

Sicam S.r.l.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

	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

	31-12-2020	31-12-2019
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	68.629	29.293
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	259.043	154.108
7) altre	3.598.860	3.206.813
Totale immobilizzazioni immateriali	3.926.532	3.390.214
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	23.668.314	18.535.724
3) attrezzature industriali e commerciali	409.267	418.088
4) altri beni	163.270	209.824
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.375.881	6.126.575
Totale immobilizzazioni materiali	29.616.732	25.290.211
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	33.543.264	28.680.425
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	153.142	110.271
4) prodotti finiti e merci	5.638	8.253
Totale rimanenze	158.780	118.524
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.059.080	10.996.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	11.059.080	10.996.884
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.611	5.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	31.611	5.389
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.018	4.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.018	4.118
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.741	215.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	155.741	215.324
5-ter) imposte anticipate	303.329	509.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.806	12.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.119	29.219
Totale crediti verso altri	54.925	41.752

Totale crediti	11.606.704	11.773.116
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.020.880	1.592.561
3) danaro e valori in cassa	5.119	16.076
Totale disponibilità liquide	2.025.999	1.608.637
Totale attivo circolante (C)	13.791.483	13.500.277
D) Ratei e risconti	148.326	103.944
Totale attivo	47.483.073	42.284.646
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	8.271.350	7.954.587
Totale altre riserve	8.271.350	7.954.587
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	277.210	316.762
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.668.560	8.391.349
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	34.740	119.740
Totale fondi per rischi ed oneri	34.740	119.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	326.235	313.527
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.056.229	2.016.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.464.772	10.039.563
Totale debiti verso banche	15.521.001	12.056.032
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.378	1.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	43.378	1.758
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.588.612	6.351.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	453.896	462.201
Totale debiti verso fornitori	7.042.508	6.813.393
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.675.493	3.109.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.675.493	3.109.591
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.415.073	1.283.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.415.073	1.283.577
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.604	334.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	55.604	334.227
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.824	41.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.824	41.062
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.633	243.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.406.434	1.416.225
Totale altri debiti	1.670.067	1.659.334
Totale debiti	28.457.948	25.298.974
E) Ratei e risconti	9.995.590	8.161.056
Totale passivo	47.483.073	42.284.646



Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.689.925	10.278.004
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.033.084	983.544
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.400	0
altri	584.752	1.332.102
Totale altri ricavi e proventi	587.152	1.332.102
Totale valore della produzione	12.310.161	12.593.650
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	480.195	268.502
7) per servizi	6.910.169	7.239.441
8) per godimento di beni di terzi	635.372	671.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	724.944	695.111
b) oneri sociali	206.565	219.346
c) trattamento di fine rapporto	51.106	51.902
e) altri costi	13.174	12.108
Totale costi per il personale	995.789	978.467
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	442.157	402.602
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.332.851	1.058.746
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	230.000	1.050.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.005.008	2.511.348
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(40.256)	18.560
13) altri accantonamenti	0	36.710
14) oneri diversi di gestione	519.821	387.663
Totale costi della produzione	11.506.098	12.112.613
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	804.063	481.037
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.600	65.781
Totale proventi diversi dai precedenti	9.600	65.781
Totale altri proventi finanziari	9.600	65.781
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	298.006	272.954
Totale interessi e altri oneri finanziari	298.006	272.954
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(288.406)	(207.173)
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)	515.657	273.864
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.127	34.473
imposte differite e anticipate	206.320	(77.371)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	238.447	(42.898)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	277.210	316.762

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	277.210	316.762
Imposte sul reddito	238.447	(42.898)
Interessi passivi/(attivi)	288.406	207.173
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.300)	(5.600)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	798.763	475.437
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	36.710
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.775.008	1.461.348
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	1.775.008	1.498.058
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.573.771	1.973.495
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.256)	18.560
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(62.196)	(254.490)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	229.115	1.881.182
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.382)	2.982.310
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.834.534	1.962.151
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(467.044)	800.795
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.449.771	7.390.508
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.023.542	9.364.003
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(288.406)	(207.173)
(Imposte sul reddito pagate)	(65.397)	(123.124)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(85.000)	(850.000)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(438.803)	(1.180.297)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.584.739	8.183.706
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.659.372)	(6.801.895)
Disinvestimenti	5.300	5.600
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(978.475)	(717.167)
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)	(6.632.547)	(7.513.462)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	134.650	(19.469)
Accensione finanziamenti	5.187.479	1.508.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.856.960)	(1.583.518)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	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)	3.465.170	(94.987)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	417.362	575.257
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.592.561	1.027.247
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	16.076	6.133
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.608.637	1.033.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.020.880	1.592.561
Danaro e valori in cassa	5.119	16.076
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.025.999	1.608.637
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità "OIC"), in vigore ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

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

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

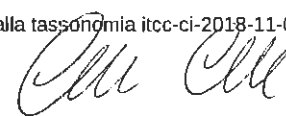
Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tale voci si intende relativa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

Postulati e principi di redazione del bilancio

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

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

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.



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

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

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

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

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

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità Euro. Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civil.

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.

Principi di redazione

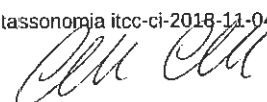
PRINCIPI DI REDAZIONE

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 inmutati 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

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

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

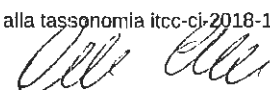
Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

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 S.p.A 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%
- 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).

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della Legge n.126 del 13 ottobre 2020 che permetteva la "sospensione degli ammortamenti".

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquisita a titolo gratuito.

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 2020 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2019.

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	

Condutture e opere idrauliche e fisse	Allacciamenti idrici e fognari	2,5%
	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, etc	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 2020 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.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 che permetteva la "sospensione degli ammortamenti".

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 stanziate 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.

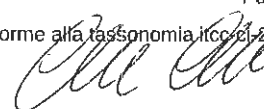
Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. Tali fondi vengono accantonati per natura.

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 attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.



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

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

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

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

Costi e ricavi

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

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

Le imposte accantonate nella misura del 24% per IRES e 3,90% per l'IRAP, sono state inserite con il criterio di competenza ancorché non pagate.

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



Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.926.532 (€ 3.390.214 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	58.444	199.765	720.266	978.475
Ammortamento dell'esercizio	0	19.108	94.830	328.219	442.157
Totale variazioni	0	39.336	104.935	392.047	536.318
Valore di fine esercizio					
Costo	13.114	95.538	710.015	7.986.671	8.805.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.114	26.909	450.972	4.387.811	4.878.806
Valore di bilancio	0	68.629	259.043	3.598.860	3.926.532

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.598.860 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Manutenzione straordinaria	3.176.033	382.346	3.558.379
	Rilevi rete fognaria Q.T. Rivalta sul Mincio	22.016	-4.001	18.015

	Rilievi Medole FGN25 2014	8.764	-247	8.517
	Studi rilievi e depurazione	0	13.949	13.949
Totale		3.206.813	392.047	3.598.860

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali, sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, per un valore complessivo pari ad euro 702.831, effettuati interamente durante l'esercizio 2020, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, sulle tipologie di cespiti riportate nella tabella sottostante:

Categoria	Descrizione	Anno 2020
5	Condutture e opere idrauliche fisse	405.622
6	Serbatoi	4.253
7	Impianti di trattamento	6.658
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	274.128
9	Gruppi di misura	12.170
	Totale	702.831

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	29.293	39.336	68.629
	Totale	29.293	39.336	68.629

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 trascinamento di materiali solidi anche dopo l'intercettazione dei volumi di acque meteoriche previste dalle norme vigenti e inviati alla depurazione. Tale fenomeno è imputabile all'amplificazione dell'effetto di lavaggio delle condotte fognarie dovuto all'aumento della velocità dei reflui transitanti nelle medesime.

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 simili"

La voce è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Licenze e programmi	154.016	105.027	259.043
	Diritto di godimento immob. Goito	92	-92	0
Totale		154.108	104.935	259.043

La variazione nell'esercizio della voce "licenze e programmi" è dovuta al cambio dei sistemi informatici al fine di adeguarli alle delibere della regolazione di settore.

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 29.616.732 (€ 25.290.211 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	53.438	60.520	775	5.544.639	5.659.372
Riclassifiche (del valore di bilancio)	6.295.333	0	0	(6.295.333)	0
Ammortamento dell'esercizio	1.216.181	69.341	47.329	0	1.332.851
Totale variazioni	5.132.590	(8.821)	(46.554)	(750.694)	4.326.521
Valore di fine esercizio					
Costo	29.506.882	758.754	367.708	5.375.881	36.009.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.838.568	349.487	204.438	0	6.392.493
Valore di bilancio	23.668.314	409.267	163.270	5.375.881	29.616.732

Dalla tabella sopra esposta viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso, esistenti alla data del 01/01/2020 per un importo pari ad euro 3.186.621;
- Lavori in corso alla data del 01/01/2020 terminati nel corso dell'esercizio, ed entrati in ammortamento per un valore totale di euro 3.923.999;

- Lavori iniziati nel corso dell'esercizio 2020 per un valore di euro 168.717;

Decremento della voce anticipi a fornitori per un valore pari ad euro 182.033.

Si precisa, inoltre, che i cespiti ancora in corso al 31/12/2020 entreranno in ammortamento negli esercizi 2021/2022.

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 2020 si evidenziano:

- **Rete fognaria Volata Mantovana per un importo pari ad euro 475.419:** si tratta di una serie di interventi, previsti dalla pianificazione d'ambito, che si sono resi necessari per risolvere le principali problematiche riscontrate nel centro storico del capoluogo di Volta Mantovana. In dettaglio i lavori hanno posto rimedio all'inefficienza della rete fognaria di via Cattaneo, di vicolo Fogliate e di via Custoza. Da un punto di vista tecnico le opere sono consistite nell'esecuzione di nuovi collettori delle acque e nella demolizione e nel rifacimento di condotte di fognatura mista esistenti.
- **Acquedotto Goito-lotto 2 per un importo pari ad euro 1.409.464:** si tratta del 2° lotto dell'estensione dell'acquedotto nel capoluogo di Goito, previsto dalla pianificazione d'ambito, in Sinistra Mincio dove era completamente assente la rete idrica pubblica, nonché la realizzazione di una nuova condotta adduttrice (in sostituzione di quella esistente che è stata dismessa) dalla centrale di potabilizzazione "Segrada" e fino al centro storico del capoluogo. La nuova rete idrica in Sinistra Mincio, in ampliamento ai lavori del lotto 1 già conclusi negli anni precedenti, è stata realizzata interrata e senza tubazioni a vista. A completamento della rete di distribuzione sono stati realizzati tutti gli allacciamenti d'utenza.

In esito all'avvenuto inserimento dell'opera nel Piano nazionale acquedotti di cui all'articolo 1, comma 516, della Legge n. 205/2017, è stato ampliato il lotto di intervento aumentando l'estensione della rete di distribuzione realizzata.

- **Adduttrice Guidizzolo-Cavriana - lotto 1 per un importo pari ad euro 976.548:** si tratta del 1° lotto lavori della adduttrice Guidizzolo-San Giacomo - Cavriana, prevista dalla pianificazione d'ambito, e precisamente il tratto San Giacomo - Cavriana, necessario per trasportare la risorsa idrica dal campo pozzi di Guidizzolo all'agglomerato di Cavriana, che presentava forti criticità nella quantità e nella qualità dell'acqua emunta dai pozzi locali. La nuova condotta, completamente interrata, comprende anche una stazione di pompaggio, completa di opere idrauliche ed elettromeccaniche, posta in località San Giacomo, in quanto la esistente vasca di accumulo di Cavriana si trova ad una quota molto più elevata rispetto al campo pozzi di Guidizzolo.
- **Acquedotto Gazoldo - lotto 2 per un importo pari ad euro 859.221:** si tratta del 2° lotto della realizzazione dell'acquedotto nel capoluogo di Gazoldo degli Ippoliti, previsto dalla pianificazione d'ambito, dove era completamente assente la rete idrica pubblica.
La nuova rete idrica, in ampliamento ai lavori del lotto 1 già conclusi negli anni precedenti, è stata realizzata interrata e senza tubazioni a vista. A completamento della rete di distribuzione sono stati realizzati tutti gli allacciamenti d'utenza.
- **Acquedotto Villa Cappella per un importo pari ad euro 312.067:** si tratta della realizzazione dell'acquedotto nella frazione di Villa Cappella nel comune di Ceresara, previsto dalla pianificazione d'ambito, dove era completamente assente la rete idrica pubblica.
La nuova rete idrica è stata realizzata interrata e senza tubazioni a vista. A completamento della rete di distribuzione sono stati realizzati tutti gli allacciamenti d'utenza.

Composizione della voce "Attrezzature"

La voce "attrezzature" pari a € 409.267 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio

				Valore di fine esercizio
	Attrezzature	63.251	17.869	81.120
	Telecontrolli	354.837	-38.811	316.026
	Laboratorio	0	12.121	12.121
Totale		418.088	-8.821	409.267

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 163.270 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	209.643	-47.209	162.434
	Macchine uff. elett. elettroniche	76	-13	63
	Mobili e arredi	105	-29	76
	Telefoni cellulari	0	697	697
Totale		209.824	-46.554	163.270

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Descrizione	Valore
	Attrezzature	152.334
	Automezzi	132.166
	Macc. elett.ufficio	86
	Telefoni cellulari	2.420
	Impianto sollevamento Volta M.	10.920
	Impianto sollevamento Monzambano	7.592
	Rete fognaria area Pip Solferino	49.991
	Impianti interventi di sicurezza	48.119
Totale		403.628

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 € 158.780 (€ 118.524 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	110.271	42.871	153.142
Prodotti finiti e merci	8.253	(2.615)	5.638
Totale rimanenze	118.524	40.256	158.780

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 11.606.704 (€ 11.773.116 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	14.058.713	0	14.058.713	2.999.633	11.059.080
Verso controllanti	31.611	0	31.611	0	31.611
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.018	0	2.018	0	2.018
Crediti tributari	155.741	0	155.741		155.741
Imposte anticipate			303.329		303.329
Verso altri	14.806	40.119	54.925	0	54.925
Totale	14.262.889	40.119	14.606.337	2.999.633	11.606.704

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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 2.999.633, utilizzato per euro 196.521 ed incrementato nel corso dell'esercizio 2020 di euro 230.000.

La voce "crediti tributari" comprende principalmente:

- il credito iva pari ad euro 76.611;
- il credito per imposte sul reddito, ires-irap, pari ad euro 73.360.

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 31.611.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono anch'essi di origine commerciale e sono riferiti ad operazioni nei confronti della Sisam Servizi Srl.

La voce crediti "verso altri" comprende principalmente: il valore dei depositi cauzionali fornitori per un ammontare pari ad euro 40.119, il credito nei confronti del CCSE di euro 6.949 e anticipi a fornitori per euro 7.310.

Per le "imposte anticipate" pari ad euro 303.329 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	10.996.884	62.196	11.059.080	11.059.080	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.389	26.222	31.611	31.611	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.118	(2.100)	2.018	2.018	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.324	(59.583)	155.741	155.741	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	509.649	(206.320)	303.329			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.752	13.173	54.925	14.806	40.119	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.773.116	(166.412)	11.606.704	11.263.256	40.119	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	11.059.080	11.059.080
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.611	31.611
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.018	2.018
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.741	155.741
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	303.329	303.329
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.925	54.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.606.704	11.606.704

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 € 2.025.999 (€ 1.608.637 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.592.561	428.319	2.020.880
Denaro e altri valori in cassa	16.076	(10.957)	5.119
Totale disponibilità liquide	1.608.637	417.362	2.025.999

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 148.326 (€ 103.944 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	103.944	44.382	148.326
Totale ratei e risconti attivi	103.944	44.382	148.326

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Spese imposta sost. mutui	30.913
Spese varie mutui	55.677
Affitti e locazioni	3.946
Spese telefoniche	254
Servizi informatici	0
Canoni di assistenza tecnica	11.440
Canone attraversamento	664
Prestazioni global service	5.256
Verifiche periodiche obbligatorie	8.729
Spese di assicurazione	10.669
Spese di fideiussione	79
Servizi laboratorio analisi	2.515

	Spese varie depuratori	917
Totale		131.059

Si precisa che nella voce "ratei e riconti" del bilancio, è compreso il valore di euro 17.267 riferito ai costi anticipati.

Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio
	Canone di noleggio autovettura	590
	Servizio noleggio autovettura	333
	Tassa circolazione	101
	Spese di assicurazione	16.243
Totale		17.267

Sono presenti risconti con scadenza oltre il quinto anno per un ammontare complessivo pari ad euro 34.811.

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 di iscrizione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico, rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione..

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

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 € 8.668.560 (€ 8.391.349 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 sovrapprezzo 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	7.954.587	0	316.762	0	0	1		8.271.350
Totale altre riserve	7.954.587	0	316.762	0	0	1		8.271.350
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	316.762	0	(316.762)	0	0	0	277.210	277.210
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	8.391.349	0	0	0	0	1	277.210	8.668.560

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	4.223.013
RISERVA DA CONFERIMENTO	4.048.334
ARROTONDAMENTO	3
Totale	8.271.350

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 sovrapprezzo 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	8.271.350	UTILI E RISERVA DA CONFERIMENTO	A - B - C	8.202.721	0	0
Totale altre riserve	8.271.350			8.202.721	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.391.350			8.202.721	0	0
Residua quota distribuibile				8.202.721		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	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	4.223.013	UTILI	A-B-C	4.154.384	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	4.048.334	RISERVA DA CONFERIMENTO	A-B	4.048.334	0	0
ARROCONTODAMENTO	3			0	0	0
Totale	8.271.350					

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.740 (€ 119.740 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	119.740	119.740
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	85.000	85.000
Totale variazioni	0	0	0	(85.000)	(85.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	34.740	34.740

La variazione intervenuta nel corso del 2020 pari ad euro 85.000 è riferita all'utilizzo del fondo accantonato negli esercizi precedenti relativamente alla definizione, del procedimento sanzionatorio per l'accertamento di violazione della regolazione tariffaria del servizio idrico integrato da parte di AEEGSI, concluso con il pagamento da parte della società della sanzione erogata.

Il valore dei euro 34.740 è rappresentato dagli oneri qualità contrattuale determinati in base al non rispetto di standard specifici della delibera 655/2015/R/idr per utenti morosi e prestazioni non effettuate al 31/12/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 326.235 (€ 313.527 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	313.527
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.992
Utilizzo nell'esercizio	28.539
Altre variazioni	(745)
Totale variazioni	12.708
Valore di fine esercizio	326.235

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 28.457.948 (€ 25.298.974 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	12.056.032	3.464.969	15.521.001
Acconti	1.758	41.620	43.378
Debiti verso fornitori	6.813.393	229.115	7.042.508
Debiti verso controllanti	3.109.591	-434.098	2.675.493

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.283.577	131.496	1.415.073
Debiti tributari	334.227	-278.623	55.604
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.062	-6.238	34.824
Altri debiti	1.659.334	10.733	1.670.067
Totale	25.298.974	3.158.974	28.457.948

Composizione della voce "Debiti verso Banche

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	478.885
	Banche per mutui passivi	15.042.116
Totale		15.521.001

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 1.577.344 quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi di euro 13.464.772 per un totale di euro 15.042.116.

Alcune di queste ultime, scadranno oltre i 5 anni dalla data del presente bilancio e corrispondono ad un importo totale pari ad Euro 6.049.653. Per i finanziamenti sottoscritti nel corso del 2020 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 31.12.2020:

	Descrizione	Residuo debito quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza
	Banco BPM- Finanz. chirografario	820.954	07/12/2016	30/06/2025
	Monte Paschi Siena	3.803.111	31/12/2020	31/12/2029
	Bcc Agrobresciano - mutuo chirografario	42.105	15/12/2016	15/12/2021
	IBPS - mutuo chirografario	1.323.571	31/01/2015	31/01/2030
	Mutuo pos	1.050.479	10/07/2012	30/06/2032
	Banco BPM - mutuo impresa ordinario	2.418.679	05/10/2009	31/12/2025
	IBPS - mutuo chirografario	1.687.006	01/06/2018	01/03/2033
	Banca Cremasca Mantovana finanz.	741.510	14/02/2018	14/02/2028
	Finanz. Pos BPS	932.533	31/12/2019	01/01/2030
	Finanz. Credito Padano	838.000	13/09/2019	13/03/2031
	Banco BPM	1.384.168	28/02/2020	31/03/2029
Totale		15.042.116		

La società ha acceso, durante l'esercizio 2020, un mutuo per un totale di euro 1.500.000 e ha incrementato il valore di euro 330.000 portando il finanziamento Credito Padano da euro 508.000 ad euro 838.000.

Inoltre è stato estinto un finanziamento MPS con l'erogazione di un nuovo finanziamento a scadenza semestrale con un valore al 31/12/2020 pari ad euro 3.803.111 incrementato nel 2021 di euro 196.889 a fronte di stato avanzamento lavori per un totale di debito pari a euro 4.000.000.

Nella tabella sotto esposta vengono riportati i dettagli dei finanziamenti.

Tipo finanziamento	importo finanziato	dt di erogaz.	quota capitale pagata nel 2020	Residuo capitale al 31/12 /2020
Finan. Credito Padano	838.000	13/09/2019	0	838.000
Banco BPM	1.500.000	28/02/2020	115.832	1.384.168
Finanziamento MPS	3.803.811	30/06/2020	0	3.803.811

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 con scadenza entro l'anno per euro 6.588.612.

L'importo di euro 453.896, 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 2.675.493.

Il valore delle fatture da ricevere, compreso nella voce pari ad euro 1.639.980, riguarda principalmente addebiti per investimenti pari ad euro 148.250, competenza gestore reti per euro 449.652, prestazioni intercompany per euro 819.299, spese legali recupero crediti per euro 115.234, spese telefoniche per euro 50.587, compensi professionali per euro 16.700 e servizi informatici per euro 17.531.

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

Nella voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", sono compresi i debiti verso Sisam Servizi Srl per un totale di euro 1.415.073; il valore comprende anche il debito derivante dall'operazione di fusione per incorporazione della Sisam Gestione Patrimonio Srl nella Sisam Servizi Srl avvenuta in data 28/12/2020.

Il debito, quindi, è principalmente composto dalle prestazioni dell'ufficio tecnico e la fornitura di servizi informatici.

Composizione della voce "Debiti tributari"

La voce "debiti tributari" è composta principalmente dal debito relativo alle ritenute irpef dipendenti, autonomi e collaboratori, pari ad euro 27.484.

Composizione della voce "Altri debiti"

La voce "Altri debiti" pari ad euro 1.670.067, suddivisa:

- entro l'esercizio per un importo pari ad euro 263.633 dato principalmente dal debito per fondi perequativi per un valore di euro 46.386, dal debito nei confronti dei dipendenti per emolumenti mese di dicembre e ferie/permessi maturati e non goduti per un importo pari ad euro 72.240, dal debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 30.000 e dal debito nei confronti CSEA per un importo pari ad euro 97.924;
- oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 1.406.434 dato principalmente dal debito per depositi cauzionali clienti pari ad euro 887.585, e dal 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	12.056.032	3.464.969	15.521.001	2.056.229	13.464.772	6.049.653
Acconti	1.758	41.620	43.378	43.378	0	0
Debiti verso fornitori	6.813.393	229.115	7.042.508	6.588.612	453.896	0
Debiti verso controllanti	3.109.591	(434.098)	2.675.493	2.675.493	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.283.577	131.496	1.415.073	1.415.073	0	0
Debiti tributari	334.227	(278.623)	55.604	55.604	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.062	(6.238)	34.824	34.824	0	0
Altri debiti	1.659.334	10.733	1.670.067	263.633	1.406.434	0
Totale debiti	25.298.974	3.158.974	28.457.948	13.132.846	15.325.102	6.049.653

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	15.521.001	15.521.001
Acconti	43.378	43.378
Debiti verso fornitori	7.042.508	7.042.508
Debiti verso imprese controllanti	2.675.493	2.675.493
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.415.073	1.415.073
Debiti tributari	55.604	55.604
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.824	34.824
Altri debiti	1.670.067	1.670.067
Debiti	28.457.948	28.457.948

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	15.521.001	15.521.001
Acconti	43.378	43.378
Debiti verso fornitori	7.042.508	7.042.508

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso controllanti	2.675.493	2.675.493
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.415.073	1.415.073
Debiti tributari	55.604	55.604
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.824	34.824
Altri debiti	1.670.067	1.670.067
Totale debiti	28.457.948	28.457.948

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 € 9.995.590 (€ 8.161.056 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	11.804	4.616	16.420
Risconti passivi	8.149.252	1.829.918	9.979.170
Totale ratei e risconti passivi	8.161.056	1.834.534	9.995.590

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi su mutui	16.420
Totale		16.420

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	FoNI - ricavi tariffa	4.979.894
	Contributo opere Valli di Mosio	115.703
	Contributo opere adduttrice Asola Casale	132.237
	Contributo opere di collettamento e dep	143.599
	Contributo opere di collettamento Medol	392.756
	Contributo allacciamenti 2012	19.584

Contributo attivazione contatori 2012	3.812
Contributo allacciamenti 2013	60.361
Contributo attivazione contatori 2013	24.440
Contributo allacciamenti 2014	50.579
Contributo attivazione contatori 2014	25.732
Locazioni attive	4.604
Contributo allacciamenti 2015	32.381
Contributo attivazione contatori 2015	29.708
Contributo allacciamenti 2016	45.195
Contributo attivazione contatori 2016	38.163
Contributo condotta adduttrice Ceresara	651.594
Contributo depuratore Guidizzolo	116.230
Contributo trattamento arsenico viale V	30.832
Depuratore Aequanegra sul Chiese	284.991
Contributo allacciamenti 2017	89.895
Contributo attivazione contatore 2017	39.693
Ricavi casa dell'acqua Asola	3.452
Ricavi casa dell'acqua Casaloldo	3.516
Contributo allacciamenti 2018	146.502
Contributo attivazione contatori 2018	50.350
Contributo allacciamenti 2019	121.068
Contributo attivazione contatori 2019	36.696
Potenziamento depuratore Castelnuovo	216.576
Rete distribuzione Piubega	60.589
Contributo collettamento Monzambano	20.940
Condotta adduttrici Gazoldo-Rodigo	90.100
Acquedotto Gazolo lotto 2	892.058
Acquedotto Goito lotto 2	892.058
Contributo allacciamenti 2020	92.854
contributo attivazione contatori 2020	40.428
Totale	9.979.170

Risconti passivi FoNI

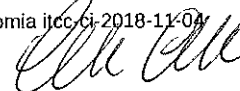
L'art. 20 dell'allegato alla delibera AEEGSI 664/2015/R/fdr prevede che:

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

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

Si precisa che l'importo di euro 4.979.893. FONI RICAVI TARIFFA comprende altresì euro 1.116.762, di FoNI relativo ad investimenti non ancora ultimati e entrati in ammortamento.

Si sottolinea, altresì, che i contributi relativi agli investimenti collettamento Monzambano, condotta adduttrice Gazoldo-Rodigo, 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.

Si precisa, che è stato imputato il valore del ricavo garantito (VRG) riconosciuto dal metodo tariffario (MTI-3).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
INTROITI PER ACQUEDOTTO DEPURAZIONE E FOGNATURA	9.529.755
INTROITI SCARICHI INDUSTRIALI	485.365
RICAVI UI1	321.331
RICAVI ANTINCENDIO	43.213
ESTENDIMENTO LAVORI A PREVISIONE	36.358
OPERE SII	38.139
ATTIVITA' DI SUBENTRO	40.648
ALTRI SERVIZI RESI AI CLIENTI	1.800
ALTRI RICAVI GENERALI	67.259
VENDITE CASSETTE ACQUA	126.057
Totale	10.689.925

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-	10.689.925
Totale	10.689.925

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 1.033.084, riguardano le manutenzioni straordinarie, gli allacci ed i contatori e le immobilizzazioni in corso e sono composti dalla capitalizzazione dei seguenti costi:

- costo del personale euro 57.353;
- costo per servizi euro 705.977;
- altri costi euro 269.754.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 587.152 (€ 1.332.102 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	2.400	2.400
Altri			
Rimborsi assicurativi	25.327	2.405	27.732
Plusvalenze di natura non finanziaria	5.600	-250	5.350
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.931	106.186	109.117
Ripristino valore di precedenti svalutazioni	850.000	-850.000	0
Contributi in conto capitale (quote)	109.091	41.812	150.903
Altri ricavi e proventi	339.153	-47.503	291.650
Totale altri	1.332.102	-747.350	584.752
Totale altri ricavi e proventi	1.332.102	-744.950	587.152

Composizione della voce "Altri ricavi e proventi"

La voce è composta principalmente dai ricavi da bollo virtuale per un valore di euro 26.704, dai proventi vari per un ammontare di euro 22.872, dal rimborso da parte degli utenti delle spese legali per recupero crediti per un importo di euro 55.944, dalle locazioni attive per euro 11.137 e dari ricavi per opere pari ad euro 165.057.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.910.169 (€ 7.239.441 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	235.064	-76.467	158.597
Lavorazioni esterne	14.611	3.144	17.755

Energia elettrica	1.483.465	-100.866	1.382.599
Spese di manutenzione e riparazione	955.935	-82.084	873.851
Servizi e consulenze tecniche	337.264	39.066	376.330
Compensi agli amministratori	22.164	370	22.534
Compensi a sindaci e revisori	30.370	7.066	37.436
Pubblicità	52.788	-13.183	39.605
Spese e consulenze legali	172.751	-13.661	159.090
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	221.024	-29.179	191.845
Spese telefoniche	53.117	7.146	60.263
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	55.346	2.388	57.734
Assicurazioni	28.144	9.427	37.571
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.688	-1.120	5.568
Altri	3.570.710	-81.319	3.489.391
Totale	7.239.441	-329.272	6.910.169

Nella voce "Altri", per un ammontare di euro 3.489.391, sono comprese le competenze per gestore reti pari ad euro 449.652, le prestazioni global service di euro 138.167, il contratto prestazioni intercompany 819.299, i contributi funzionamento Ufficio d'Ambito Provincia di Mantova e CCSE per un totale di euro 378.472, i costi smaltimento fanghi per euro 619.549, costi per analisi 206.009, il canone di assistenza tecnica per un ammontare di euro 93.182, i compensi professionali e le spese di consulenza per un totale di euro 122.838, le spese per opere di allaccio, interventi in emergenza, lavori a previsione e opere accessorie per un totale di euro 486.393, i servizi di pronto intervento e call center pari ad euro 44.102 e spese per servizi vari per un totale di euro 106.559.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 635.372 (€ 671.922 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	101.359	2.369	103.728
Altri	570.563	-38.919	531.644
Totale	671.922	-36.550	635.372

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 € 519.821 (€ 387.663 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.702	3.587	6.289
Oneri di utilità sociale	252	-252	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	74.920	-34.198	40.722
Altri oneri di gestione	309.789	163.021	472.810
Totale	387.663	132.158	519.821

Nella voce "Altri oneri di gestione" sono comprese le spese postali e telegrafiche per un valore di euro 18.463, le spese di cancelleria di euro 7.806, il costo bollo virtuale di euro 26.704, l'imposta di registro pari ad euro 9.210, dalle spese per carburanti di un ammontare pari ad euro 33.244 e dal costo per concessioni regionali, provinciali per un totale di euro 35.305.

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	295.915
Altri	2.091
Totale	298.006

Vengono qui di seguito indicati i dettagli degli interessi passivi

Interessi passivi verso banche

La voce comprende gli interessi sui mutui in essere per un ammontare di euro 267.754 e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2020.

Interessi passivi su mutui

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

	Descrizione	Importo del finanziamento	Data di scadenza	Importo interessi

Banco BPM- Finanz. chirografario	1.500.000	30/06/2025	16.179
Monte Paschi Siena -	3.803.110	31/12/2029	11.836
Bcc Agrobresciano - mutuo chirografario	200.000	15/12/2021	1.680
IBPS - mutuo chirografario	2.000.000	31/01/2030	35.631
Mutuo pos	1.500.000	30/06/2032	39.680
Banco BPM - mutuo impresa ordinario	6.711.320	31/12/2025	30.031
IBPS - mutuo chirografario	2.000.000	01/03/2033	44.731
Banca Cremasca Mantovana finanz.	1.000.000	14/02/2028	19.861
Finanz. Pos BPS	1.000.000	01/01/2030	16.865
Finanz. Credito Padano	838.000	13/03/2031	15.454
Banco BPM	1.500.000	31/03/2029	23.016
Monte Paschi Siena	2.059.128	31/12/2020	8.175
Rettifica ratei passivi inizio esercizio			-11.8045
Rilevazione ratei passivi al 31/12/2020			16.420
Totale			267.754

Interessi passivi di conto corrente

La voce riguarda l'addebito degli interessi effettuato dagli istituti bancari sui rapporti di conto corrente, per un importo pari ad euro 28.161.

Altri interessi passivi

Nella voce "altri interessi" sono compresi gli interessi maturati sulle dilazioni di pagamento delle imposte e gli interessi sui depositi cauzionali per un totale di euro 2.091.

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 non 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:

						Proventi (oneri) da adesione al regime
--	--	--	--	--	--	---

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	8.021	0	0	206.320	
IRAP	24.106	0	0	0	
Totale	32.127	0	0	206.320	0

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	1.263.871
Differenze temporanee nette	1.263.871
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(509.649)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	206.320
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(303.329)

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	291.435	429.939
Altre differenze permanenti negative (positive)	-374.595	-1.139.262
Aliquota effettiva	7,42%	0%

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 "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

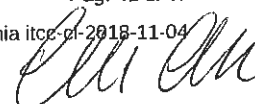
Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	423.708	85.941	0	509.649
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	-123.281	-83.039	0	-206.320
4. Importo finale	300.427	2.902	0	303.329

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	515.657	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	515.657	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.151.376
Onere fiscale teorico (aliquota base)	123.758	44.904
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	-83.160	0
Imponibile fiscale	432.497	1.151.376
Utilizzo perdite fiscali pregresse	-345.997	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	86.500	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.151.376

Imposte correnti (aliquota base)	20.760	44.904
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	-12.739	-20.798
Imposte correnti effettive	8.021	24.106



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	7
Operai	12
Totale Dipendenti	19

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	18.253	12.098

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 Spa, come da delibera assembleare del 25/08/2020.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.760
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.760

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Le 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, di seguito vengono riportati gli 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, ora Sisam Servizi 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 finanziamenti destinati 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 effettuate con dirigenti, amministratori e/o soci della società controllante e delle società controllate dalla controllante:

Parte correlata	Prestazioni ricevute	importo
Sisam Servizi Srl	Ufficio tecnico	611.494
Sisam Servizi Srl	Locazione immobiliare	104.247

Sisam Servizi Srl	Global service	138.167
Sisam Spa	Competenze gestore reti	449.652
Sisam Spa	Servizi amministrativi ed informatici	1.207.517

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, s'informa che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da rilevare.

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, nè 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 Inercomunale Servizi Altro Mantovano Spa- Sisam Spa, con sede in Castel Goffredo (MN), codice fiscale 01843250208.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.640.959	10.002.413
C) Attivo circolante	3.704.050	3.945.607

D) Ratei e risconti attivi	17.605	175.556
Totale attivo	13.362.614	14.123.576
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.861.368	4.861.369
Utile (perdita) dell'esercizio	624.479	403.296
Totale patrimonio netto	5.740.675	5.519.493
B) Fondi per rischi e oneri	822.244	972.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.621	145.805
D) Debiti	5.801.474	6.416.044
E) Ratei e risconti passivi	821.600	911.990
Totale passivo	13.362.614	13.965.576

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.754.465	2.590.084
B) Costi della produzione	1.879.151	2.015.497
C) Proventi e oneri finanziari	(73.307)	(33.820)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	177.528	137.471
Utile (perdita) dell'esercizio	624.479	403.296

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 2020:

Soggetto erogante	Causale	importo	data incasso
CSEA	Contributo piano acquedotti	440.000	25/08/2020
CSEA	Contributo piano acquedotti	300.000	28/12/2020
CSEA	Contributo piano acquedotti	440.000	25/08/2020
CSEA	Contributo piano acquedotti	300.000	28/12/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

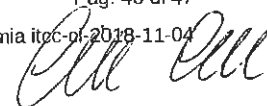
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 277.210 interamente a riserva facoltativa.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Marco Malcisi)

Castel Goffredo, 31/05/2021

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'M. M.', is located in the bottom right corner of the page, overlapping the footer text.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

