

Sicam S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	02197250208
Numero Rea	MANTOVA 0232487
P.I.	02197250208
Capitale Sociale Euro	100.000 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	si
Denominazione della società capogruppo	Sisam s.p.a. - Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	0	0
2) costi di sviluppo	29.293	1.530
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	154.108	177.457
7) altre	3.206.813	2.896.662
Totale immobilizzazioni immateriali	3.390.214	3.075.649
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	18.535.724	16.052.075
3) attrezzature industriali e commerciali	418.088	338.023
4) altri beni	209.824	2.509
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.126.575	3.154.455
Totale immobilizzazioni materiali	25.290.211	19.547.062
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	28.680.425	22.622.711
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	110.271	125.852
4) prodotti finiti e merci	8.253	11.232
Totale rimanenze	118.524	137.084
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.996.884	10.745.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	10.996.884	10.745.994
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.389	1.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	5.389	1.487
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.118	3.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.118	3.927
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.324	591.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	215.324	591.317
5-ter) imposte anticipate	509.649	432.278
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.533	13.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.219	49.219
Totale crediti verso altri	41.752	62.943

Totale crediti	11.773.116	11.837.946
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.592.561	1.027.247
3) danaro e valori in cassa	16.076	6.133
Totale disponibilità liquide	1.608.637	1.033.380
Totale attivo circolante (C)	13.500.277	13.008.410
D) Ratei e risconti	103.944	3.086.254
Totale attivo	42.284.646	38.717.375
Passivo		
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	7.954.587	7.490.813
Totale altre riserve	7.954.587	7.490.813
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	316.762	463.768
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.391.349	8.074.581
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	119.740	933.030
Totale fondi per rischi ed oneri	119.740	933.030
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.527	301.290
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.016.469	1.947.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.039.563	10.203.929
Totale debiti verso banche	12.056.032	12.151.020
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.758	12.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.758	12.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.351.192	4.446.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	462.201	485.420
Totale debiti verso fornitori	6.813.393	4.932.211
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.109.591	2.960.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	3.109.591	2.960.911
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.283.577	1.187.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.283.577	1.187.267
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.227	345.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	334.227	345.003
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.062	38.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.062	38.449
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.109	233.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.416.225	1.349.498
Totale altri debiti	1.659.334	1.582.708
Totale debiti	25.298.974	23.209.569
E) Ratei e risconti	8.161.056	6.198.905
Totale passivo	42.284.646	38.717.375

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.278.004	9.650.390
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	983.544	771.093
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.332.102	320.865
Totale altri ricavi e proventi	1.332.102	320.865
Totale valore della produzione	12.593.650	10.742.348
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	268.502	203.099
7) per servizi	7.239.441	6.227.263
8) per godimento di beni di terzi	671.922	684.962
9) per il personale		
a) salari e stipendi	695.111	686.574
b) oneri sociali	219.346	205.286
c) trattamento di fine rapporto	51.902	50.429
e) altri costi	12.108	1.938
Totale costi per il personale	978.467	944.227
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	402.602	371.789
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.058.746	825.694
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.050.000	224.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.511.348	1.421.553
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.560	20.005
13) altri accantonamenti	36.710	2.400
14) oneri diversi di gestione	387.663	341.095
Totale costi della produzione	12.112.613	9.844.604
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	481.037	897.744
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65.781	46.418
Totale proventi diversi dai precedenti	65.781	46.418
Totale altri proventi finanziari	65.781	46.418
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	272.954	298.606
Totale interessi e altri oneri finanziari	272.954	298.606
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(207.173)	(252.188)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	273.864	645.556
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.473	205.479
imposte differite e anticipate	(77.371)	(23.691)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(42.898)	181.788
21) Utile (perdita) dell'esercizio	316.762	463.768

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	316.762	463.768
Imposte sul reddito	(42.898)	181.788
Interessi passivi/(attivi)	207.173	252.188
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.600)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	475.437	897.744
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.710	52.829
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.461.348	1.197.483
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.498.058	1.250.312
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.973.495	2.148.056
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	18.560	20.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(254.490)	1.277.408
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.881.182	(1.092.458)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.982.310	(11.502)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.962.151	963.885
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	800.795	787.674
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.390.508	1.945.012
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.364.003	4.093.068
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(207.173)	(230.191)
(Imposte sul reddito pagate)	(123.124)	(294.882)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(850.000)	(400.469)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.180.297)	(925.542)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.183.706	3.167.526
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.801.895)	(3.671.613)
Disinvestimenti	5.600	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(717.167)	(453.710)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(7.513.462)	(4.125.323)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(19.469)	169.854
Accensione finanziamenti	1.508.000	3.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.583.518)	(1.521.762)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(94.987)	1.648.092
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	575.257	690.295
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.247	331.048
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.133	12.037
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.033.380	343.085
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.592.561	1.027.247
Danaro e valori in cassa	16.076	6.133
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.608.637	1.033.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 tali 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 d'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.

Principi di redazione

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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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.

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

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

In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, c2, e 2478-bis C.C. o dalle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 a seguito dell'emergenza Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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 e 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 Spa e degli Enti Locali.

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 sviluppo: 20%
- concessioni e diritti similari: 20%
- diritto godimento immobile Goito: 14,28%
- 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 alla produzione interna.

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme 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.

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 2019 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2018.

Categoria di cespiti	Cespiti	Aliquota
Terreni	Terreni	
Fabbricati non industriali	Fabbricati non industriali	2,5%
Fabbricati industriali	Fabbricati industriali	2,5%
Costruzioni leggere	Costruzioni leggere	2,5%
Condutture e opere idrauliche e fisse	Condutture	2,5%
	Allacciamenti idrici e fognari	
	Opere idrauliche e fisse	
	Captazioni	

Serbatoi	Serbatoi	2%
Impianti di trattamento	Impianti di potabilizzazione /filtrazione	8,33%
	Impianti di depurazione acque reflue	
Impianti di sollevamento e pompaggio	Impianti di sollevamento	12,5%
	Impianti di pompaggio	
Gruppi di misura meccanici	Gruppi di misura meccanici	6,66%
Gruppi di misura elettronici	Gruppi di misura elettronici	6,66%
Altri impianti	Altri impianti	5%
Laboratori e attrezzature	Laboratori	10%
	Attrezzature	
Telecontrollo	Telecontrollo	12,5%
	Teletrasmissione	
Autoveicoli	Autoveicoli da trasporto	20%
	Autovetture, autoveicoli e simili	
Altre Immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.	Altre immobilizzazioni materiali	14,28%

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.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Nessun cespite è stato acquisito nel 2019 e negli anni precedenti, con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato; pertanto la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

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.

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 o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le imposte anticipate vengono stanziare in presenza della ragionevole certezza del loro recupero.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Nessuna attività finanziaria per la gestione accentrata della tesoreria è iscritta in bilancio.

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'aggiornamento per i debiti iscritti in bilanci successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a partire dall'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 servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

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 delle risultanze della proposta tariffaria avanzata dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova e relativamente al c.d. Vincolo ai Ricavi Garantiti (VRG) e al moltiplicatore tariffario (Theta).

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

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.390.214 (€ 3.075.649 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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	1.912	445.838	6.648.833	7.109.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.114	382	268.381	3.752.171	4.034.048
Valore di bilancio	0	1.530	177.457	2.896.662	3.075.649
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	35.182	64.412	617.573	717.167
Ammortamento dell'esercizio	0	7.419	87.761	307.422	402.602
Totale variazioni	0	27.763	(23.349)	310.151	314.565
Valore di fine esercizio					
Costo	13.114	37.094	510.250	7.266.406	7.826.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.114	7.801	356.142	4.059.593	4.436.650
Valore di bilancio	0	29.293	154.108	3.206.813	3.390.214

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.206.813 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Manutenzione straordinarie	2.861.634	314.399	3.176.033
	Rilevi rete fognaria Q.T. Rivalta sul Mincio	26.017	-4.001	22.016

	Rilievi Medole FGN25 2014	9.011	-247	8.764
Totale		2.896.662	310.151	3.206.813

La variazione della voce si riferisce agli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi e su beni propri, effettuati interamente durante l'esercizio 2019, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, sulle tipologie di cespiti riportate nella tabella sottostante:

Categoria	Descrizione	Anno 2019
5	Condutture e opere idrauliche fisse	475.769
6	Serbatoi	51.436
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	61.528
10	Gruppi di misura elettronica	12.683
11	Altri impianti	16.156
	Totale	617.572

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati completamente ammortizzati. Pertanto, la voce risulta a zero.

La voce "costi di sviluppo" è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi di sviluppo	1.530	27.763	29.293
Totale		1.530	27.763	29.293

Si precisa che Sicam sta realizzando uno studio relativo al "Miglioramento dello scarico delle acque meteoriche nel canale Ariello in località Rivalta sul Mincio nel comune di Rodengo" 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 trascinarsi 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.

Lo studio ha come obiettivo quello di monitorare la qualità delle acque legittimamente sfiorate al fine di valutare l'impatto sul recettore e definire futuri interventi di miglioramento della qualità dello scarico che potranno successivamente essere candidati all'inserimento del Programma degli Interventi di Sicam. Detto studio si inserisce, peraltro, nel "Protocollo d'intesa finalizzato alla riduzione del rischio idraulico ed al miglioramento della qualità delle acque superficiali del Medio e Alto Mantovano", al quale ha aderito anche la capogruppo Sisam Spa.

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	144.389	9.627	154.016
	Diritto di godimento immob. Goito	33.066	-32.974	92
Totale		177.455	-23.347	154.108

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 25.290.211 (€ 19.547.062 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.699.245	559.483	287.363	3.154.455	23.700.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.647.170	221.460	284.854	0	4.153.484
Valore di bilancio	16.052.075	338.023	2.509	3.154.455	19.547.062
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	390.469	138.751	232.157	6.040.517	6.801.894
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.068.397	0	0	(3.068.397)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	(80.473)	0	(80.473)
Ammortamento dell'esercizio	975.217	58.686	24.843	0	1.058.746
Altre variazioni	0	0	(80.472)	0	(80.472)
Totale variazioni	2.483.649	80.065	207.315	2.972.120	5.743.149
Valore di fine esercizio					
Costo	23.158.111	698.234	439.047	6.126.575	30.421.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.622.387	280.146	229.223	0	5.131.756
Valore di bilancio	18.535.724	418.088	209.824	6.126.575	25.290.211

Dalla tabella viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso, esistenti alla data del 01/01/2019 per un importo pari ad euro 5.303.861;
 - Lavori in corso alla data del 01/01/2019 terminati nel corso dell'esercizio, ed entrati in ammortamento per un valore totale di euro 3.068.397;
 - Lavori iniziati nel corso dell'esercizio 2019 per un valore pari ad euro 154.102;
- Incremento anticipi a fornitori per un valore pari ad euro 582.554.

Si precisa, inoltre, che i cespiti ancora in corso al 31/12/2019 entreranno in ammortamento negli esercizi 2020/2021.

Tra questi il potenziamento del depuratore di Monzambano che verrà ultimato nel 2021 e che consiste nel completo rifacimento del depuratore con raddoppio di potenzialità e miglioramento della qualità dello scarico a fronte dell'utilizzo della tecnologia a membrane.

Fra i principali interventi entrati in ammortamento nell'esercizio 2019 si evidenziano:

- Intervento Pozzo Tanana Medole, per un importo pari ad euro 478.203, che garantisce l'approvvigionamento agli agglomerati di Medole e Castel Goffredo;
- intervento sulle fognature di Viale Europa e Via Tre Martiri a Ceresara, per un importo pari ad euro 264.435, per estendere il servizio a zone attualmente non servite e per adeguare le reti esistenti alle vigenti disposizioni normative;
- intervento di sistemazione, disinfezione e filtrazione di Goito per un importo di euro 282.17, attuato per migliorare sensibilmente la qualità dello scarico, mediante l'installazione di filtri a tele e l'installazione di un sistema di disinfezione con raggi UV che ha consentito la totale eliminazione dei prodotti chimici disinfettanti;
- intervento sull'impianto di trattamento e filtrazione arsenico di Solferino per un importo di euro 280.928, che completano l'impianto di potabilizzazione di Solferino con filtri più capienti che permettono una migliore qualità dell'acqua.

Composizione della voce "Attrezzature"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	60.717	2.534	63.251
	Telecontrolli	277.306	77.531	354.837
Totale		338.023	80.065	418.088

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 209.824 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	2.398	207.245	209.643
	Macchine uff. elett. elettroniche	22	54	76
	Mobili e arredi	89	16	105
Totale		2.509	207.315	209.824

209.824 Nel corso del 2019 è stata esperita gara per il rinnovo del parco automezzi (n. 11) con la contestuale vendita degli automezzi completamente ammortizzati (n. 9).

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Descrizione	Valore
	Attrezzature	10.411
	Automezzi	196.284
	Macc. elett.ufficio	12
		2.417

	Telefoni cellulari	
Totale		209.124

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

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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 € 118.524 (€ 137.084 nel precedente esercizio).

Si precisa che data la natura delle rimanenze nessuna svalutazione di valore è stata rilevata per obsolescenza.

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	125.852	(15.581)	110.271
Prodotti finiti e merci	11.232	(2.979)	8.253
Totale rimanenze	137.084	(18.560)	118.524

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 11.773.116 (€ 11.837.946 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	13.963.038	0	13.963.038	2.966.154	10.996.884
Verso controllanti	5.389	0	5.389	0	5.389
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.118	0	4.118	0	4.118
Crediti tributari	215.324	0	215.324		215.324
Imposte anticipate			509.649		509.649
Verso altri	12.533	29.219	41.752	0	41.752
Totale	14.200.402	29.219	14.739.270	2.966.154	11.773.116

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce " crediti verso clienti" è composta principalmente dai crediti per tutte le attività svolte dalla società nell'ambito del servizio idrico integrato. La voce è rettificata dall'ammontare del fondo svalutazione crediti di euro 2.966.154, utilizzato per euro 377.615 ed incrementato nel corso dell'esercizio 2019 di euro 1.050.000.

Tale incremento è stato effettuato a fronte di un importante somma di crediti che hanno scadenza anche oltre l'esercizio successivo.

La voce "crediti tributari" comprende principalmente:

- il credito iva pari ad euro 39.639;
- il credito per imposte sul reddito, ires-irap, pari ad euro 170.768

I crediti verso imprese controllanti, iscritti nel bilancio, sono di origine commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la controllante Sisam S.p.A. per un valore pari ad euro 5.389.

La voce crediti "verso altri" comprende principalmente il valore dei depositi cauzionali fornitori per un ammontare pari ad euro 29.219..

Per le "imposte anticipate" pari ad euro 509.649 si rimanda il dettaglio della composizione, nella parte relativa alle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate della nota integrativa.

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	10.745.994	250.890	10.996.884	10.996.884	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.487	3.902	5.389	5.389	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.927	191	4.118	4.118	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	591.317	(375.993)	215.324	215.324	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	432.278	77.371	509.649			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.943	(21.191)	41.752	12.533	29.219	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.837.946	(64.830)	11.773.116	11.234.248	29.219	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.996.884	10.996.884
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.389	5.389
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.118	4.118
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.324	215.324
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	509.649	509.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.752	41.752
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.773.116	11.773.116

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.608.637 (€ 1.033.380 nel precedente esercizio).

In merito alla movimentazione della voce si rimanda al rendiconto finanziario.

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	1.027.247	565.314	1.592.561
Denaro e altri valori in cassa	6.133	9.943	16.076
Totale disponibilità liquide	1.033.380	575.257	1.608.637

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 103.944 (€ 3.086.254 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 attivi	3.012.669	(3.012.669)	0
Risconti attivi	73.585	30.359	103.944
Totale ratei e risconti attivi	3.086.254	(2.982.310)	103.944

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese imposta sost. mutui	21.068
	Spese varie mutui	39.359
	Affitti e locazioni	3.946
	Spese telefoniche	538
	Servizi informatici	61
	Canoni di assistenza tecnica	6.119
	Canone attraversamento	774
	Prestazioni global service	5.256
	Verifiche periodiche obbligatorie	5.177
	Spese di assicurazione	4.462
	Totale	86.760

SI precisa che nella voce "risconti attivi" è compreso il valore pari ad euro 17.183 riferito ai costi anticipati.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 30/12/2019, avente per oggetto "Approvazione proposta di conciliazione partite pregresse Sicam", l'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, ha riconosciuto i costi per il periodo precedente il trasferimento della regolazione ad ARERA (dal 2006 al 2011):

"Partite pregresse" è una definizione che significa sostanzialmente il recupero UNA TANTUM di somme che i gestori (in questo caso Sicam) hanno sostenuto dal 2006-2011, che non erano stati riconosciuti in tariffa e che sono stati applicati alle utenze attive nell'anno 2012 ed ancora attive alla data di fatturazione.

Con tale delibera l'azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova ha deliberato di approvare la proposta di conciliazione per un importo complessivo di euro 3.227.669, pertanto in tale data sono state emesse le fatture e le bollette verso utenti; l'operazione ha comportato la completa chiusura dei ratei attivi di euro 3.012.669 e all'iscrizione di una sopravvenienza di euro 215.000. A fronte di tale operazione si è rilasciato il fondo rischi, stanziato in anni precedenti in merito al contenzioso con l'azienda speciale per il riconoscimento di tali partite, del valore di euro 850.000, che visto il venir meno di tale rischio è stato rilasciato a conto economico nella voce A5.

Oneri finanziari capitalizzati

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 d'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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.391.349 (€ 8.074.581 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	7.490.813	0	463.768	0	0	6		7.954.587
Totale altre riserve	7.490.813	0	463.768	0	0	6		7.954.587
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	463.768	0	(463.768)	0	0	0	316.762	316.762
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	8.074.581	0	0	0	0	6	316.762	8.391.349

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	3.906.252
RISERVA DA CONFERIMENTO	4.048.335
ARROTONDAMENTO	0
Totale	7.954.587

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	per altre ragioni
Capitale	100.000	SOTTOSCRIZIONE SOCI E CONFERIMENTO		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	20.000	UTILI	A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	7.954.587	UTILI E RISERVA DA CONFERIMENTO	A - B - C	7.954.585	0	0
Totale altre riserve	7.954.587			7.954.585	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.074.587			7.954.585	0	0
Residua quota distribuibile				7.954.585		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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
RISERVA FACOLTATIVA	3.906.252	UTILI	A-B-C	3.906.252	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	4.048.335	RISERVA DA CONFERIMENTO	A-B	4.048.335	0	0
Totale	7.954.587					

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 119.740 (€ 933.030 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	933.030	933.030
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	36.710	36.710
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	850.000	850.000
Totale variazioni	0	0	0	(813.290)	(813.290)
Valore di fine esercizio	0	0	0	119.740	119.740

La principale variazione è dovuta al rilascio accantonato negli esercizi precedenti pari ad euro 850.000, relativo alle partite pregresse, in quanto con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 30/12/2019, avente ad oggetto "Approvazione proposta di conciliazione partite pregresse Sicam" dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, è stato riconosciuto l'intero ammontare iscritto in bilancio come ratei attivi. Tale fondo era stato stanziato in quanto si era instaurato un contenzioso circa la determinazione dell'ammontare complessivo fra la società e l'Azienda Speciale

La voce al 31/12/2019 è composta da:

Fondo accantonamento contenzioso

- per un valore pari ad euro 85.000 a fronte dell'avvio di procedimento sanzionatorio per l'accertamento di violazione della regolazione tariffaria dei servizi idrico integrato da parte di AEEGSI notificato con Delibera 390/2015/S/IDR del 30 luglio 2015.

La società ha presentato memoria difensiva nei termini previsti in data 02/10/2015.

- per un totale pari ad euro 34.740, relativo agli 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 31/12/2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 313.527 (€ 301.290 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	301.290
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.058
Utilizzo nell'esercizio	26.897
Altre variazioni	(924)
Totale variazioni	12.237
Valore di fine esercizio	313.527

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.298.974 (€ 23.209.569 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	12.151.020	-94.988	12.056.032
Acconti	12.000	-10.242	1.758
Debiti verso fornitori	4.932.211	1.881.182	6.813.393
Debiti verso controllanti	2.960.911	148.680	3.109.591
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.187.267	96.310	1.283.577
Debiti tributari	345.003	-10.776	334.227
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.449	2.613	41.062
Altri debiti	1.582.708	76.626	1.659.334
Totale	23.209.569	2.089.405	25.298.974

Composizione della voce "Debiti verso Banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	344.235
	Banche per mutui passivi	11.711.797
Totale		12.056.032

La voce "debiti verso banche" comprende le rate in linea capitale dei mutui e dei finanziamenti scadenti il prossimo esercizio come esigibili entro i 12 mesi per un valore di euro 1.672.234 quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi di euro 10.039.563 per un totale di euro 11.711.797.

Alcune di queste ultime, scadranno oltre i 5 anni dalla data del presente bilancio e corrispondono ad un importo totale pari ad euro 4.321.769. Per i finanziamenti sottoscritti nel corso del 2019 non si è applicato il costo ammortizzato poiché gli oneri accessori ai finanziamenti non erano rilevanti.

Nella tabella che segue viene evidenziato il debito residuo al 31.12.2019.

	Descrizione	Residuo debito quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza
	Banco BPM- Finanz. chirografario	995.050	07/12/2016	30/06/2025
	Monte Paschi Siena - finanziam evoluzione	1.029.564	31/12/2016	31/12/2021
	Bcc Agrobresciano - mutuo chirografario	83.126	15/12/2016	15/12/2021
	IBPS - mutuo chirografario	1.448.567	31/01/2015	31/01/2030
	Mutuo pos	1.122.907	10/07/2012	30/06/2032
	Banco BPM - mutuo impresa ordinario	2.886.502	05/10/2009	31/12/2025
	IBPS - mutuo chirografario	1.803.311	01/06/2018	01/03/2033
	Banca Cremasca Mantovana finanz.	834.770	14/02/2018	14/02/2028
	Finanz. Pos BPS	1.000.000	31/12/2019	01/01/2030

	Finanz. Credito Padano	508.000	13/09/2019	13/03/2031
Totale		11.711.797		

La società ha acceso, durante l'esercizio 2019, mutui per un totale di euro 1.508.000. Si precisa che i vincoli finanziari sono stati rispettati.

Nella tabella sotto esposta vengono riportati i dettagli dei finanziamenti.

	Tipo finanziamento	importo finanziato	dt di erogaz.	quota capitale pagata nel 2019	Residuo capitale al 31 /12/2019
	Finan. Credito Padano	508.000	13/09/2019	0	508.000
	Finanz. Pos BPS	1.000.000	31/12/2019	0	1.000.000

Composizione della voce "Debiti verso fornitori"

I debiti verso fornitori sono rappresentati dai debiti relativi ad operazioni di carattere commerciale nei normali termini di pagamento. Una parte dell'importo riguarda i debiti relativi agli investimenti materiali ed immateriali per un importo imponibile pari ad euro 4.450.663.

L'importo di euro 462.201, scadente oltre l'esercizio, è relativo alle fatture da ricevere da parte degli Enti Locali per gli oneri connessi all'ammortamento dei mutui, oppure ai mutui stessi, al netto degli eventuali contributi a fondo perduto in conto capitale e/ in conto interessi, ai sensi dell'art. 153 del d.lgs 152/2006.

Composizione della voce "Debiti verso controllanti"

Per i "debiti verso controllanti", si rileva che sono debiti di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la SISAM SPA per un valore complessivo di euro 3.109.591.

Il valore delle fatture da ricevere, compreso nella voce pari ad euro 2.100.355, riguarda principalmente addebiti per investimenti pari ad euro 123.419, competenza gestore reti per euro 635.486, prestazioni intercompany per euro 955.115, spese legali recupero crediti per euro 121.817, spese telefoniche per euro 42.000, spese legali per euro 31.670, compensi professionali per euro 87.457 e servizi informatici per euro 32.310.

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 Gestione Patrimonio srl, per un totale di euro 1.223.732 e verso Sisam Servizi srl per un totale di euro 59.845.

Il debito nei confronti della Sisam Gestione Patrimonio srl è principalmente composto dalle prestazioni dell'ufficio tecnico. Il debito nei confronti della Sisam Servizi srl riguarda la fornitura di servizi informatici.

Composizione della voce "Debiti tributari"

La voce "debiti tributari" è composta principalmente dal debito iva, relativo al mese di dicembre 2019 pari ad euro 304.287 e dalle ritenute irpef dipendenti pari ad euro 25.096.

Composizione della voce "Altri debiti"

La voce "Altri debiti" pari ad euro 1.659.334, risulta così suddivisa:

- entro l'esercizio per un importo pari ad euro 243.109 dato principalmente dal debito per fondi perequativi per un valore di euro 50.359, dal debito nei confronti dei dipendenti per emolumenti mese di dicembre e ferie/permessi maturati e non goduti per un importo pari ad euro 83.604, dal debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 30.000 e debito nei confronti CSCE per un importo pari ad euro 71.517;

- oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 1.416.225 corrispondente al debito verso l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, per un importo pari ad euro 489.669, al debito per depositi cauzionali clienti pari ad euro 897.284, e al debito per interessi passivi maturati sui depositi cauzionali clienti per un valore di euro 29.272.

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	12.151.020	(94.988)	12.056.032	2.016.469	10.039.563	4.321.769
Acconti	12.000	(10.242)	1.758	1.758	0	0
Debiti verso fornitori	4.932.211	1.881.182	6.813.393	6.351.192	462.201	0
Debiti verso controllanti	2.960.911	148.680	3.109.591	3.109.591	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.187.267	96.310	1.283.577	1.283.577	0	0
Debiti tributari	345.003	(10.776)	334.227	334.227	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.449	2.613	41.062	41.062	0	0
Altri debiti	1.582.708	76.626	1.659.334	243.109	1.416.225	0
Totale debiti	23.209.569	2.089.405	25.298.974	13.380.985	11.917.989	4.321.769

Suddivisione dei debiti per area geografica

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	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	12.056.032	12.056.032
Acconti	1.758	1.758
Debiti verso fornitori	6.813.393	6.813.393
Debiti verso imprese controllanti	3.109.591	3.109.591
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.283.577	1.283.577
Debiti tributari	334.227	334.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.062	41.062
Altri debiti	1.659.334	1.659.334
Debiti	25.298.974	25.298.974

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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	12.056.032	12.056.032
Acconti	1.758	1.758
Debiti verso fornitori	6.813.393	6.813.393
Debiti verso controllanti	3.109.591	3.109.591
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.283.577	1.283.577
Debiti tributari	334.227	334.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.062	41.062
Altri debiti	1.659.334	1.659.334
Totale debiti	25.298.974	25.298.974

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.161.056 (€ 6.198.905 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	12.020	(216)	11.804
Risconti passivi	6.186.885	1.962.367	8.149.252
Totale ratei e risconti passivi	6.198.905	1.962.151	8.161.056

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi su mutui	11.804
Totale		11.804

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Foni - ricavi tariffa	4.545.821
	Contributo opere Valli di Mosio	120.059

Contributo opere adduttrice Asola Casalro	137.145
Contributo opere di collegamento depura	77.737
Contributo opere di collettamento Medol	405.452
Contributo allaccimaneto anno 2012	20.238
Contributo attivazione contatori anno 2	4.358
Contributo allaccimanti anno 2013	62.194
Contributo attivazione contatori anno 2	27.501
Contributo allacciamenti anno 2014	52.069
Contributo attivazione contatori anno 2	28.598
Locazioni attive	4.612
Contributo allacciamenti 2015	33.336
Contributo attivazione contatori anno 2	33.016
Contributo allacciamenti 2016	46.489
Contributo attivazione contatori anno 2	41.640
Contributo condotta adduttrice Ceresara	670.099
Contributo depuratore Guidizzolo	131.681
Contributo trattamento arsenico viale V	34.836
Contributo rete distribuzione Piubega	23.622
Depuratore Acquanegra sul Chiese	315.068
Ricavi casa dell'acqua Canneto	7.916
Ricavi casa dell'acqua Goito	8.083
Contributo allacciamenti 2017	92.397
Contributo attivazione contatore 2017	43.310
Contributo lavori di collettamento Gazo	83.675
Ricavi casa dell'acqua Asola	3.489
Ricavi casa dell'acqua Casaloldo	3.535
Depuratore Castelnuovo	63.145
Contributo allacciamenti 2018	150.470
Contributo attivazione contatore 2018	54.554
Ricavi casa dell'acqua Ceresara	4.204
Ricavi casa dell'acqua Mariana	6.616
Contributo allacciamenti 2019	124.219
Contributo attivazione contatori 2019	39.421
Potenziamento depuratore Castelnuovo	178.977
Rete distribuzione Piubega	38.630

	Contributo collettamento Monzambano	20.940
	Condotta adduttrice Gazoldo-Goito	90.100
	Acquedotto Gazolo lotto 2	160.000
	Acquedoto Goito lotto 2	160.000
Totale		8.149.252

Risconti passivi FoNI

L'art. 20 dell'allegato alla delibera ARERA 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 4.545.821 FONI RICAVIDI TARIFFA comprende altresì euro 1.468.330 di FoNI relativo al investimenti non ancora ultimati ed entrati in ammortamento.

Si sottolinea, altresì, che i contributi relativi agli investimenti collettamento Monzambano, condotta adduttrice Gazoldo-Rodigo, acquedotto Gazoldo lotto 2 e acquedotto Goito lotto 2, sono stati riscontati totalmente in quanto le opere non sono ancora entrate in funzione.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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 PER ACQUEDOTTO DEPURAZIONE E FOGNATURA	9.018.164
INTROITI SCARICHI INDUSTRIALI	648.672
RICAVI UI1	229.582
RICAVI ANTINCENDIO	44.122
ESTENDIMENTO LAVORI A PREVISIONE	26.652
SERVIZIO RESO AI COMUNI	4.380
OPERE SII	56.645
ATTIVITA' DI SUBENTRO	36.080
ALTRI SERVIZI RESI AI CLIENTI	2.265
ALTRI RICAVI GENERALI	78.009
VENDITE CASSETTE ACQUA	133.433
Totale	10.278.004

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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-	10.278.004
Totale	10.278.004

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 983.544, riguardano le manutenzioni straordinarie, gli allacci ed i contatori e le immobilizzazioni in corso e sono così composti alla capitalizzazione dei seguenti costi:

- costo del personale euro 55.998;
- costo per servizi euro 681.326;
- altri costi euro 246.220.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.332.102 (€ 320.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	26.605	-1.278	25.327
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	5.600	5.600
Sopravvenienze e insussistenze attive	5.195	-2.264	2.931
Ripristino valore di precedenti svalutazioni	0	850.000	850.000
Contributi in conto capitale (quote)	89.048	20.043	109.091
Altri ricavi e proventi	200.017	139.136	339.153
Totale altri	320.865	1.011.237	1.332.102
Totale altri ricavi e proventi	320.865	1.011.237	1.332.102

Composizione della voce "Altri ricavi e proventi"

La voce è composta principalmente dai ricavi da bollo virtuale pari ad euro 38.415, dai proventi vari per un valore di euro 35.292, dai ricavi per locazioni attive di euro 11.123, dai ricavi per spedizione fatture pari ad euro 69.305, dal rimborso da parte degli utenti delle spese legali per recupero crediti di euro 100.591 e dai ricavi per opere pari ad euro 84.401.

Inoltre, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 30/12/2019, avente per oggetto "Approvazione proposta di conciliazione partite pregresse Sicam", l'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, ha riconosciuto i costi, per il periodo precedente il trasferimento della regolazione ad ARERA (dal 2006 al 2011). A fronte di tale operazione si è rilasciato il fondo di euro 850.000, stanziato in anni precedenti in merito al contenzioso con l'azienda speciale per il riconoscimento di tali partite e visto il venir meno del rischio è stato imputato alla voce A5 del conto economico.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.239.441 (€ 6.227.263 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	215.726	19.338	235.064
Lavorazioni esterne	15.380	-769	14.611
Energia elettrica	1.447.960	35.505	1.483.465
Spese di manutenzione e riparazione	719.469	236.466	955.935
Servizi e consulenze tecniche	334.236	3.028	337.264
Compensi agli amministratori	22.647	-483	22.164
Compensi a sindaci e revisori	30.370	0	30.370
Pubblicità	8.972	43.816	52.788
Spese e consulenze legali	131.943	40.808	172.751
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	76.897	144.127	221.024
Spese telefoniche	49.785	3.332	53.117
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	54.020	1.326	55.346
Assicurazioni	18.238	9.906	28.144
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.765	2.923	6.688
Altri	3.097.855	472.855	3.570.710
Totale	6.227.263	1.012.178	7.239.441

Nella voce "altri" spese per servizi, per un valore complessivo pari ad euro 3.570.710 sono comprese le competenze per gestione reti pari ad euro 635.486, le prestazioni di global service per un valore di euro 132.313, spese per servizi vari di euro 159.259 compensi professionali e di consulenza per un valore di euro 191.026, costi per analisi per un importo di euro 169.050, canoni di assistenza tecnica di euro 93.304, spese per opere di allaccio, interventi in emergenza, lavori a previsione e opere accessorie per un totale di euro 412.076, contributi funzionamento Ufficio d'Ambito Provincia di Mantova e CCSE per un totale di euro 245.313, servizio di pronto intervento e call center per un totale di euro 27.177, contratto di prestazioni intercompany per un valore complessivo di euro 955.115 e costi per smaltimento fanghi per un valore pari ad euro 540.772. Di questi ultimi costi si evidenzia nel 2019 un forte aumento rispetto al 2018. Dette variazioni sono dovute ai seguenti eventi:

- nell'estate 2018 si è avuto un sostanziale blocco dei conferimenti in agricoltura, e fanghi da depurazione, in esito alla sentenza del TAR Lombardia 1782/2018, che ha annullato la vigente normativa regionale relativa ai parametri da rispettare;
- alla fine dell'anno 2018 la normativa nazionale (decreto legge 109/2018 convertito dalla legge 130 del 16/11/2018), ha sbloccato la situazione ma ha introdotto nuovi e più restrittivi parametri da rispettare ai fini dell'utilizzo dei fanghi in agricoltura;
- nel maggio 2019 la Regione Lombardia ha emanato ulteriori disposizioni, in parte più restrittive, relativamente ai limiti di concentrazione caratterizzanti i fanghi da depurazione idonei per l'utilizzo in agricoltura (Decreto 6665 del 14/05/2019);
- la prima gara d'appalto bandita da Sicam sempre nel 2019 ha prodotto un'aggiudicazione con prezzi unitari quasi raddoppiati rispetto al contratto precedente.

L'aumento delle quantità di fanghi smaltiti nel 2019 rispetto al 2018 è stato determinato, nel contesto sopra descritto, dal blocco per alcuni mesi nel 2018, della possibilità di conferire i fanghi in agricoltura che ha determinato la necessità di gestire gli impianti fino ai primi mesi del 2019 con maggiore concentrazione di fango in vasca che solo successivamente è stato estratto, disidratato e smaltito.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 671.922 (€ 684.962 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	100.932	427	101.359
Altri	584.030	-13.467	570.563
Totale	684.962	-13.040	671.922

La voce "altri" è costituita principalmente dal valore dei mutui degli Enti Locali proprietari delle infrastrutture idriche.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 387.663 (€ 341.095 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	2.702	2.702
Oneri di utilità sociale	0	252	252
Sopravvenienze e insussistenze passive	17.422	57.498	74.920
Altri oneri di gestione	323.673	-13.884	309.789
Totale	341.095	46.568	387.663

La voce "Altri oneri di gestione" è composta dalle spese postali e telegrafiche per un valore di euro 121.135, dalle spese di cancelleria di euro 13.542, per il costo del bollo virtuale di euro 38.692, imposte di registro per un valore di euro 9.217, per costi di concessioni regionali, provinciali pari ad euro 19.918, indennizzi qualità contrattuale pari ad euro 59.460 e spese per carburanti pari ad euro 34.190.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Nessun provento diverso dai dividendi è stato rilevato dalla società.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	268.292
Altri	4.662
Totale	272.954

Vengono qui di seguito indicati i dettagli degli interessi passivi

Interessi passivi verso banche

La voce comprende gli interessi passivi sui mutui in essere e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2019.

Interessi passivi su mutui

Il totale degli interessi passivi su mutui, contabilizzato nel corso del 2019 è pari ad euro 244.956, rettificato dal valore dei ratei passivi per un valore pari ad euro -215 e riguardano i mutui sotto riportati:

- Mutuo chirografario Banca Popolare di Sondrio di euro 2.000.000 con scadenza 2030, interessi anno 2019 euro 38.650;
- Mutuo chirografario Banca Popolare di Sondrio di euro 2.000.000 con scadenza 2033, interessi anno 2019 euro 47.508;
- Mutuo chirografario Banco BPM spa di euro 6.711.320 con scadenza 2025, interessi anno 2019 euro 37.113;
- Mutuo chirografario Banco BPM spa di euro 1.500.000 con scadenza 2025, interessi anno 2019 euro 19.101;
- Mutuo MPS di euro 2.059.128 con scadenza 2021, interessi anno 2019 euro 32.402;
- Mutuo Agro-bresciano di euro 200.000 con scadenza 2021, interessi anno 2019 euro 2.726;
- Mutuo Banca di Credito Cooperativo di euro 1.500.000 con scadenza 2031, interessi anno 2019 euro 42.855;
- Mutuo Banca Cremasca di euro 1.000.000 con scadenza 2028, interessi anno 2019 euro 22.105;
- Mutuo Credito Padano di euro 508.000 con scadenza 2031, interessi anno 2019 euro 2.496.

Interessi passivi di conto corrente

La voce riguarda l'addebito degli interessi effettuato dagli istituti bancari sui rapporti di conto corrente per un importo totale pari ad euro 23.551.

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 pari ad euro 4.662.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio in commento no si evidenziano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio in commento non si evidenziano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

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	77.371	
IRAP	34.473	0	0	0	
Totale	34.473	0	0	77.371	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	2.123.537
Differenze temporanee nette	2.123.537
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(432.278)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(77.371)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(509.649)

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.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	24%	24%
Effetto delle differenze permanenti	0,00	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	
Costi indeducibili	429.939	145.692
Altre differenze permanenti negative (positive)	-1.139.2620	-99.049
Aliquota effettiva	0,00	28,16%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	432.278	0	0	0
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	161.371		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-84.000		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	509.649	0	0	0

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

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

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	273.864	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	273.864	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		883.923
Onere fiscale teorico (aliquota base)	65.727	34.473

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	-77.371	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	-554.851	0
Imponibile fiscale	-358.088	883.923
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	0	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		0
Imposte correnti (aliquota base)	0	34.473
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	0	34.473

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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	5
Operai	13
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	20

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

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	16.200	8.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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. Si precisa che l'attività legale dei conti è affidata alla società EY S.p.a., come da delibera assembleare del 13/11/2017.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.050
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.050

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso nessun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 mq. 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 Gestione Patrimonio srl pari a mq. 1.355 composto da magazzino, quota parti comuni e quota uffici utilizzati per un valore di euro 1.604.253.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare:

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare:

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 effettuati con dirigenti, amministratori e/o soci della società controllante e delle società controllate dalla controllante:

Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Gestione Patrimonio srl	Ufficio tecnico	343.286
Sisam Gestione Patrimonio srl	Locazione immobile	98.413
Sisam Gestione Patrimonio srl	Global Service	132.313
Sisam spa	Competenza gestione reti	635.486

Sisam spa	Servizi Amministrativi ed informatici	1.536.246
Sisam Servizi srl	Servizi informatici	30.324

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Emergenza sanitaria

I primi mesi del 2020 sono stati dominati sia a livello nazionale, sia internazionale dagli effetti legati all'emergenza sanitaria dovuta al diffondersi del virus Covid-19.

Le stime al momento disponibili evidenziano che gli impatti negativi di tale fenomeno saranno più rilevanti per alcuni settori, mentre altri potrebbero registrare un trend positivo. L'impatto dipenderà, da un lato dal grado di diffusione del virus a livello regionale e dall'altro dalla durata del fenomeno.

La nostra società, in ragione del business, operando in un settore regolato, potrà avere nel corrente esercizio 2020 un impatto che, al momento, è ritenuto moderatamente contenuto rispetto ad altri settori.

Con riferimento alla operatività aziendale, si evidenzia che, a partire da fine febbraio 2020, la società ha adottato tutte le misure atte a salvaguardare la sicurezza dei cittadini e dei lavoratori propri e delle ditte affidatarie di lavori, servizi e forniture allineandosi a quanto indicato dai provvedimenti di volta in volta emessi a livello centrale e regionale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 S.p.a.-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:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	10.002.413	10.508.075
C) Attivo circolante	3.945.607	4.367.529
D) Ratei e risconti attivi	175.556	25.724
Totale attivo	14.123.576	14.901.328
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.861.369	4.661.371
Utile (perdita) dell'esercizio	403.296	604.528
Totale patrimonio netto	5.519.493	5.520.727
B) Fondi per rischi e oneri	972.244	972.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	145.805	126.777
D) Debiti	6.416.044	7.278.747
E) Ratei e risconti passivi	911.990	1.002.833
Totale passivo	13.965.576	14.901.328

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	2.590.084	2.762.864
B) Costi della produzione	2.015.497	1.932.561
C) Proventi e oneri finanziari	(33.820)	(75.269)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	137.471	150.506
Utile (perdita) dell'esercizio	403.296	604.528

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni nel corso dell'esercizio 2019:

Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
ARERA	160.000	20/12/2019	Lotto 2 Acquedotto Gazoldo
ARERA	160.000	20/12/2019	Lotto 2 Acquedotto Goito

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro **316.762 interamente a riserva facoltativa.**

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Longhini Francesco)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.