un ammontare complessivo di euro 11.029 ( 31.930 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

### Crediti tributari

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 142 (111.642 nel precedente esercizio ) sono costituiti da :

- credito IRES per ritenute da scomputare per euro 12
- credito ritenute DL 78/2010 per euro 130

### Crediti verso altri

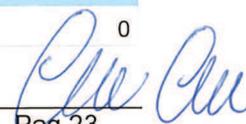
La voce crediti "verso altri" ammonta euro 594.685 ( 40.743 nel precedente esercizio ) sono costituiti da

- contributi da ricevere da GSE per euro 8.000
- anticipo a fornitori per euro 5.190
- crediti verso la CCSE per euro 358.690
- deposito cauzionali fornitori per euro 222.805 scadenti oltre l'esercizio successivo relativi ai contratti per le utenze elettriche, l'incremento di euro 187.218 deriva principalmente dall'aumento dei prezzi dell'energia e dalla numerosità delle utenze attive.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.882.915	-216.229	9.666.686	9.666.686	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.000	13.141	17.141	17.141	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.930	-20.901	11.029	11.029	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.642	-111.500	142	142	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	177.442	1.193	178.635			
<b>Crediti verso</b>	<b>40.743</b>	<b>553.942</b>	<b>594.685</b>	<b>371.880</b>	<b>222.805</b>	<b>0</b>



altri iscritti nell'attivo circolante						
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.248.672	219.646	10.468.318	10.066.878	222.805	0

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.666.686	9.666.686
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	17.141	17.141
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.029	11.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142	142
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	178.635	178.635
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	594.685	594.685
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.468.318</b>	<b>10.468.318</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 238.448 (€ 158.380 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	155.907	74.996	230.903
Denaro e altri valori in cassa	2.473	5.072	7.545
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>158.380</b>	<b>80.068</b>	<b>238.448</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 223.153 (€ 264.600 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	264.600	-41.447	223.153
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>264.600</b>	<b>-41.447</b>	<b>223.153</b>

**Composizione dei risconti attivi**

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio dei risconti attivi iscritti al 31.12.2023 in base alla competenza economica delle voci di costo del conto economico, i risconti relativi ai costi per l'accensione dei mutui hanno competenza temporale pluriennale anche oltre il quinto esercizio.

Si precisa che nel totale sono compresi euro 27.581 rappresentanti costi di esclusiva competenza dell'esercizio successivo.

Descrizione	Importo
Canone assistenza tecnica	19.914
Spese assicurazione	28.333
Servizi smart marketing	6.826
Spese varie mutui	73.563
Verifiche periodiche obbligatorie	17.780
Compensi professionali e tecniche	8.802
Affitti e locazioni	5.147
Prestazioni global service	5.804
Canone attraversamento	332
Spese telefoniche	1.179
Costi provincia Mantova permessi	5.454
Spese per fidejussioni	6.744
Servizi laboratorio analisi	1.002
Interessi passivi	15.414
Spese manutenzione straordinaria	22.850
Spese istruttoria finanziamento automezzi	549
Imposta di registro	761
Noleggio auto e costi accessori	1.013
Spese banche dati	1.686
<b>Total e</b>	<b>223.153</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

La società non ha effettuato capitalizzazione di oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico, rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione materiale ed immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 9.358.623 (€ 9.110.596 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	100.000	0
Riserva legale	20.000	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	8.775.873	214.723
Totale altre riserve	8.775.873	214.723
Utile (perdita) dell'esercizio	214.723	-214.723
Totale Patrimonio netto	9.110.596	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		100.000
Riserva legale	0		20.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	-5		8.990.591
Totale altre riserve	-5		8.990.591
Utile (perdita) dell'esercizio	0	248.032	248.032
Totale Patrimonio netto	-5	248.032	9.358.623

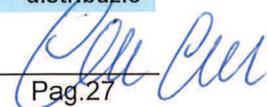
Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	4.942.260
Riserva da conferimento	4.048.334
Arrotondamento	-3
<b>Total e</b>	<b>8.990.591</b>

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000	sottoscrizione soci e conferimenti		0	0	0
Riserva legale	20.000	utili	A-B	20.000	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	8.990.591	UTILI E CONFERIMENTI	A-B-C	8.990.590	0	0
Totale altre riserve	8.990.591			8.990.590	0	0
Totale	9.110.591			9.010.590	0	0
Quota non distribuibile				37.545		
Residua quota distribuibile				8.973.045		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione



					perdite		ne ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
Riserva facoltativa	4.942.260	utili	A-B-C	4.942.206	0	0	
Riserva da conferimento	4.048.334	conferimento	A-B	4.048.334	0	0	
Arrotondamento	-3			0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>8.990.591</b>						

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 34.740 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.740	34.740
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	-34.740	-34.740
<b>Totale variazioni</b>	<b>-34.740</b>	<b>-34.740</b>

Il fondo a suo tempo costituito per far fronte agli oneri relativi alla qualità contrattuale in caso di mancato rispetto di standard specifici è stato azzerato in quanto sono venuti meno i motivi della sua costituzione.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 388.755 (€ 433.002 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	433.002
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	51.176
Utilizzo nell'esercizio	94.228
Altre variazioni	-1.195
<b>Totale variazioni</b>	<b>-44.247</b>

Valore di fine esercizio	388.755
--------------------------	---------

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 32.763.132 (€ 31.371.238 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	18.004.146	1.909.788	19.913.934
Debiti verso altri finanziatori	104.684	-15.108	89.576
Acconti	199	2.369	2.568
Debiti verso fornitori	6.938.573	-1.016.665	5.921.908
Debiti verso controllanti	2.645.246	492.625	3.137.871
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512.532	83.825	1.596.357
Debiti tributari	159.517	35.123	194.640
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.472	-1.590	39.882
Altri debiti	1.964.869	-98.473	1.866.396
<b>Totale</b>	<b>31.371.238</b>	<b>1.391.894</b>	<b>32.763.132</b>

### Composizione della voce "Debiti verso Banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	344.489
	Banche per mutui passivi	19.569.445
<b>Totale</b>		<b>19.913.934</b>

Il saldo debiti verso banche al 31.12.2023 esprime l'effettivo debito per capitale interessi e oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel corso dell'esercizio la società ha ottenuto i seguenti finanziamenti :

- finanziamento Credit Agricole Italia spa - di euro 250.000 erogato il 24.02.2023 scadenza 24.02.2025 - rate cadenza mensile - interessi a tasso variabile per il quale la società ha beneficiato della garanzia per le PMI rilasciate dal MCC
- mutuo chirografario BPS di euro 1.000.000 erogato il 01.06.2023 scadenza 01.03.2030 - rate cadenza trimestrale interessi a tasso variabile
- Finanziamento ICCREA spa in collaborazione con pool di Banche importo complessivo del finanziamento euro 7.000.000 di cui al 31.12.2023 erogati euro 3.682.979 scadenza del finanziamento 27.02.2031 - con periodo di preammortamento fino al 27.02.2025 - cadenza rate semestrale - interessi a tasso variabile, il finanziamento è rappresentato in bilancio al netto delle spese di erogazione che verranno ripartite negli anni di ammortamento.

Il finanziamento ICCREA spa prevede i seguenti covenant:

- RAB/PFN > 1,4



- PFN/EBITDA < 5,0

si precisa che gli stessi, per il bilancio 2023, risultano rispettati.

Si precisa che la società non ha sottoscritto prodotti finanziari derivati sottesi ai finanziamenti ottenuti.

#### **Composizione della voce "Debiti verso altri finanziatori"**

Nella voce debiti verso altri finanziatori di euro 89.576 ( 104.684 nell'esercizio precedente) di cui 74.426 con scadenza oltre l'esercizio successivo, è iscritto il finanziamento concesso dalla finanziaria FCA Bank a fronte dell'acquisto di due nuovi autocarri, il finanziamento verrà rimborsato con rate mensili.

#### **Composizione voce "debiti verso fornitori"**

La voce debiti verso fornitori pari a euro 5.921.908 ( euro 6.938.573 lo scorso esercizio ) rappresenta i debiti verso fornitori per fatture ricevute per euro 2.601.001 fatture da ricevere per euro 3.003.670 note credito da ricevere per euro 7.736.

Euro 324.972 le fatture ricevute e da ricevere con termine temporale oltre l'esercizio successivo.

#### **Composizione della voce "Debiti verso controllanti"**

Per i "debiti verso controllanti", si rileva che sono debiti di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la SISAM SPA per un valore complessivo di euro 3.137.871 (2.645.246 nel precedente esercizio), la voce è composta da fatture ricevute e fatture da ricevere per euro 1.492.802.

Le fatture della controllata derivano dall'addebito delle prestazioni intercompany in particolare servizi amministrativi e informatici e all'addebito degli ammortamenti/oneri fiscali ed oneri finanziari delle immobilizzazioni relative al servizio idrico integrato.

#### **Composizione della voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti"**

Nella voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", sono compresi i debiti verso Sisam Servizi Srl per un totale di euro 1.596.357 (1.512.532 nel precedente esercizio), la voce è composta da fatture ricevute e fatture da ricevere per euro 290.335, derivato dalla fatturazione delle prestazioni dell'ufficio tecnico, dalla fornitura di servizi informatici, prestazioni rientranti nel contratto di global service e per la locazione della sede operativa.

#### **Composizione della voce "Debiti tributari"**

La voce "debiti tributari" di complessivi euro 194.640 ( 159.517 nell'esercizio precedente ) è composta da:

- Erario c/imposte per il saldo irap di euro 32.062
- Erario conto iva per euro 1.087 e iva vendite in sospensione per euro 243
- Ritenute IRPEF lavoro dipendente per euro 28.479 e imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per euro 185, Ritenute IRPEF lavoro autonomo e collaboratori per euro 1.937 versate nei primi mesi del nuovo anno.
- Bollo virtuale per euro 130.646.

#### **Composizione della voce "Debiti verso istituti di previdenza"**

Costituiti interamente per debiti verso INPS per contributi su lavoro dipendente e assimilato euro 39.553 ( 41.301 lo scorso esercizio ) oltre a 329 euro del saldo premio INAIL 2023, regolarmente versati nei mesi di gennaio e febbraio del nuovo esercizio.

#### **Composizione della voce "Altri debiti"**

La voce "Altri debiti" pari ad euro 1.866.396 (1.964.869 lo scorso esercizio ) è composta da :

- entro l'esercizio per euro 1.027.461
- debito per fondi perequativi per un valore di euro 72.079,
- debito nei confronti dei dipendenti e assimilati, nonché istituti collegati, per emolumenti spettanti a fine

esercizio per un importo pari ad euro 110.810 ( di cui 49.494 per ferie e permessi).

- debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 20.830

- debito nei confronti della Cassa dei Servizi Energetici e Ambientali per un importo pari ad euro 808.870 per i contributi dovuti

- consorzio Garda Chiese euro 14.873 ;

• oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 838.935 costituito dai depositi cauzionali clienti.

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	18.004.146	1.909.788	19.913.934	3.140.728	16.773.206	6.483.300
Debiti verso altri finanziatori	104.684	-15.108	89.576	15.150	74.426	0
Acconti	199	2.369	2.568	2.568	0	0
Debiti verso fornitori	6.938.573	-1.016.665	5.921.908	5.596.936	324.972	0
Debiti verso controllanti	2.645.246	492.625	3.137.871	3.137.871	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512.532	83.825	1.596.357	1.596.357	0	0
Debiti tributari	159.517	35.123	194.640	194.640	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.472	-1.590	39.882	39.882	0	0
Altri debiti	1.964.869	-98.473	1.866.396	1.027.461	838.935	0
<b>Totale debiti</b>	<b>31.371.238</b>	<b>1.391.894</b>	<b>32.763.132</b>	<b>14.751.593</b>	<b>18.011.539</b>	<b>6.483.300</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	Italia	
Debiti verso banche	19.913.934	19.913.934
Debiti verso altri finanziatori	89.576	89.576
Acconti	2.568	2.568
Debiti verso fornitori	5.921.908	5.921.908
Debiti verso imprese controllanti	3.137.871	3.137.871

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.596.357	1.596.357
Debiti tributari	194.640	194.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.882	39.882
Altri debiti	1.866.396	1.866.396
<b>Debiti</b>	<b>32.763.132</b>	<b>32.763.132</b>

### 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	19.913.934	19.913.934
Debiti verso altri finanziatori	89.576	89.576
Acconti	2.568	2.568
Debiti verso fornitori	5.921.908	5.921.908
Debiti verso controllanti	3.137.871	3.137.871
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.596.357	1.596.357
Debiti tributari	194.640	194.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.882	39.882
Altri debiti	1.866.396	1.866.396
<b>Totale debiti</b>	<b>32.763.132</b>	<b>32.763.132</b>

Si precisa che una parte dei debiti verso banche riferiti ai mutui erogati alla società, sono garantiti da fidejussioni rilasciate a favore degli istituti bancari da parte della controllante Sisam Spa.

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha riportato debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 6-ter del codice civile.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.763.551 (€ 11.986.722 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Ratei passivi	25.912	77.384	103.296
Risconti passivi	11.960.810	699.445	12.660.255
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>11.986.722</b>	<b>776.829</b>	<b>12.763.551</b>

**Composizione dei ratei passivi:**

Descrizione	Importo
Interessi passivi mutuo	103.296
<b>Totale</b>	<b>103.296</b>

**Composizione dei risconti passivi:**

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio della composizione della voce risconti passivi i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rilevare la competenza temporale dei contributi ottenuti a fronte degli investimenti realizzati, i risconti hanno competenza temporale pluriennale anche oltre il quinto esercizio.

Descrizione	Importo
Contributo collettamento Medole	354.771
FoNi - ricavi tariffa	5.241.399
Contributo allacciamenti contatori 2012	19.806
Contributo allacciamenti contatori 2013	70.159
Contributi opere Valli Mosio	102.670
Contributi allacciamenti contatori 2014	63.279
Contributi allacciamenti contatori 2015	49.338
Contributo opere adduttrice Asola Casalmoro	117.553
Contributo allacciamenti contatori 2016	69.083
Contributo allacciamenti contatori 2017	111.282
Contributo allacciamenti contatore 2018	172.402
Contributo allacciamenti contatori 2019	140.183
Contr.collettamento e depurazione Gazoldo	92.293
Contributo allacciamenti contatori 2020	117.872
Contributo condotta adduttrice Ceresara	596.229
Contributo depuratore Guidizzolo	70.002
Contributo trattamento arsenico	18.853
Contributo depuratore Acquanegra	195.007
Acquedotto Goito lotto 2	824.347
Potenziamento depuratore Castelnuovo	140.150



Rete distribuzione Piubega	55.612
Contributo depuratore Monzambano	79.905
Contributo allacciamenti contatori 2021	153.800
Infrastrutture Wirless	3.088
Nuovo pozzo Asola Cadimarco	150.544
Escussione fidejussione	28.903
Estensione rete fognaria Redondesco Piu	95.000
Estensione rete fogn.V.ta M.na	150.200
Collettamento fognario CastelG.Casalmoro	653.469
Addutrice Gazoldo Rodigo	173.582
Acquedotto Gazoldo lotto 2	824.347
Contributo allacciamenti contatori 2022	147.387
Condotta adduttrice Asola- Canneto	1.255.770
Contr,Potenziamento filtraz.disinf.fang	139.000
Contributo allacciamenti contatori 2023	182.970
<b>Total e</b>	<b>12.660.255</b>

### Risconti passivi FoNI

L'art. 20 dell'allegato alla delibera AEEGSI 664/2015/R/fdr prevede che:

"E' fatto obbligo, al gestore del SII, di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti, individuati come prioritari nel territorio servito, o al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al Fondo Nuovi Investimenti (FoNI)."

Pertanto in applicazione del principio della correlazione tra costi e ricavi, tenuto conto dell'interpretazione giuridica della natura del FoNI e tenuto conto dell'interpretazione dei principi contabili di riferimento, la società ha adottato la metodologia di contabilizzazione del risconto, imputando la quota parte di ricavo negli esercizi futuri che accoglieranno gli ammortamenti degli investimenti. I risconti sono stati calcolati lungo la durata di vita utile del cespite a cui gli investimenti fanno riferimento.

Si precisa che l'importo di euro 5.241.399 - FONI RICAVI TARIFFA comprende altresì euro 586.544 di FoNI relativo ad investimenti non ancora interamente completati e entrati in ammortamento.

I contributi relativi agli investimenti di seguito elencati e per un valore complessivo di euro 1.840.357 sono stati riscontati totalmente in quanto le opere non sono ancora entrate in funzione. Si tratta in particolare della realizzazione della Condotta adduttrice Asola -Canneto sull' Oglio , estensione delle reti fognarie di Redondesco-Piubega e Volta Mantovana, condotta Ponti, del potenziamento filtrazione disinfezione trattamento fanghi depuratore di Castel Goffredo e del nuovo Pozzo Asola Cadimarco.

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Introiti acquedotto fognatura depurazione	10.594.371
Introiti scarichi industriali	661.254
Componente perequativa	640.899
Altre attività	326.223
Introiti casa dell'acqua	138.882
<b>Total e</b>	<b>12.361.629</b>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia MN	12.361.629
<b>Total e</b>	<b>12.361.629</b>

### Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 1.361.765 riguardano le manutenzioni straordinarie, gli allacci ed i contatori e le immobilizzazioni in corso e sono composti dalla capitalizzazione dei seguenti costi:

- costo del personale per manutenzioni straordinarie euro 46.827
- costo per manutenzioni straordinarie su impianti SII euro 874.754
- allacci acquedotto euro 272.592
- allacci fognatura euro 92.301
- contatori anno 2023 euro 105.291

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 898.806 (€ 1.482.617 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:



	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	428.979	-266.509	162.470
<b>Altri</b>			
Rimborsi assicurativi	38.775	3.314	42.089
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	4.200	4.200
Sopravvenienze e insussistenze attive	511.718	-327.143	184.575
Contributi in conto capitale (quote)	195.445	16.186	211.631
Altri ricavi e proventi	307.700	-13.859	293.841
Totale altri	1.053.638	-317.302	736.336
Totale altri ricavi e proventi	1.482.617	-583.811	898.806

Nella voce Contributi in conto esercizio è riportato il credito di imposta erogato a parziale ristoro dell'aumento del prezzo dell'energia elettrica verificatosi nel periodo aprile-dicembre, il credito è erogato come credito di imposta compensabile.

La voce "Sopravvenienze e insussistenze attive" sono costituite da sopravvenienze per euro 71.773 composto da entrate di natura risarcitoria tra cui euro 1.889 da procedure concorsuali chiuse, e euro 112.801 da insussistenze del passivo rilevate in contropartita alla cancellazione di poste patrimoniali tra le quali il fondo passività potenziali e il debito per interessi su depositi cauzionali sovrastimato rispetto alla reale incidenza dell'onere finanziario.

La voce contributi in conto capitale accoglie la quota parte dei contributi erogati a fronte degli investimenti realizzati e in ammortamento, la variazione rispetto allo scorso esercizio dalla piena entrata in funzione della condotta Adduttrice Gazoldo-Rodigo, del collettamento fognario di Casalmoro e del depuratore di Monzambano.

Le voci più significative iscritte gli "altri ricavi e proventi" sono l'addebito agli utenti delle spese di sollecito (euro 104.447), l'addebito delle spese contrattuali (44.512 euro) e delle spese legali per recupero crediti (euro 79.617).

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.064.173 (€ 8.786.027 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	170.628	45.127	215.755
Lavorazioni esterne	12.577	-6.127	6.450
Energia elettrica	3.131.923	-1.128.651	2.003.272
Spese di manutenzione e riparazione	939.306	232.043	1.171.349
Servizi e consulenze tecniche	245.741	24.643	270.384

Compensi agli amministratori	19.256	0	19.256
Compensi a sindaci e revisori	49.878	-1.673	48.205
Pubblicità	7.693	1.058	8.751
Spese e consulenze legali	139.678	-35.906	103.772
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	239.473	-13.819	225.654
Spese telefoniche	76.458	-23.683	52.775
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	73.608	9.741	83.349
Assicurazioni	33.010	3.312	36.322
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.750	4.637	6.387
Altri	3.645.048	167.444	3.812.492
<b>Totale</b>	<b>8.786.027</b>	<b>-721.854</b>	<b>8.064.173</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 459.839 (€ 524.880 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	112.642	14.337	126.979
Altri	412.238	-79.378	332.860
<b>Totale</b>	<b>524.880</b>	<b>-65.041</b>	<b>459.839</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 427.597 (€ 429.454 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo e postali	144.222	-4.605	139.617
Imposta di registro	23.893	22.331	46.224
Abbonamenti riviste, giornali ...	7.513	78	7.591
Sopravvenienze e insussistenze passive	26.826	89.707	116.533
Altri oneri di gestione	227.000	-109.368	117.632
<b>Totale</b>	<b>429.454</b>	<b>-1.857</b>	<b>427.597</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

**Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.014.853
Altri	51.329
<b>Totale</b>	<b>1.066.182</b>

**Interessi passivi verso banche**

La voce comprende gli interessi sui mutui in essere per un ammontare di euro 985.318 e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2023.

Interessi passivi su mutui

Nella tabella sottostante vengono riportati i dati relativi alla voce degli interessi su mutui.

Descrizione	Importo del finanziamento	Data di scadenza	Importo interessi
Banco BPM- Finanz. chirografario 0194/3389558	1.500.000	30/06/2025	20.736
Monte Paschi Siena -	4.980.000	30/09/2029	242.607
BPS - mutuo chirografario 441/1153991	2.000.000	31/01/2030	46.170
Mutuo BCC Credito Padano 030/012009	1.500.000	30/06/2032	58.942
Banco BPM - mutuo imp. ordinario 0194/97752	6.711.320	31/12/2025	64.207
BPS - mutuo chirografario 441/1238828	2.000.000	01/03/2033	77.714
Banca Cremasca Mantovana finanz.	1.000.000	14/02/2028	12.545
Finanz. Pos BPS 441/131099	1.000.000	01/01/2030	33.969
Finanz. Credito Padano 030/928153	2.000.000	31/12/2029	97.546
Banco BPM 0194/05475124	1.500.000	31/12/2030	13.751
Credit Agricole Italia spa	2.100.000	02/12/2033	83.073
Banco BPM spa 0194/04597160	1.500.000	31/03/2029	56.370
Credit Agricole Italia spa n.04-263-237103200000	250.000	24/02/2025	8.026
ICCREA SPA - poll banche	3.682.979	27/02/2031	43.912
Finanziamento BPS 10-1438412	1.000.000	01/03/2030	48.358
Rettifica ratei passivi inizio esercizio			-25.912
Rilevazione ratei passivi al 31/12/2023			103.296
<b>Totale</b>			<b>985.318</b>

Interessi passivi di conto corrente

La voce riguarda l'addebito degli interessi effettuato dagli istituti bancari sui rapporti di conto corrente, per un importo pari ad euro 29.535.

**Altri interessi passivi**

Nella voce "altri interessi" sono compresi gli interessi maturati sulle dilazioni di pagamento delle imposte, gli interessi sui depositi cauzionali, gli interessi per finanziamento stipulato nel 2022 per l'acquisto di nuovi automezzi e ammontano a complessivi euro 51.329.

**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionali.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	1.192	
IRAP	53.589	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>53.589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.192</b>	<b>0</b>

L'IRAP di competenza, calcolata applicando l'aliquota ordinaria del 3,9%, ammonta a euro 53.589, il debito per il saldo ammontante a euro 32.062 al netto degli acconti versati di euro 21.527, è iscritto tra i debiti tributari.

La società non ha maturato imponibile ai fini dell'imposte sul reddito.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	132.953
Totale differenze temporanee imponibili	137.919
Differenze temporanee nette	4.966
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite	-177.442

(anticipate) a inizio esercizio	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-1.193
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-178.635

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazioni e dei crediti e accantonamenti per rischi su crediti non deducibili	1.570.567	39.706	1.610.273	24,00	9.529	0	0

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese non dedotte in esercizi precedenti	34.740	-34.740	0	24,00	8.338	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

#### **Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap.

Le imposte sono calcolate applicando le aliquote ordinarie 24% per IRES e 3,9% per IRAP tenendo conto delle disposizioni in materia fiscale.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	300.429	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	300.429	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.583.772
Onere fiscale teorico (aliquota base)	<b>72.103</b>	<b>61.767</b>
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	137.919	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	132.953	0
Riairo differenze temporanee	0	0

tassabili esercizi precedenti		
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	-298.141	-209.707
Imponibile fiscale	7.254	1.374.065
Utilizzo perdite fiscali pregresse e deduzione ACE	<b>7.254</b>	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse e deduzione ACE	0	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.374.065
Imposte correnti (aliquota base)	0	53.589
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	<b>0</b>	<b>53.589</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	13
Totale Dipendenti	22

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.600	21.455

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	23.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.000



### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si seguito vengono riportati i dati in riferimento a impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

#### ***Impegni e garanzie***

Congiuntamente al contratto di finanziamento di euro 7.000.000 assunto con il pool di istituti di credito, la Società ha sottoscritto un atto di privilegio generale nei limiti dell'importo massimo garantito pari ad € 10.500.000 sulla totalità del proprio patrimonio mobiliare, ivi inclusi i crediti, ai sensi dell'art. 186 del decreto legislativo 50/2016.

Il privilegio generale rimarrà valido ed efficace fino alla data in cui tutte le obbligazioni assunte dalla Società nei confronti degli istituti in pool risulteranno pienamente e incondizionatamente estinte.

#### ***Beni di terzi in comodato gratuito***

Si tratta dell'area di mp. 23.000 identificata nel NCT di Guidizzolo concessa in comodato gratuito per un periodo di anni 29 per attività di stoccaggio e trattamento delle acque reflue provenienti dai comuni di Guidizzolo-Cavriana- Solferino.

#### ***Beni di terzi in affitto***

Porzione di immobile sito nel comune di Castel Goffredo (MN), affittato da Sisam Servizi Srl, composto da magazzino, quota parti comuni e quota uffici utilizzati.

Il valore attribuibile allo spazio occupato, determinato in proporzione rispetto alla metratura totale è di euro 1.604.253.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### ***Patrimoni destinati ad uno specifico affare:***

Si precisa che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

#### ***Finanziamenti destinati ad uno specifico affare:***

Si evidenzia che non sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato. Vengono comunque riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate in

particolare con la società e la società controllata dalla controllante.

Parte correlata	Prestazioni rese	importo
Sisam Servizi Srl	Servizi vari	9.000

Parte correlata	Prestazioni ricevute	importo
Sisam Servizi Srl	Ufficio tecnico	263.913
Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi e informatici	25.826
Sisam Servizi Srl	Locazione immobiliare	118.473
Sisam Servizi Srl	Global service	163.518
Sisam Spa	Competenze gestore reti	405.029
Sisam Spa	Servizi amministrativi ed informatici	1.200.586

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono allo stato attuale, accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1 codice civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

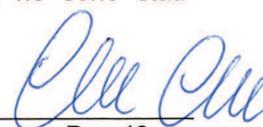
Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, s'informa che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da rilevare, anche in riferimento all'aumento generale dei prezzi e dei tassi di interesse per il tipo di attività di pubblico interesse svolta dalla società non si rilevano particolari effetti sull'andamento futuro della gestione economico e finanziaria della società.

Si rimanda allo specifico paragrafo della relazione sulla gestione per ulteriori approfondimenti in merito ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.



### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano Spa- Sisam Spa, con sede in Castel Goffredo (MN), codice fiscale 01843250208.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	8.826.200	9.082.658
C) Attivo circolante	3.020.188	3.111.377
D) Ratei e risconti attivi	16.098	13.925
<b>Totale attivo</b>	<b>11.862.486</b>	<b>12.207.960</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
Capitale sociale	2.038.620	2.038.620
Riserve	3.388.735	3.244.056
Utile (perdita) dell'esercizio	397.532	493.587
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.824.887</b>	<b>5.776.263</b>
B) Fondi per rischi e oneri	786.090	786.090
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.769	206.219
D) Debiti	4.367.449	4.750.066
E) Ratei e risconti passivi	634.291	689.322
<b>Totale passivo</b>	<b>11.862.486</b>	<b>12.207.960</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	2.133.118	2.417.300
B) Costi della produzione	1.546.794	1.655.710
C) Proventi e oneri finanziari	-47.236	-73.756
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	141.556	194.247
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>397.532</b>	<b>493.587</b>

### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Soggetto erogante	Causale	importo	data incasso
Regione Lombardia ATO	Contributo regionale Piano Lombardia 2 (DGR n.XI/6073 del 07.03.2022 - Programma 2022-2023-2024 di interventi urgenti e prioritari attinenti al Servizio Idrico Integrato), per il tramite di ATO Mantova, per l'intervento: Condotta adduttrice Asola - Canneto sull'Oglio / Acquanegra sul Chiese - lotto 1.	470.913,86	06/04/2023
Stato – Protezione Civile Regione Lombardia ATO	Contributo dello Stato, per il tramite di Regione Lombardia e ATO Mantova, inserito nell'OCDPC 906/2022 "Primi interventi urgenti di protezione civile finalizzati a contrastare la situazione di deficit idrico in atto per le peculiari condizioni ed esigenze rilevate nel territorio delle regioni Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Lombardia, Piemonte e Veneto" per l'intervento: "Nuovo pozzo Asola – Cadimarco".	150.543,80	17/05/2023

La società ha potuto usufruire del credito di imposta riconosciuto a fronte dell'aumento del costo dell'energia elettrica per i primi sei mesi dell'anno per l'importo complessivo di euro 162.740.

Sul Registro Nazionale aiuti di Stato , al quale si rimanda per maggiori dettagli , sono inoltre riportate le seguenti agevolazioni :

Titolo misura	Autorità concedente	Dt della concessione	Importo nominale	Elemento di aiuto
Garanzie su prestiti PMI LEGGE 30.12.2021 N. 234 - FONDO GARANZIA TCF UCRAINA	Banca Mezzogiorno - Medio Credito Centrale	17.02.2023	250.000	250.000
Esenzioni Fiscali - Disposizioni in materia di versamento IRAP - DL 34/2020	Ministero dell'Economia e delle Finanze	19.04.2023	13.789	13.789

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di euro 248.032 interamente a riserva facoltativa.

Castel Goffredo 29 maggio 2024

### L'Organo Amministrativo

(Presidente del Consiglio di Amministrazione)

Malcisi Marco



**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.