

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

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	Sisam s.p.a. - Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	Sisam s.p.a. - Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2022**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	3.712	0
2) Costi di sviluppo	30.414	49.522
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	506.962	543.223
7) Altre	4.391.263	3.941.277
Totale immobilizzazioni immateriali	4.932.351	4.534.022
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	45.914	45.914
2) Impianti e macchinario	31.973.633	27.409.372
3) Attrezzature industriali e commerciali	326.197	356.822
4) Altri beni	139.111	121.178
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.718.015	6.888.693
Totale immobilizzazioni materiali	37.202.870	34.821.979
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	42.135.221	39.356.001
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	126.171	131.718
4) Prodotti finiti e merci	3.254	5.294
Totale rimanenze	129.425	137.012
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.882.915	10.553.227
Totale crediti verso clienti	9.882.915	10.553.227
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.000	71.817
Totale crediti verso controllanti	4.000	71.817
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	31.930	2.018
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.930	2.018
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.642	12.776
Totale crediti tributari	111.642	12.776
5-ter) Imposte anticipate	177.442	197.255
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.156	25.059
Esigibili oltre l'esercizio successivo	35.587	41.967
Totale crediti verso altri	40.743	67.026

Totale crediti	10.248.672	10.904.119
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	155.907	1.244.036
3) Danaro e valori in cassa	2.473	3.575
Totale disponibilità liquide	158.380	1.247.611
Totale attivo circolante (C)	10.536.477	12.288.742
D) RATEI E RISCONTI	264.600	188.577
TOTALE ATTIVO	52.936.298	51.833.320

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
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	8.775.873	8.548.558
Totale altre riserve	8.775.873	8.548.558
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	214.723	227.313
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	9.110.596	8.895.871
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	34.740	34.740
Totale fondi per rischi e oneri (B)	34.740	34.740
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	433.002	381.224
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.050.912	2.572.992
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.953.234	15.774.662
Totale debiti verso banche (4)	18.004.146	18.347.654
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.103	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	89.581	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	104.684	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	199	32.269
Totale acconti (6)	199	32.269
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.618.067	6.281.563
Esigibili oltre l'esercizio successivo	320.506	335.978
Totale debiti verso fornitori (7)	6.938.573	6.617.541

11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.645.246	2.753.956
Totale debiti verso controllanti (11)	2.645.246	2.753.956
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.532	1.631.765
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	1.512.532	1.631.765
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	159.517	203.597
Totale debiti tributari (12)	159.517	203.597
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.472	38.610
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	41.472	38.610
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.077	668.754
Esigibili oltre l'esercizio successivo	948.792	1.428.351
Totale altri debiti (14)	1.964.869	2.097.105
Totale debiti (D)	31.371.238	31.722.497
E) RATEI E RISCONTI	11.986.722	10.798.988
TOTALE PASSIVO	52.936.298	51.833.320

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.941.776	11.653.356
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.157.181	1.102.049
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	428.979	0
Altri	1.053.638	700.068
Totale altri ricavi e proventi	1.482.617	700.068
Totale valore della produzione	14.581.574	13.455.473
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	447.193	351.332
7) Per servizi	8.786.027	7.730.435
8) Per godimento di beni di terzi	524.880	607.406
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	712.244	690.663
b) Oneri sociali	217.611	203.877
c) Trattamento di fine rapporto	84.678	61.728
e) Altri costi	13.224	58.047
Totale costi per il personale	1.027.757	1.014.315
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	534.847	524.499
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.876.081	1.598.651
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	200.000	200.000

Totale ammortamenti e svalutazioni	2.610.928	2.323.150
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.587	21.768
14) Oneri diversi di gestione	429.454	549.582
Totale costi della produzione	13.833.826	12.597.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	747.748	857.485
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	13.810	31.357
Totale proventi diversi dai precedenti	13.810	31.357
Totale altri proventi finanziari	13.810	31.357
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	505.495	398.508
Totale interessi e altri oneri finanziari	505.495	398.508
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-491.685	-367.151
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	256.063	490.334
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.527	156.947
Imposte differite e anticipate	19.813	106.074
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.340	263.021
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	214.723	227.313

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	214.723	227.313
Imposte sul reddito	41.340	263.021
Interessi passivi/(attivi)	491.685	367.151
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	747.748	857.485
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	279.275	54.906
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.410.928	2.123.150
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>	2.690.203	2.178.056
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.437.951	3.035.541
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.587	21.768
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	470.312	305.853
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	321.032	(424.967)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(76.023)	(40.251)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.178.191	787.029
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(251.448)	1.057.847
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.649.651</i>	<i>1.707.279</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.087.602	4.742.820
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(482.142)	(367.151)
(Imposte sul reddito pagate)	(133.538)	(44.904)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(27.497)	83
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(643.177)</i>	<i>(411.972)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.444.425	4.330.848
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(4.256.972)	(6.803.898)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(933.176)	(1.131.989)
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)	(5.190.148)	(7.935.887)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	188.230	516.763
Accensione finanziamenti	5.406.000	3.347.068

(Rimborso finanziamenti)	(5.937.740)	(1.037.178)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(343.508)	2.826.651
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.089.231)	(778.388)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.036	2.020.880
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.575	5.119
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.247.611	2.025.999
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	158.380	1.247.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 Civile.

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 adottato nel corso dell'anno 2021 la cui implementazione si è conclusa nel 2022 .

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:

- costi di impianto e ampliamento : 20%
- costi di sviluppo: 20%

- concessioni e diritti similari: 20%

- le aliquote riferite alla categoria "manutenzioni straordinarie", effettuate su beni di terzi, sono state applicate in base alla categoria di cespiti a cui afferiscono (vedi tabella sotto riportata).

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, e gli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna.

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.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquisita a titolo gratuito.

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

La società non ha provveduto alla capitalizzazione di alcun onere finanziario.

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.

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.

Le aliquote di ammortamento applicate nel 2022 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2021.

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

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.

Crediti

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 (crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o impatto dell'applicazione del costo ammortizzato con importi non rilevanti).

Per il principio della 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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti sorti successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a partire dall'01.01.2016.

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.

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, stanziato tenendo conto anche dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali.

I crediti nei confronti della controllante e del altra società del gruppo sono crediti di natura commerciale.

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 stanziate 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.

Con riferimento alla componente tariffaria destinata alla promozione dei nuovi investimenti denominata Fondo Nuovi Investimenti (FoNI), si segnala che il vincolo di destinazione previsto dalla delibera 585/2012/R/IDR, è stato ottemperato appostando tra i risconti nel passivo dello stato patrimoniale, gli importi relativi. Tale impostazione contabile si fonda sulla interpretazione della natura giuridica del FoNI, destinato al finanziamento degli investimenti definiti prioritari dal Gestore, e nel principio di correlazione tra costi e ricavi: tale fondo contribuirà al conto economico negli esercizi in cui gli investimenti realizzati idealmente con tale quota tariffaria saranno ammortizzati e in misura proporzionale al valore degli stessi. L'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera sancisce l'obbligo di destinazione del FoNi prevedendo che "E' fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FoNI".

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.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. Tali fondi vengono accantonati per natura.

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 aggiornati 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.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo 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 ed i benefici; quelli relativi ai servi 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 di imposta.

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 24% per IRES e 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.932.351 (€ 4.534.022 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
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.114	95.538	1.184.933	8.643.741	9.937.326
Ammortamenti	13.114	46.016	641.710	4.702.464	5.403.304

(Fondo ammortamento)					
Valore di bilancio	0	49.522	543.223	3.941.277	4.534.022
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.640	0	158.988	769.548	933.176
Ammortamento dell'esercizio	928	19.108	195.249	319.562	534.847
Totale variazioni	3.712	-19.108	-36.261	449.986	398.329
Valore di fine esercizio					
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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 4.391.263 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	DIRI quadri elettrici	6.241	-1.040	5.201
	Rilievi rete fognaria qualità Rivalta sul Mincio	14.015	-4.001	10.014
	Studi e rilievi depurazione	11.637	-3.781	7.856
	Manutenzioni straordinarie	3.901.114	394.022	4.295.136
	Rilievi Medole FGN252014	8.270	-247	8.023
	Simulazioni e rilievi	0	5.697	5.697
	Digitalizzazione reti	0	18.130	18.130
	Pratiche autorizzazione allo scarico	0	41.207	41.207
Total e		3.941.277	449.987	4.391.264

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali, sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, per un valore complessivo pari ad euro 665.830, effettuati interamente durante l'esercizio 2022, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, sulle tipologie di attività riportate nella tabella sottostante:

Categoria	Descrizione	Anno 2022
	Acquedotto	464.621
	Depurazione	93.439
	Fognatura	107.770
	Totale	665.830

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.

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Adeguamento Statuto sociale	0	4.640	928	0	3.712	3.712
Totale		0	4.640	928	0	3.712	3.712

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	49.522	0	19.108	0	-19.108	30.414
Totale		49.522	0	19.108	0	-19.108	30.414

Si precisa che Sicam ha realizzato uno studio relativo al "Miglioramento dello scarico delle acque meteoriche nel canale Ariello in località Rivalta sul Mincio nel comune di Rodigo" al fine della definizione di un possibile intervento finalizzato al miglioramento della qualità delle acque scaricate nel canale Ariello e alla riduzione del rischio idraulico.

A seguito degli eventi meteorici sempre più intensi, con volumi di precipitazioni importanti scaricati in breve tempo e dall'impermeabilizzazione del suolo dovuto all'espansione delle zone abitate, è infatti possibile riscontrare un fenomeno di trascinamento di materiali solidi anche dopo l'intercettazione dei volumi di acque meteoriche previste dalle norme vigenti e inviati alla depurazione. Tale fenomeno è imputabile all'amplificazione dell'effetto di lavaggio delle condotte fognarie dovuto all'aumento della velocità dei reflui transitanti nelle medesime.

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	543.223	-36.261	506.962
	Diritto di godimento immob. Goito	0	0	0
Totale		543.223	-36.261	506.962

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 € 37.202.870 (€ 34.821.979 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	45.914	34.726.809	778.991	372.716	6.888.693	42.813.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.317.437	422.169	251.538	0	7.991.144
Valore di bilancio	45.914	27.409.372	356.822	121.178	6.888.693	34.821.979
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	774.110	45.337	72.815	3.364.710	4.256.972
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	5.535.388	0	0	-5.535.388	0
Ammortamento dell'esercizio	0	1.745.237	75.962	54.882	0	1.876.081
Totale variazioni	0	4.564.261	-30.625	17.933	-2.170.678	2.380.891
Valore di fine esercizio						
Costo	45.914	41.036.308	824.328	445.532	4.718.015	47.070.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	9.062.675	498.131	306.421	0	9.867.227
Valore di bilancio	45.914	31.973.633	326.197	139.111	4.718.015	37.202.870

Dalla tabella sopra esposta viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso per un importo pari ad euro 3.776.151.

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti anticipi a fornitori per euro 80.504 e sono stati chiusi anticipi a fornitori per euro 491.945.

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 Rete di distribuzione acquedotto Rodigo per cui alla data di chiusura del bilancio si sono sostenuti costi per immobilizzazioni in corso per euro 1.753.354 (746.470 fino al 31.12.2021)
- 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 1.305.899 (419.108 fino al 31.12.2021)

- realizzazione 3° Pozzo Guidizzolo per cui alla data di chiusura del bilancio si sono sostenuti costi per immobilizzazioni in corso per euro 432.609 (115.168 fino al 31.12.2021).

Si precisa che i 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 rete di distribuzione idrica Rodigo-Rivalta, la condotta adduttrice Asola Canneto lotto 1 e il terzo campo pozzi di Guidizzolo.

Fra i principali interventi entrati invece in ammortamento nell'esercizio 2022 si evidenziano:

- **CONDOTTA ADDUTTRICE GAZOLDO-RODIGO**

Si tratta di una condotta adduttrice idrica per alimentare la nuova rete dell'acquedotto di Rodigo (quest'ultima in fase di realizzazione). La nuova adduttrice costituisce la prosecuzione della direttrice esistente Guidizzolo – Ceresara – Piubega – Gazoldo degli Ippoliti e quindi convoglia la risorsa idrica a Rodigo con provenienza dal campo pozzi di Guidizzolo.

La condotta è stata realizzata in ghisa sferoidale, con diametro DN300-DN200 e per una lunghezza complessiva di circa 4,5 km, integralmente interrata in campagna in asservimento su aree private. Essa è predisposta per la futura estensione fino a Rivalta sul Mincio. L'adduttrice è stata attivata nel mese di giugno 2022.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 947,32 di costi interni

- **POTENZIAMENTO DEPURATORE CAPOLUOGO – MONZAMBANO**

Si tratta del potenziamento del vecchio depuratore comunale, con innalzamento della potenzialità da 2.500 a.e. fino a 5.500 a.e. Buona parte dell'impianto esistente, non recuperabile, è stata demolita. La posizione dell'impianto esistente, situato a pochi metri dal fiume Mincio, ha costituito la maggiore criticità sia dal punto di vista paesaggistico che ecologico. La scelta progettuale è stata quindi quella di minimizzare i nuovi manufatti e di adottare le migliori tecnologie oggi disponibili sul mercato, quali l'ultrafiltrazione a membrane (che evita la necessità di realizzare il sedimentatore secondario e produce uno scarico con caratteristiche qualitative decisamente superiori rispetto ai limiti di legge) e l'adozione del processo "a cicli alternati" (che permette di realizzare vasche di trattamento più compatte ed un processo biologico più efficiente). Il nuovo impianto è entrato in funzione nel mese di novembre a seguito del rilascio da parte della Provincia di Mantova della nuova autorizzazione definitiva allo scarico in corpo idrico superficiale

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati euro 11.403,510 di costi interni.

- **IMPIANTO TRATTAMENTO ACQUEDOTTO MONTALDO – VOLTA MANTOVANA**

L'intervento è consistito nell'installazione di un nuovo filtro granulare presso il pozzo Montaldo a seguito della necessità di abbattere il parametro "manganese" che negli ultimi anni ha mostrato alcuni superi rispetto ai limiti di legge, i quali quindi non consentivano l'utilizzo del pozzo con continuità ma solo in diluizione con gli altri pozzi dell'agglomerato di Volta Mantovana. Oltre al nuovo filtro di diametro 3,00 m sono state installate n. 2 cisterne per l'accumulo e la decantazione delle acque di lavaggio, essendo l'impianto situato in zona non servita da fognatura. Il contesto paesaggistico di pregio delle colline Moreniche mantovane ha comportato, su prescrizione della competente Soprintendenza, la realizzazione

del nuovo impianto ad una quota "seminterrata" di circa 1,00 m con necessità, quindi, di costruire una vasca di contenimento e alloggiamento dei nuovi componenti. L'utilizzo a pieno regime del pozzo Montaldo rafforza sensibilmente le risorse idrico-potabili dell'intero agglomerato, anche per far fronte all'emergenza siccità: per tale motivo l'intervento è stato inserito fra quelli urgenti di cui all'Ordinanza del Capo del Dipartimento della Protezione Civile n. 906 del 21/07/2022 "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". Il nuovo impianto è entrato in esercizio nel mese di dicembre 2022.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 7.922,62 di costi interni.

- **COLLETTAMENTO FOGNARIO CASALMORO – CASTEL GOFFREDO**

Si tratta della realizzazione 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, avvenuta nel mese di dicembre 2022, 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 in asservimento su aree private. 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

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 492,12 di costi interni.

- **POTENZIAMENTO POZZI CAPOLUOGO E CASTELNUOVO – ASOLA**

L'intervento ha riguardato la realizzazione di n. 2 nuovi pozzi a servizio del sistema idrico che alimenta l'agglomerato di Asola capoluogo e di Casalromano e, in prospettiva, anche quello di Canneto sull'Oglio (per il quale è in corso di realizzazione la Condotta adduttrice Asola – Canneto). Entrambi i nuovi pozzi sono stati dotati di tutte le necessarie attrezzature elettromeccaniche.

Il primo nuovo pozzo, entrato in esercizio nel mese di giugno 2022, è stato realizzato in Via Parenti (Asola) ed ha sostituito un vecchio pozzo ammalorato e non più recuperabile. Esso è stato trivellato in area di proprietà comunale, in prossimità della esistente centrale di potabilizzazione "Mangini", con un diametro di perforazione Ø600 mm ed una profondità di circa 192 m per una portata massima emungibile di 25 l/s (anziché i 5 l/s del vecchio pozzo dismesso).

Il secondo nuovo pozzo, entrato in esercizio nel mese di dicembre 2022, è stato realizzato in Via Toscana (Asola) ed ha anch'esso sostituito un vecchio pozzo che ha visto diminuire fortemente la propria portata emungibile. Esso è stato trivellato in area di proprietà comunale, nell'area di pertinenza della esistente centrale di potabilizzazione "Cadimarco", con un diametro di perforazione Ø600 mm ed una profondità di circa 186 m per una portata massima emungibile di 25 l/s (anziché i 10 l/s del vecchio pozzo che sarà tenuto a riserva). Il nuovo pozzo di Via Toscana rafforza sensibilmente le risorse idrico-potabili dell'intero

agglomerato, anche per far fronte all'emergenza siccità: per tale motivo l'intervento è stato inserito fra quelli urgenti di cui all'Ordinanza del Capo del Dipartimento della Protezione Civile n. 906 del 21/07/2022 "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".

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 3.246,73 di costi interni.

Composizione della voce "Attrezzature"

La voce "attrezzature" pari a € 326.197 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	72.593	-6.788	65.805
	Telecontrolli	260.520	-41.728	218.792
	Laboratorio	23.709	17.891	41.600
Totale		356.822	-30.625	326.197

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 139.111 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	116.025	18.475	134.500
	Macchine elettroniche ufficio	4.384	-766	3.618
	Mobili e arredi	50	-13	37
	Telefoni cellulari	719	237	956
Totale		121.178	17.933	139.111

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	167.288
Attrezzature industriali e commerciali	160.237
Altre immobilizzazioni materiali	134.669
Totale	462.194

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 € 129.425 (€ 137.012 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	131.718	-5.547	126.171
Prodotti finiti e merci	5.294	-2.040	3.254
Totale rimanenze	137.012	-7.587	129.425

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.248.672 (€ 10.904.119 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	12.836.038	0	12.836.038	2.953.123	9.882.915
Verso controllanti	4.000	0	4.000	0	4.000
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.930	0	31.930	0	31.930
Crediti tributari	111.642	0	111.642		111.642
Imposte anticipate			177.442		177.442
Verso altri	5.156	35.587	40.743	0	40.743
Totale	12.988.766	35.587	13.201.795	2.953.123	10.248.672

Crediti verso clienti

La voce crediti verso clienti è composta da crediti per fatture emesse pari a euro 8.388.552 , crediti per fatture da emettere pari a euro 4.447.486 al netto dei fondi svalutazione crediti che vengono meglio rappresentati nella seguente tabella

	F.do svalutazione crediti	Fondo rischi crediti tassato	Fondo rischi potenziali su crediti	Totali
Valore inizio esercizio	56.033	1.653.121	1.320.253	3.029.407
Utilizzo esercizio	-56.033	-220.251		-276.284
Accantonamento esercizio	62.303	137.697		200.000
Valore fine esercizio	62.303	1.570.567	1.320.253	2.953.123

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 4.000 (71.817 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 31.930 (2.018 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 111.642 (12.776 nel precedente esercizio) sono costituiti da :

- credito IRES euro 40.635
- credito imposta per caro energia euro 70.985

credito ritenute DL 78/2010 per euro 22

Crediti verso altri

La voce crediti "verso altri" ammonta euro 40.743 (67.026 nel precedente esercizio) sono costituiti da :

- contributi da ricevere da GSE per euro 3.909
- anticipo a fornitori per euro 1.247
- deposito cauzionali fornitori per euro 35.587 scadenti oltre l'esercizio successivo.

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	10.553.227	-670.312	9.882.915	9.882.915	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	71.817	-67.817	4.000	4.000	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.018	29.912	31.930	31.930	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.776	98.866	111.642	111.642	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	197.255	-19.813	177.442			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.026	-26.283	40.743	5.156	35.587	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.904.119	-655.447	10.248.672	10.035.643	35.587	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:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.882.915	9.882.915
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.000	4.000
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.930	31.930
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.642	111.642
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	177.442	177.442
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.743	40.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.248.672	10.248.672

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 € 158.380 (€ 1.247.611 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	1.244.036	-1.088.129	155.907
Denaro e altri valori in cassa	3.575	-1.102	2.473
Totale disponibilità liquide	1.247.611	-1.089.231	158.380

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 264.600 (€ 188.577 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	188.577	76.023	264.600
Totale ratei e risconti attivi	188.577	76.023	264.600

Composizione dei risconti attivi

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio dei risconti attivi iscritti al 31.12.2022 in base alla competenza economica delle voci di costo del conto economico, si precisa che nel totale sono compresi euro 23.578 rappresentanti costi di esclusiva competenza dell'esercizio successivo.

	Descrizione	Importo
	Canone assistenza tecnica	17.672
	Spese assicurazione	29.172
	Servizi smart marketing	127
	Spese varie mutui	79.562
	Verifiche periodiche obbligatorie	14.280
	Compensi professionali e tecniche	13.629
	Affitti e locazioni	4.262
	Prestazioni global service	5.675
	Canone attraversamento	443
	Spese telefoniche	1.730
	Costi provincia Mantova permessi	1.291
	Spese per fidejussioni	11.236
	Servizi laboratorio analisi	2.325
	Contratto prestazioni intercompany	39.084
	Spese bancarie	581
	Interessi passivi	19.952
	Canoni ass. Tecnica	2.398
	Spese assicurazioni	16.330
	Provincia Mantova per permessi	3.837
	Noleggio auto e costi accessori	1.013
Total e		264.599

Si precisa che parte dei risconti relativi alle spese varie per mutui sono di durata pluriennale anche oltre il quinto esercizio.

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 € 9.110.596 (€ 8.895.871 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	20.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	8.548.558	0	227.313	0
Totale altre riserve	8.548.558	0	227.313	0
Utile (perdita) dell'esercizio	227.313	0	-227.313	0
Totale Patrimonio netto	8.895.871	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	0		20.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		8.775.873
Totale altre riserve	0	2		8.775.873
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	214.723	214.723
Totale Patrimonio netto	0	2	214.723	9.110.596

	Descrizione	Importo
	Riserva facoltativa	4.727.537
	Riserva da conferimento	4.048.334
	Arrotondamento	2
Total e		8.775.873

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	8.775.873	UTILI E CONFERIMENTI	A-B-C	8.775.872	0	0
Totale altre riserve	8.775.873			8.775.872	0	0
Totale	8.895.873			8.795.872	0	0
Quota non distribuibile				23.712		
Residua quota distribuibile				8.772.160		
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 utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Riserva facoltativa	4.727.537	utili	A-B-C	4.727.537	0	0	
	Riserva da conferimento	4.048.334	conferimento	A-B	4.048.334	0	0	
	Arrotondamento	2			0	0	0	
Totale		8.775.873						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.740 (€ 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
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	34.740	34.740

I valore dei euro 34.740 è rappresentato dagli oneri qualità contrattuale determinati in base al non rispetto di standard specifici della delibera 655/2015/R/idr per utenti morosi e prestazioni non effettuate al 31/12/2022.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 433.002 (€ 381.224 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	381.224
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.275
Utilizzo nell'esercizio	21.320
Altre variazioni	-6.177
Totale variazioni	51.778
Valore di fine esercizio	433.002

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.371.238 (€ 31.722.497 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	18.347.654	-343.508	18.004.146
Debiti verso altri finanziatori	0	104.684	104.684
Acconti	32.269	-32.070	199
Debiti verso fornitori	6.617.541	321.032	6.938.573

Debiti verso controllanti	2.753.956	-108.710	2.645.246
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.631.765	-119.233	1.512.532
Debiti tributari	203.597	-44.080	159.517
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.610	2.862	41.472
Altri debiti	2.097.105	-132.236	1.964.869
Totale	31.722.497	-351.259	31.371.238

Composizione della voce "Debiti verso Banche

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	538.246
	Banche per mutui passivi	17.465.900
Totale		18.004.146

Il saldo debiti verso banche al 31.12.2022 esprime l'effettivo debito per capitale interessi e oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel corso dell'esercizio è stato rinegoziato il mutuo MPS di originari € 4.000.000 che aveva scadenza originaria al 31/12/2029 ed un tasso variabile del euribor 6 mesi 360 + 220 bps con un nuovo finanziamento a medio lungo termine con garanzia Italia SACE per un importo complessivo di € 4.980.000 avente scadenza 30/09/2029 ed un tasso variabile del euribor 6 mesi 360 + 213 bps il cui rimborso avviene con rate trimestrali.

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

Composizione della voce "Debiti verso altri finanziatori"

Nella voce debiti verso altri finanziatori di euro 104.684 (zero nell'esercizio precedente) di cui 89.581 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, di cui la prima è stata pagata il 30.12.2022 e l'ultima sarà pagata il 30.11.2022.

Composizione voce "debiti verso fornitori"

La voce debiti verso fornitori pari a euro 6.938.573 (euro 6.617.541 lo scorso esercizio) rappresenta i debiti verso fornitori per fatture ricevute per euro 3.860.618 fatture da ricevere per euro 2.769.054 note credito da ricevere per euro 11.605.

Euro 320.506 le fatture 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 2.645.246 (2.753.956 nel precedente esercizio), il valore delle fatture da ricevere, compreso nella voce è pari ad euro 1.663.670.

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 1.512.532 (1.631.765 nel precedente esercizio)

Derivato dalla fatturazione dalle prestazioni dell'ufficio tecnico, la 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 159.517 (203.597 nell'esercizio precedente) è composta da:

- Erario conto iva per euro 26.866 e iva vendite in sospensione per euro 243
- Ritenute IRPEF lavoro dipendente per euro 25.743 e imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per euro 4.469, Ritenute IRPEF lavoro autonomo e collaboratori per euro 8.590 versate nei primi mesi del nuovo anno.
- Bollo virtuale per euro 93.606

Composizione della voce "Debiti verso istituti di previdenza"

Costituiti interamente per debiti verso INPS per contributi su lavoro dipendente e assimilato euro 41.301 (38.610 lo scorso esercizio) oltre a 171 euro del saldo premio INAIL 2022, da versare nel mese di gennaio febbraio del nuovo esercizio.

Composizione della voce "Altri debiti"

La voce "Altri debiti" pari ad euro 1.964.869 (2.097.105 lo scorso esercizio) è composta da :

- entro l'esercizio per euro 1.016.077
- debito per fondi perequativi per un valore di euro 63.059,
- debito nei confronti dei dipendenti e assimilati, nonché istituti collegati, per emolumenti spettanti a fine esercizio per un importo pari ad euro 96.384 (di cui 52.628 per ferie e permessi).
- debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 35.830 e
- debito nei confronti della Cassa dei Servizi Energetici e Ambientali per un importo pari ad euro 806.340 per i contributi dovuti
- consorzio Garda Chiese euro 14.464 ;
- oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 948.792 costituito dai depositi cauzionali clienti pari ad euro 919.520 e gli interessi passivi maturati sugli stessi per euro 29.271.

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	18.347.654	-343.508	18.004.146	3.050.912	14.953.234	5.748.966
Debiti verso altri finanziatori	0	104.684	104.684	15.103	89.581	0
Acconti	32.269	-32.070	199	199	0	0
Debiti verso fornitori	6.617.541	321.032	6.938.573	6.618.067	320.506	0
Debiti verso controllanti	2.753.956	-108.710	2.645.246	2.645.246	0	0

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.631.765	-119.233	1.512.532	1.512.532	0	0
Debiti tributari	203.597	-44.080	159.517	159.517	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.610	2.862	41.472	41.472	0	0
Altri debiti	2.097.105	-132.236	1.964.869	1.016.077	948.792	0
Totale debiti	31.722.497	-351.259	31.371.238	15.059.125	16.312.113	5.748.966

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	18.004.146	18.004.146
Debiti verso altri finanziatori	104.684	104.684
Acconti	199	199
Debiti verso fornitori	6.938.573	6.938.573
Debiti verso imprese controllanti	2.645.246	2.645.246
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512.532	1.512.532
Debiti tributari	159.517	159.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.472	41.472
Altri debiti	1.964.869	1.964.869
Debiti	31.371.238	31.371.238

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	18.004.146	18.004.146
Debiti verso altri finanziatori	104.684	104.684
Acconti	199	199
Debiti verso fornitori	6.938.573	6.938.573
Debiti verso controllanti	2.645.246	2.645.246
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512.532	1.512.532
Debiti tributari	159.517	159.517

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.472	41.472
Altri debiti	1.964.869	1.964.869
Totale debiti	31.371.238	31.371.238

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 € 11.986.722 (€ 10.798.988 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	16.369	9.543	25.912
Risconti passivi	10.782.619	1.178.191	11.960.810
Totale ratei e risconti passivi	10.798.988	1.187.734	11.986.722

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi mutuo	25.912
Totale		25.912

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	367.432
	FoNi - ricavi tariffa	5.074.691
	Contributo allacciamenti contatori 2012	21.002

Contributo allacciamenti contatori 2013	75.040
Contributi opere Valli Mosio	107.014
Contributi allacciamenti contatori 2014	67.623
Contributi allacciamenti contatori 2015	53.588
Contributo opere adduttrice Asola Casalm	122.448
Contributo allacciamenti contatori 2016	73.842
Contributo allacciamenti contatori 2017	117.384
Contributo allacciamenti contatore 2018	180.552
Contributo allacciamenti contatori 2019	146.043
Contr.collettamento e depuraz. Gazoldo	108.072
Contributo allacciamenti contatori 2020	123.009
Contributo condotta adduttrice Ceresara	614.684
Contributo depuratore Guidizzolo	85.411
Contributo trattamento arsenico	22.846
Contributo depuratore Acquanegra	225.002
Acquedotto Goito lotto 2	846.917
Potenziamento depuratore Castelnuovo	165.625
Rete distribuzione Piubega	57.271
Contributo depuratore Monzambano	82.927
Contributo allacciamenti contatori 2021	159.352
Locazioni attive	3.085
Casa dell'acqua Canneto	7.914
Casa dell'acqua Casaloldo	3.227
Casa dell'acqua Goito	8.076
Casa dell'acqua Ceresara	4.187
Casa dell'acqua Mariana	6.615
Casa dell'acqua Asola	3.452
Estensione rete fognaria Redondesco Piu	95.000
Estensione rete fogn.V.ta M.na	150.200
Collettamento fognario CastelG.Casalmor	679.879
Adduttrice Gazoldo Rodigo	177.974
Acquedotto Gazoldo lotto 2	846.917
Contributo allacciamenti contatori 2022	152.650
Condotta adduttrice Asola-Canneto	784.856
Contr,Potenziamento filtraz.disinf.fang	139.000
Total	11.960.807

e

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 5.074.691 FONI RICAVI TARIFFA comprende altresì euro 352.275 di FoNI relativo ad investimenti non ancora interamente completati e entrati in ammortamento.

Si sottolinea, altresì, che i contributi relativi agli investimenti di seguito elencati e per un valore complessivo di euro 1.189.996 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.

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	10.125.255
	Introiti scarichi industriali	593.127
	Componente perequativa	731.517
	Altre attività idriche	230.961
	Introiti casa dell'acqua	127.904
	Altre attività	133.012
Total e		11.941.776

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	11.941.776
Total e		11.941.776

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 1.157.181, 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 43.622
- costo per manutenzioni straordinarie su impianti SII euro 693.608
- allacci acquedotto euro 200.672
- allacci fognatura euro 105.520
- contatori nuovi euro 57.861
- contatori sostituiti euro 52.298
- costo del personale per assistenza professionisti per modifiche statutarie euro 3.600

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.482.617 (€ 700.068 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	428.979	428.979
Altri			
Rimborsi assicurativi	29.079	9.696	38.775
Sopravvenienze e insussistenze attive	184.998	326.720	511.718
Contributi in conto capitale (quote)	179.791	15.654	195.445
Altri ricavi e proventi	306.200	1.500	307.700
Totale altri	700.068	353.570	1.053.638
Totale altri ricavi e proventi	700.068	782.549	1.482.617

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 20.744

composto da entrate di natura risarcitoria tra cui euro 1.278 da procedure concorsuali chiuse, e euro 490.973 da insussistenze del passivo rilevate in contropartita alla cancellazione di debiti iscritti in bilancio negli esercizi precedenti ma non più esigibili in quanto prescritti .

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 deriva dall'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 153.584), l'addebito delle spese contrattuali (33.474 euro) e delle spese legali per recupero crediti (euro 93.401).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.786.027 (€ 7.730.435 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	193.814	-23.186	170.628
Lavorazioni esterne	8.656	3.921	12.577
Energia elettrica	1.796.285	1.335.638	3.131.923
Spese di manutenzione e riparazione	855.261	84.045	939.306
Servizi e consulenze tecniche	352.250	-106.509	245.741
Compensi agli amministratori	20.376	-1.120	19.256
Compensi a sindaci e revisori	46.328	3.550	49.878
Pubblicità	16.145	-8.452	7.693
Spese e consulenze legali	268.061	-128.383	139.678
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	29.396	10.622	40.018
Spese telefoniche e telecontrollo	62.929	13.529	76.458
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	213.151	99.930	313.081
Assicurazioni	29.899	3.111	33.010
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.833	-1.083	1.750
Altri	3.835.051	-230.021	3.605.030
Totale	7.730.435	1.055.592	8.786.027

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 524.880 (€ 607.406 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	111.246	1.396	112.642
Altri	496.160	-83.922	412.238
Totale	607.406	-82.526	524.880

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 429.454 (€ 549.582 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo e postali	145.301	-1.079	144.222
Imposta di registro	20.896	2.997	23.893
Abbonamenti riviste, giornali ...	6.289	1.224	7.513
Sopravvenienze e insussistenze passive	50.882	-24.056	26.826
Altri oneri di gestione	326.214	-99.214	227.000
Totale	549.582	-120.128	429.454

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	475.031
Altri	30.464
Totale	505.495

Vengono qui di seguito indicati i dettagli degli interessi passivi

Interessi passivi verso banche

La voce comprende gli interessi sui mutui in essere per un ammontare di euro 445.722 e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2022.

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
Monte Paschi Siena	4.000.000	chiuso	5.932
Banco BPM- Finanz. chirografario 0194/3389558	1.500.000	30/06/2025	12.292
Monte Paschi Siena -	4.980.000	30/09/2029	122.829
BPS - mutuo chirografario 441/1153991	2.000.000	31/01/2030	29.049
Mutuo BCC Credito Padano 030/012009	1.500.000	30/06/2032	34.263
Banco BPM - mutuo imp. ordinario 0194/97752	6.711.320	31/12/2025	28.511
BPS - mutuo chirografario 441/1238828	2.000.000	01/03/2033	40.893
Banca Cremasca Mantovana finanz.	1.000.000	14/02/2028	15.025
Finanz. Pos BPS 441/131099	1.000.000	01/01/2030	18.381
Finanz. Credito Padano 030/928153	2.000.000	31/12/2029	50.360
Banco BPM 0194/05475124	1.500.000	31/12/2030	15.475
Credit Agricole Italia spa	2.100.000	02/12/2033	35.630
Banco BPM spa 0194/04597160	1.500.000	31/12.2028	27.539
Rettifica ratei passivi inizio esercizio			-16.369
Rilevazione ratei passivi al 31/12/2022			25.912
Totale			445.722

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 29.309.

Altri interessi passivi

Nella voce "altri interessi" sono compresi gli interessi maturati sulle dilazioni di pagamento delle imposte e gli interessi sui depositi cauzionali per un totale di euro 30.464.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio in commento non si evidenziano elementi di ricavo 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, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali .

	Voce di costo	Importo	Natura
	Costi energia elettrica	3.121.111	costo servizio
Totale		3.121.111	

L'aumento del costo dell'energia, come evidenziato nella tabella sopra riportata, è stato in parte mitigato dal

credito di imposta concesso per i mesi da aprile e dicembre 2022 che ha permesso alla società di utilizzare euro 428.979 in compensazione.

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	-19.813	
IRAP	21.527	0	0	0	
Totale	21.527	0	0	-19.813	0

L'IRAP di competenza pari a euro 21.527 è in parte compensata dagli acconti versati nel corso dell'anno e per 3.816 verrà compensato al momento del versamento con il credito ires 2022.

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'.

Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-197.255
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	19.813
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-177.442

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	236.250	

Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	236.250	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.975.505
Onere fiscale teorico (aliquota base)	56.700	77.045
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	-614.777	-1.423.526
Imponibile fiscale	-378.527	551.979
Utilizzo perdite fiscali pregresse		
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	-378.527	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		551.979
Imposte correnti (aliquota base)		21.527
Abbattimenti per agevolazioni fiscali		0
Imposte correnti effettive	0	21.527

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	12
Totale Dipendenti	21

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	20.000
-----------------	--------	--------

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	22.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli .

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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 per un valore 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 son 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, di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori e/o soci della società controllante e delle società controllate dalla controllante

Parte correlata	Prestazioni rese	importo
Sisam Spa	Servizi amministrativi e informatici	12.000
Sisam Servizi Srl	Servizi vari	31.412

Parte correlata	Prestazioni ricevute	importo
Sisam Servizi Srl	Ufficio tecnico	226.947
Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi e informatici	77.601
Sisam Servizi Srl	Locazione immobiliare	109.582
Sisam Servizi Srl	Global service	145.284
Sisam Spa	Competenze gestore reti	419.935
Sisam Spa	Servizi amministrativi ed informatici	1.302.320

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

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 al conflitto Russia Ucraina 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.

Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè 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/no l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.082.658	9.362.211
C) Attivo circolante	3.111.377	3.126.882
D) Ratei e risconti attivi	13.925	14.270
Totale attivo	12.207.960	12.503.363
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.038.620	2.038.620
Riserve	3.244.056	3.227.575
Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	329.614
Totale patrimonio netto	5.776.263	5.595.809
B) Fondi per rischi e oneri	786.090	799.282
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	206.219	202.754
D) Debiti	4.750.066	5.146.825
E) Ratei e risconti passivi	689.322	758.693
Totale passivo	12.207.960	12.503.363

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	2.417.300	2.077.783
B) Costi della produzione	1.655.710	1.582.727
C) Proventi e oneri finanziari	-73.756	-61.538
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	194.247	103.904
Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	329.614

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 (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Per ulteriori dettagli si rimanda al registro aiuti di stato

Soggetto erogante	Causale	importo	data incasso
Regione Lombardia ATO	Contributo Piano Lombardia 1 (DGR n.XI/4040 del 14.12.2020 - Programma 2021-2022-2023 di interventi urgenti e prioritari attinenti al Servizio Idrico Integrato) : Collettamento Casalmoro Castel Goffredo	153.264,90	01/07/2022
Regione Lombardia ATO	Contributo Piano Lombardia 1 (DGR n.XI/4040 del 14.12.2020 - Programma 2021-2022-2023 di interventi urgenti e prioritari attinenti al Servizio Idrico Integrato) : Potenziamento filtrazione, disinfezione e trattamento fanghi depuratore Castel Goffredo - lotto 1	76.000,00	04/08/2022
Regione Lombardia ATO	Contributo 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) : Potenziamento filtrazione, disinfezione e trattamento fanghi depuratore Castel Goffredo - lotto 2	63.000,00	04/08/2022
Regione Lombardia ATO	Contributo 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) : Condotta adduttrice Asola- Cannelto sull'Oglio- Acquanegra sul Chiese - lotto 1	313.942,58	04/08/2022
Regione Lombardia ATO	Contributo 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) : Potenziamento collettori fognari nel Comune di Volata Mantovana - lotto 2	95.200,00	04/08/2022
Regione Lombardia ATO	Contributo 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) : Condotta adduttrice Asola - Cannelto sull'Oglio - Acquanegra sul Chiese - lotto 1	470.913,86	28/09/2022
ATO	Contributo ADPQ tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche	62.028,77	27/12/2022

La società ha potuto usufruire del credito di imposta pari a euro 428.979 riconosciuto a fronte dell'aumento del costo dell'energia elettrica superiore almeno al 30% rispetto al prezzo pagato nel 2019, utilizzato per

euro 357.894 nel 2022 e 70.985 nei primi mesi 2023.

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 214.722,78 interamente a riserva facoltativa.

L'Organo Amministrativo

Marco Malcisi

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.