

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	Società Intercomunale Servizio Alto Mantovano Spa - SISAM Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Società Intercomunale Servizio Alto Mantovano Spa - SISAM Spa
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

31-12-2024 31-12-2023

Stato patrimoniale	31-12-2024	31-12-2023
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	4.160	5.856
2) costi di sviluppo	0	11.689
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	347.577	451.311
7) altre	5.757.593	5.118.854
Totale immobilizzazioni immateriali	6.109.330	5.587.710
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	185.973	160.961
2) impianti e macchinario	38.197.415	33.044.428
3) attrezzature industriali e commerciali	241.064	284.570
4) altri beni	41.105	77.515
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.853.449	5.063.846
Totale immobilizzazioni materiali	41.519.006	38.631.320
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	47.628.336	44.219.030
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	119.487	123.525
4) prodotti finiti e merci	13.107	1.587
Totale rimanenze	132.594	125.112
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.474.989	9.666.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	9.474.989	9.666.686
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.692	17.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	21.692	17.141
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	846	11.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	846	11.029
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	670	142
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	670	142
5-ter) imposte anticipate	171.994	178.635
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.823	371.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.270	222.805

Totale crediti verso altri	216.093	594.685
Totale crediti	9.886.284	10.468.318
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.136.136	230.903
3) danaro e valori in cassa	2.666	7.545
Totale disponibilità liquide	3.138.802	238.448
Totale attivo circolante (C)	13.157.680	10.831.878
D) Ratei e risconti	208.314	223.153
Totale attivo	60.994.330	55.274.061
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.238.626	8.990.591
Totale altre riserve	9.238.626	8.990.591
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	294.983	248.032
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	9.653.609	9.358.623
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	348.023	388.755
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.347.648	3.140.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.609.007	16.773.206
Totale debiti verso banche	19.956.655	19.913.934
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.167	15.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.282	74.426
Totale debiti verso altri finanziatori	63.449	89.576
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.550	2.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.550	2.568
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.699.353	5.596.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	324.972
Totale debiti verso fornitori	7.699.353	5.921.908
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.303.984	3.137.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	3.303.984	3.137.871

11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.823.982	1.596.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.823.982	1.596.357
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.471	194.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	166.471	194.640
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.391	39.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.391	39.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.889	1.027.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	841.594	838.935
Totale altri debiti	1.766.483	1.866.396
Totale debiti	34.821.318	32.763.132
E) Ratei e risconti	16.171.380	12.763.551
Totale passivo	60.994.330	55.274.061

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.425.805	12.361.629
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.504.757	1.361.765
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	162.470
altri	666.101	736.336
Totale altri ricavi e proventi	666.101	898.806
Totale valore della produzione	15.596.663	14.622.200
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	425.971	473.743
7) per servizi	8.261.555	8.064.173
8) per godimento di beni di terzi	472.253	459.839
9) per il personale		
a) salari e stipendi	735.423	774.661
b) oneri sociali	230.252	233.417
c) trattamento di fine rapporto	57.759	58.043
e) altri costi	12.742	14.229
Totale costi per il personale	1.036.176	1.080.350
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	618.511	578.044
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.148.781	1.974.550
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000	200.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.017.292	2.752.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.482)	4.313
14) oneri diversi di gestione	928.537	427.597
Totale costi della produzione	14.134.302	13.262.609
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.462.361	1.359.591
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	110.683	7.020
Totale proventi diversi dai precedenti	110.683	7.020
Totale altri proventi finanziari	110.683	7.020
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.202.417	1.066.182
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.202.417	1.066.182
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.091.734)	(1.059.162)
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)	370.627	300.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.003	53.589
imposte differite e anticipate	6.641	(1.192)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.644	52.397
21) Utile (perdita) dell'esercizio	294.983	248.032

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	294.983	248.032
Imposte sul reddito	75.644	52.397
Interessi passivi/(attivi)	1.091.734	1.059.162
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(4.200)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.462.361	1.355.391
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.402	51.177
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.767.292	2.552.594
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	2.816.694	2.603.771
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.279.055	3.959.162
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.482)	4.313
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(58.303)	216.229
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.777.445	(1.016.665)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.839	41.447
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.407.829	776.829
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	617.755	50.959
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.752.083	73.112
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.031.138	4.032.274
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.091.734)	(1.059.162)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.370)	(25.358)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(90.134)	(130.164)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.231.238)	(1.214.684)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.799.900	2.817.590
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.036.467)	(3.403.000)
Disinvestimenti	0	4.200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.140.131)	(1.233.403)
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)	(6.176.598)	(4.632.203)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	130.226	(193.757)
Accensione finanziamenti	2.946.636	4.932.979
(Rimborso finanziamenti)	(2.799.813)	(2.844.541)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	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)	277.052	1.894.681
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.900.354	80.068
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	230.903	155.907
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.545	2.473
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	238.448	158.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.136.136	230.903
Danaro e valori in cassa	2.666	7.545
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.138.802	238.448
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

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

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

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

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

Postulati e principi di redazione del bilancio

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

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

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In particolare la presentazione del bilancio entro il maggior termine si rende necessario per la complessità della gestione aziendale.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

In relazione al presupposto della continuità aziendale sulla scorta del quale è stato predisposto il presente bilancio si segnala quanto segue:

- In data 31 ottobre 2024, 9 dicembre 2024 e 30 dicembre 2024 sono variati gli Organi amministrativi di Sisam S.p.A. e delle società dalla stessa interamente partecipate Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l.;
- Sicam S.r.l., società interamente detenuta da Sisam S.p.A., opera esclusivamente nel settore del servizio idrico integrato sia per quanto riguarda la gestione delle reti che l'erogazione del servizio e risulta essere affidataria del contratto di servizio con l'ATO di Mantova per 21 Comuni dell'Area 1 con scadenza originariamente prevista al 28 novembre 2025 poi prorogata al 30 giugno 2026 al fine di completare gli investimenti legati al PNRR;
- In data 9 gennaio 2025, l'Organo Amministrativo di Sisam S.p.A, società in house, ha ricevuto mandato dal Comitato Unico per il Controllo Analogo di:
 - Procedere con la fusione delle società Sisam S.p.A., Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l. in un'unica società;
 - In vista della scadenza della concessione affidata a Sicam S.r.l. al 30 giugno 2026, di condurre le trattative con un'altra realtà operante sul territorio della Provincia di Mantova individuata nella Società Territorio Energia Ambiente Mantova S.p.A. Società Benefit (in breve TEA S.p.A. SB) per la realizzazione di un Gestore Unico della Provincia di Mantova e identificare gli aspetti da inserire nella negoziazione;
- Dando seguito alle delibere del Comitato Unico per il Controllo Analogo, in data 31 gennaio 2025, è stato, quindi, deliberato dal Consiglio di Amministrazione di Sisam S.p.A di dare corso ad un'operazione di fusione inversa per incorporazione delle società interamente partecipate del Gruppo SISAM con incorporante la Società SICAM srl, concessionaria del Servizio Idrico Integrato. Tale operazione risulta, infatti, propedeutica alla realizzazione dell'operazione di aggregazione con un'altra realtà operante sul territorio della Provincia di Mantova, TEA S.p.A. SB, come anche auspicato dall'ATO di Mantova che con Deliberazione n. 20 del 9 ottobre 2017 aveva deliberato l'avvio dell'operazione di aggregazione dei gestori esistenti nell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Mantova. Al termine dell'operazione di fusione inversa del Gruppo SISAM esisterà solo la Società Sicam, concessionaria del Servizio Idrico Integrato, che incorporerà i patrimoni, oltre che del proprio, anche delle società fuse Sisam S.p.A. e Sisam Servizi S.r.l.

In ottemperanza al mandato ricevuto gli Organi Amministrativi delle Società facenti capo al Gruppo SISAM, nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2025, anche dando seguito alle sollecitazioni dell'Autorità d'Ambito, hanno dato corso ad alcuni incontri con la Società TEA S.p.A. SB finalizzati al possibile raggiungimento di un accordo condiviso

volto alla realizzazione del Gestore Unico del servizio idrico integrato territoriale che incorpori la Società SICAM quale risultante dalla fusione dell'intero Gruppo SISAM.

Gli Organi Amministrativi delle società Sisam S.p.A., Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l., hanno, inoltre, predisposto un Budget di cassa mensilizzato a 12 mesi fino al 30 giugno 2026 che consenta di gestire al meglio la tesoreria delle società. Il Budget di cassa predisposto permette di constatare che le società del Gruppo SISAM avranno le risorse necessarie per poter far fronte puntualmente ai propri impegni e agli investimenti programmati, inclusi gli investimenti legati al PNRR che la società Sicam S.r.l. dovrà completare entro il 30 giugno 2026. Si segnala, inoltre, che le società Sisam S.p.A. e Sicam S.r.l. sono obbligate dai propri contatti di finanziamento al rispetto di alcuni covenant finanziari che al 31 dicembre 2024 sono stati rispettati.

Tenuto conto delle iniziative in corso, sopra esposte, non si ravvisano fattori di rischio o incertezze significative sulla capacità della società di continuare a far fronte ai propri impegni e pertanto gli Amministratori hanno redatto il bilancio al 31 dicembre 2024 secondo il presupposto della continuità aziendale.

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'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Si rileva che il 19 aprile 2023 il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio"), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L'ambito di applicazione dell'OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i fitti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l'OIC 23), nonché le transazioni che non hanno finalità di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;
- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;

•rilevare il ricavo quando l'unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall'entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Si precisa che la Società non ha posto in essere operazioni per le quali si sia reso necessario applicare i nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione dei contratti e pertanto non sono stati identificati effetti significativi dall'adozione di tale nuovo principio.

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.

Criteria 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.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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.

La società non ha acquistato immobilizzazioni materiali a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

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

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

--	--	--	--	--	--

ATTIVITA'	CATEGORIE	MACRO-INDICATORE DI RIFERIMENTO	CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONI	VU	%
ACQUEDOTTO	A5	M1-M2-MC1	Condotte di acquedotto	40	2,5
	A5a	M1-M2-M3	Opere idrauliche fisse di acquedotto	40	2,5
	A6	M1-M2	Serbatoi	40	2,5
	A8	M1-M2-M3	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	8	12,5
	A7	M3	Impianti di potabilizzazione	20	5
	A7a	M3	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	12	8,33
	A9	M1-MC1-MC2	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	10	10
	A15	M1-M2-M3	Sistemi informativi di acquedotto	5	20
	A13	M1-M2-M3	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	8	12,5
	FOGNATURA	F5	M4	Condotte fognarie	50
F5a		M4	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	40	2,5
F5b		M4	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	40	2,5
F8		M4	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	8	12,5
F9		M4	Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura	10	10
F15		M4	Sistemi informativi di fognatura	5	20
F13		M4	Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	8	12,5
DEPURAZIONE		D8	M5-M6	Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	8
	D8a	M6	Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	40	2,5
	D8b	M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario, fosse settiche e fosse Imhoff	20	5
	D8c	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	20	5
	D8d	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	20	5
	D8e	M5	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	20	5
	D9	M5-M6	Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	10	10
	D15	M5-M6	Sistemi informativi di depurazione	5	20
	D13	M6	Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	8	12,5
	COMUNE	C16	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Altri impianti	20
C12		M3-M6	Laboratori e attrezzature	10	10
C15		MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Sistemi informativi	5	20

C13	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Telecontrollo e teletrasmissione	8	12,5
C14	MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Autoveicoli - automezzi	5	20
C1	-	Terreni	-	-
C2	MC1-MC2	Fabbricati non industriali	40	2,5
C3	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Fabbricati industriali	40	2,5
C4	-	Costruzioni leggere	20	5
C15a	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	20
C16a	M3-M6-MC1-MC2	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7	14,29

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.

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

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

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

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

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Titoli di debito

La società non ha sottoscritto titoli di debito .

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, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

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

Strumenti finanziari derivati

La società non ha iscritto in bilancio strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

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

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

Si precisa che i debiti nei confronti delle società del gruppo derivano esclusivamente da operazioni commerciali.

Valori in valuta

Si rileva che la società non ha iscritto in bilancio attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

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

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50 e del OIC 34, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.109.330 (€ 5.587.710 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	21.594	95.538	1.498.877	10.487.896	12.103.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.738	83.849	1.047.566	5.369.042	6.516.195
Valore di bilancio	5.856	11.689	451.311	5.118.854	5.587.710
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	118.760	1.021.371	1.140.131
Ammortamento dell'esercizio	1.696	11.689	222.494	382.632	618.511
Totale variazioni	(1.696)	(11.689)	(103.734)	638.739	521.620
Valore di fine esercizio					
Costo	21.594	95.538	1.617.637	11.509.267	13.244.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.434	95.538	1.270.060	5.751.674	7.134.706
Valore di bilancio	4.160	0	347.577	5.757.593	6.109.330

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 5.757.593 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	DIRI quadri elettrici	4.161	-1.040	3.121
	Rilievi rete fognaria qualità Rivalta sul Mincio	6.013	-4.001	2.012

Studi e rilievi depurazione	4.075	-3.781	294
Manutenzioni straordinarie	4.903.010	646.739	5.549.749
Rilievi Medole FGN252014	7.777	-247	7.530
Simulazioni e rilievi	17.225	-353	16.872
Digitalizzazione reti	28.241	10.183	38.424
Pratiche autorizzazione allo scarico	87.958	1.302	89.260
LIDAR gestione del rischio idraulico	60.391	-10.060	50.331
Totale	5.118.851	638.742	5.757.593

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali, sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, per un valore complessivo pari ad euro 980.350 effettuati interamente durante l'esercizio 2024, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, sulle tipologie di attività riportate nella tabella sottostante:

Categoria	Descrizione	Anno 2024
	Acquedotto	609.943
	Depurazione	184.418
	Fognatura	185.989
	Totale	980.350

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

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

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Adeguamento Statuto sociale	5.856	0	1.696	0	-1.696	4.160
Totale		5.856	0	1.696	0	-1.696	4.160

Sono ammortizzati in cinque anni.

Composizione dei costi di sviluppo:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi di sviluppo	11.689	0	11.689	0	-11.689	0
Totale		11.689	0	11.689	0	-11.689	0

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

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

La voce è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Licenze e programmi	451.311	-103.734	347.577
	Diritto di godimento immob. Goito	0		0
Totale		451.311	-103.734	347.577

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

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 41.519.006 (€ 38.631.320 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	160.961	43.939.774	862.353	404.312	5.063.846	50.431.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.895.346	577.783	326.797	0	11.799.926
Valore di bilancio	160.961	33.044.428	284.570	77.515	5.063.846	38.631.320
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.012	476.505	37.675	2.961	4.494.314	5.036.467
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	6.704.711	0	0	(6.704.711)	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.028.229	81.181	39.371	0	2.148.781
Totale variazioni	25.012	5.152.987	(43.506)	(36.410)	(2.210.397)	2.887.686
Valore di fine esercizio						
Costo	185.973	51.120.990	900.028	407.273	2.853.449	55.467.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	12.923.575	658.964	366.168	0	13.948.707
Valore di bilancio	185.973	38.197.415	241.064	41.105	2.853.449	41.519.006

Dalla tabella sopra esposta viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso per un importo pari ad euro 4.494.389 al netto degli acconti chiusi

Nel corso dell'esercizio sono stati chiusi anticipi a fornitori per euro 435.483.

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

In particolare tra le immobilizzazioni in corso si evidenzia la realizzazione:

- Proseguito con la realizzazione delle opere per progetto PNRR recupero perdite idriche acquedottiche con investimenti sostenuti nell'esercizio per euro 1.164.026;
- I lavori aggiuntivi per il depuratore di Monzambano, entrato in ammortamento nel 2022, per cui alla data di chiusura del bilancio risultano sostenuti costi per euro 427.905 di cui 54.169 nel corso del 2024;
- I lavori di potenziamento della rete fognaria di Volta Mantovana per importo di euro 437.500 sostenuto nel 2024.

Si precisa che alcuni dei cespiti ancora in corso alla fine esercizio verranno ultimati e entreranno in ammortamento nei prossimi esercizi secondo quanto previsto nel piano d'ambito.

Fra i principali interventi entrati invece in ammortamento nell'esercizio 2024 si evidenziano:

ESTENSIONE RETE FOGNARIA REDONDESCO, PIUBEGA E VOLTA MANTOVANA

I lavori eseguiti riguardano la realizzazione di tubazioni di scarico acque nere a gravità e in pressione per garantire il collettamento di utenze ad oggi non servite dalla fognatura pubblica. In particolare, gli interventi effettuati hanno interessato tre differenti comuni:

REDONDESCO: sono stati realizzati nuovi rami fognari a gravità distinti in due porzioni indipendenti (est e ovest). Ogni porzione confluisce ad una stazione di sollevamento differente e da ciascuna di queste parte una condotta premente per l'allaccio alla rete esistente. In particolare, sono state posate per le tratte a gravità tubazioni in GRES diametro 200mm con installate camerette circolari per l'ispezione. Per ogni utenza privata è stato predisposto apposito manufatto di allacciamento. Le stazioni di sollevamento sono diverse sia per dimensione che per tipologia di pompa installata.

PIUBEGA gli interventi sono distinti in due parti, intervento 2A in Località San Cassiano e intervento 2B denominato Strada Olza. Per l'intervento 2A sono stati realizzati tratti fognari a gravità su strade provinciali e comunali. Le condotte confluiscono ad una stazione di sollevamento denominata SPB.01 necessaria per creare la prevalenza sufficiente a superare il Canale Secondario Mariano. I tratti a gravità sono costituiti da tubazioni in PVC diametro 200mm con installate camerette circolari per l'ispezione. Per ogni utenza privata è stato predisposto apposito manufatto di allacciamento.

Per l'intervento 2B sono state realizzate nuove tratte a gravità, su strade comunali e in aree verdi con rifacimento della stazione di sollevamento esistente denominata SPB.02. I tratti a gravità sono costituiti da tubazioni in PVC diametro 200mm con installate camerette circolari per l'ispezione. Le utenze private si allacciano alla rete tramite apposito manufatto.

VOLTA MANTOVANA: gli interventi sono distinti in tre parti, intervento 3A denominato Via Goito, intervento 3B denominato Via XXV Aprile e intervento 3C denominato Strada dei Petachi. Per l'intervento 3A sono state realizzate tratte fognarie a gravità, sia su strade comunali sia su fondi agricoli che in aree sterrate comunali, i quali confluiscono ad una stazione di sollevamento denominata SVM.02. I tratti a gravità sono costituiti da tubazioni in PVC diametro 200 e, per un piccolo tratto, diametro 160mm.

L'intervento 3B consiste nella realizzazione di tratti fognari a gravità e in pressione. Sono stati realizzati i nuovi tratti di rete che confluiscono nella stazione di sollevamento SVM.01. I tratti a gravità sono costituiti da tubazioni in PVC diametro 200mm lungo i quali sono state installate camerette d'ispezione.

L'intervento 3C è costituito solamente da tratte a gravità con interessamento di strade comunali, strade sterrate e fondi agricoli. La tubazione posata è in PVC diametro 200mm lungo la quale sono state installate camerette d'ispezione.

Importo complessivamente capitalizzato per tali opere ammonta a euro 1.822.340.

CONDOTTA ADDUTTRICE ASOLA – CANNETO SULL'OGLIO / ACQUANEGRA SUL CHIESE–LOTTO 1

I lavori eseguiti riguardano la realizzazione di un'adduttrice idrica di acquedotto in ghisa sferoidale tra i Comuni di Asola e di Canneto sull'Oglio, nell'ambito dello scenario futuro generale di riassetto della rete asservita al campo pozzi di Medole.

La condotta si dirama dall'esistente adduttrice Asola – Casalromano con una sezione DN 300 in ghisa sferoidale. La nuova condotta adduttrice nel tratto DN 300 risulta lunga 4.073 m fino al futuro nodo di diramazione in direzione di Acquanegra sul Chiese, e poi prosegue con diametro DN 250 fino all'arrivo nella centrale di potabilizzazione di Canneto per altri 2.973 m. In totale quindi la condotta ha una lunghezza di 7.046 m. La nuova adduttrice è posata seguendo il percorso principalmente della direttrice di strada Sorbara, passando per un tratto nell'abitato della frazione di Sorbara. La maggior parte del percorso è sviluppata su fondi agricoli laterali alla strada, in asservimento per pubblica utilità.

Inoltre la connessione dei pozzi di via Cadimarco (Asola) con l'adduttrice esistente Asola – Casalromano presentava un diametro non adeguato, per cui, vista l'esigenza di portare 10 l/s da Asola a Canneto, è stata prevista la sostituzione di tale condotta con una tubazione del DN 200-250 in ghisa sferoidale. Il tratto di condotta preesistente dalla centrale Cadimarco alla connessione in via Cadimarco di DN 125 con lunghezza pari a 178 m, è stato sostituito con DN 250 in ghisa sferoidale. Dal nodo in via Cadimarco alla connessione con l'adduttrice DN 400 esistente, la tubazione di progetto posata è del DN 200 in ghisa sferoidale e di lunghezza 377 m. In totale quindi questo tratto presenta una lunghezza pari a 555 metri. Gli interventi hanno ristabilito l'equilibrio idraulico necessario, tra i pozzi asolani di Cadimarco, Vittoria e Mangini.

Importo complessivamente capitalizzato per tali opere ammonta a euro 2.204.948

POTENZIAMENTO FILTRAZIONE, DISINFEZIONE E TRATTAMENTO FANGHI PRESSO IL DEPURATORE DI CASTEL GOFFREDO – LOTTO 1 e 2

I lavori di potenziamento dell'impianto di depurazione di Castel Goffredo hanno previsto:

- completamento della sezione di filtrazione finale con inserimento nuova vasca prefabbricata in C.A. ed allestimento interno di filtro a tele;
- installazione di un sistema di disinfezione a lampade UV, da collocarsi nella vasca esistente a labirinto con sistemazione muraria di una parte di essa;
- realizzazione di un comparto di stabilizzazione aerobica dei fanghi, con vasca aperta in C.A. gettata in opera ed impianto a soffianti e piattelli diffusori per aerazione, con assistenza di mixer sommerso e con allestimento di un locale chiuso di pertinenza per l'alloggiamento dei compressori;
- automatizzazione del sistema di scarico dei fanghi di supero sostituendo due delle tre pompe di ricircolo fanghi;
- realizzazione di un comparto di disidratazione dei fanghi su platea in calcestruzzo completa di pozzetti per la raccolta del percolato, dotato di coclea pressa-fanghi equipaggiata con gruppo di preparazione polielettrolita;
- realizzazione della tettoia metallica per la copertura dei cassoni di accumulo dei fanghi disidratati, posta su nuova platea in C.A.;
- sostituzione delle pompe del sollevamento delle acque di drenaggio, visto l'aumento di portata dovuto all'aggiunta del controlavaggio filtro e dalla separazione della disidratazione fanghi;
- sistemazione finale dell'area e ripristini.

Completano le opere realizzate le opere idrauliche di collegamento ai comparti, i cavidotti e i quadri elettrici, gli strumenti di misura (sonde e misuratori), e finiture quali parapetti e grigliati di chiusura.

Il progetto è stato suddiviso in due lotti ma solo ai fini dell'avvenuto ottenimento di due distinti finanziamenti regionali: ciò ha rilevato esclusivamente ai fini della contabilizzazione dell'opera e del cronoprogramma di esecuzione.

L'importo complessivamente capitalizzato per tali opere ammonta a euro 1.559.438.

TERZO POZZO DEL CAMPO POZZI DI GUIDIZZOLO

Si tratta della realizzazione di un nuovo pozzo (il 3° pozzo) nel campo pozzi di Guidizzolo, caratterizzato dai seguenti elementi:

- terebrazione di un nuovo pozzo di approvvigionamento idropotabile della profondità di 175,0 m e di portata presunta massima pari a 40 l/s circa, da eseguirsi nel sito individuato dal PGT di variante nel lotto identificato catastalmente al foglio 12 mappale 399-porzione nel Comune di Guidizzolo (da espropriare);
- allestimento della testata del pozzo comprese le relative opere civili, valvole di manovra e manufatto di protezione;
- costruzione delle condotte di mandata e di raccordo alla centrale di Guidizzolo;
- nuovo nodo di collegamento idraulico alla centrale;
- opere complementari quali viabilità, cavidotti e opere di compensazione idraulica;
- fornitura e installazione della strumentazione di controllo;
- fornitura e posa in opera delle opere elettriche per l'alimentazione del nuovo pozzo;
- fornitura e installazione delle elettropompe sommergibili.

A seguito della risoluzione contrattuale in danno all'appaltatore principale per grave inadempimento dell'appaltatore medesimo ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. 50/2016 (disposta con deliberazione del CdA di SICAM in data 09/08 /2023), i lavori sono stati completati nel 2024 da altra ditta sulla base di uno specifico "progetto di completamento".

L'importo complessivamente capitalizzato per tali opere ammonta a euro 670.734 oltre a euro 25.013 per acquisizione del terreno.

POTENZIAMENTO POZZI CAPOLUOGO E CASTELNUOVO – ASOLA

L'intervento ha riguardato il potenziamento dei pozzi di Asola e Castelnuovo di Asola, comprensivi delle relative centrali di potabilizzazione. Si tratta di alcuni interventi "puntuali" che sono stati eseguiti in tempi diversi e con fornitori diversi.

In dettaglio gli interventi ultimati e messi in esercizio entro il 31/12/2024 sono i seguenti:

- realizzazione (nel 2023 e nei primi mesi del 2024) della sezione di accumulo e scarico delle acque di lavaggio filtri presso la centrale di potabilizzazione di Via Toscana ad Asola, per il successivo convogliamento dei reflui nella fognatura;
- spostamento (nel 2024) della centrale di potabilizzazione di Viale Vittoria ad Asola presso la centrale (precedentemente dismessa) di Casalromano a causa dell'improvviso deperimento del pozzo di Viale Vittoria che ha comportato la chiusura del pozzo e del potabilizzatore;
- riqualificazione della centrale di potabilizzazione di Via Mangini ad Asola, con il rifacimento della stazione di rilancio e la realizzazione di un nuovo stadio di filtrazione per abbattimento di ferro e manganese;
- sistemazioni civili ed idrauliche presso il serbatoio pensile di Viale Vittoria.

L'importo complessivamente capitalizzato per tali opere ammonta a euro 412.635

Composizione della voce "Attrezzature"

La voce "attrezzature" pari a € 241.064 è composta da:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Attrezzature	61.157	-6.718	54.439
Telecontrolli	169.563	-37.055	132.508
Laboratorio	53.850	267	54.117
Totale	284.570	-43.506	241.064

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 41.105 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi	73.671	-37.623	36.048
Macchine elettroniche ufficio	2.779	1.368	4.147
Mobili e arredi	24	-13	11
Telefoni cellulari	1.040	-141	899
Totale	77.514	-36.409	41.105

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	1.136.896
Attrezzature industriali e commerciali	176.944
Altre immobilizzazioni materiali	92.818
Totale	1.406.658

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 € 132.594 (€ 125.112 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	123.525	(4.038)	119.487
Prodotti finiti e merci	1.587	11.520	13.107
Totale rimanenze	125.112	7.482	132.594

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.886.284 (€ 10.468.318 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	12.438.221	0	12.438.221	2.963.232	9.474.989
Verso controllanti	21.692	0	21.692	0	21.692
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	846	0	846	0	846
Crediti tributari	670	0	670		670
Imposte anticipate			171.994		171.994
Verso altri	167.823	48.270	216.093	0	216.093
Totale	12.629.252	48.270	12.849.516	2.963.232	9.886.284

Crediti verso clienti

La voce crediti verso clienti è composta da crediti per fatture emesse pari a euro 7.031.406 (euro 7.291.359 lo scorso esercizio) , crediti per fatture da emettere pari a euro 5.406.815 (euro 5.367.935 lo scorso esercizio) al netto dei fondi svalutazione crediti la cui variazione è descritta nella tabella che segue :

	F.do svalutazione crediti	Fondo rischi crediti tassato	Fondo rischi potenziali su crediti	Totali
Valore inizio esercizio	62.081	1.610.273	1.320.253	2.992.608
Utilizzo esercizio	-62.081	-217.294		-279.375
Accantonamento esercizio	60.375	189.625		250.000
Valore fine esercizio	60.375	1.582.604	1.320.253	2.963.232

Crediti verso controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società SISAM spa per un ammontare complessivo di euro 21.692 (17.141 nel precedente esercizio) e sono costituiti da fatture da emettere per prestazioni rese.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società SISAM SERVIZI Srl per un ammontare complessivo di euro 846 (11.029 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 670 (142 nel precedente esercizio) sono costituiti da:

- credito IRES per ritenute da scomputare per euro 9
- credito ritenute DL 78/2010 per euro 661.

Imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate ammontano complessivamente a euro 171.994 (178.635 nel precedente esercizio) sono state adeguate alla variazione della componente di reddito sottesa come descritto nel paragrafo "Imposte sul reddito d'esercizio , correnti , differite e anticipate ".

Crediti verso altri

La voce crediti "verso altri" ammonta euro 216.093 (594.685 nel precedente esercizio) sono costituiti da

- anticipo a fornitori per euro 2.701
- crediti verso la CCSE per euro 164.721
- credito INAIL per euro 401
- deposito cauzionali fornitori per euro 48.270 scadenti oltre l'esercizio successivo relativi ai contratti per le utenze elettriche.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.666.686	(191.697)	9.474.989	9.474.989	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	17.141	4.551	21.692	21.692	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.029	(10.183)	846	846	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142	528	670	670	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	178.635	(6.641)	171.994			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	594.685	(378.592)	216.093	167.823	48.270	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.468.318	(582.034)	9.886.284	9.666.020	48.270	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	9.474.989	9.474.989
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.692	21.692
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	846	846
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	670	670
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	171.994	171.994
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	216.093	216.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.886.284	9.886.284

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 € 3.138.802 (€ 238.448 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	230.903	2.905.233	3.136.136
Denaro e altri valori in cassa	7.545	(4.879)	2.666
Totale disponibilità liquide	238.448	2.900.354	3.138.802

La movimentazione delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio è illustrata del rendiconto finanziario a corredo della presente nota integrativa .

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 208.314 (€ 223.153 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	223.153	(14.839)	208.314
Totale ratei e risconti attivi	223.153	(14.839)	208.314

Composizione dei risconti attivi

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio dei risconti attivi iscritti al 31.12.2024 in base alla competenza economica delle voci di costo del conto economico, i risconti relativi ai costi per l'accensione dei mutui hanno competenza temporale pluriennale anche oltre il quinto esercizio.

Si precisa che nel totale sono compresi euro 21.080 rappresentanti costi di esclusiva competenza dell'esercizio successivo.

	Descrizione	Importo
	Canone assistenza tecnica	25.964
	Spese assicurazione	39.340
	Spese varie mutui	67.212
	Verifiche periodiche obbligatorie	21.753
	Compensi professionali e tecniche	3.960
	Affitti e locazioni	5.147
	Prestazioni global service	5.804
	Canone attraversamento	221
	Spese telefoniche	1.474
	Costi provincia Mantova permessi	6.674
	Spese per fidejussioni	2.907
	Servizi laboratorio analisi	243
	Interessi passivi	12.390
	Spese bancarie	413
	Manutenzione Case Acqua	11.847
	Spese istruttoria finanziamento automezzi	456
	Imposta di registro	717
	Spese banche dati	1.792
Totale		208.314

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 € 9.653.609 (€ 9.358.623 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	20.000	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	8.990.591	248.032	3		9.238.626
Totale altre riserve	8.990.591	248.032	3		9.238.626
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	248.032	(248.032)	0	294.983	294.983
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	9.358.623	0	3	294.983	9.653.609

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	5.190.292
Riserva da conferimento	4.048.334
Totale	9.238.626

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 conferimenti		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	20.000	utili	A-B	20.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	9.238.626	UTILI E CONFERIMENTO	A-B-C	9.238.626	0	0
Totale altre riserve	9.238.626			9.238.626	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	9.358.626			9.258.626	0	0
Quota non distribuibile				24.160		
Residua quota distribuibile				9.234.466		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	5.190.292	utili	A-B-C	5.190.292	0	0
Riserva da conferimento	4.048.334	conferimento	A-B	4.048.334	0	0
Totale	9.238.626					

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 348.023 (€ 388.755 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	388.755

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.402
Utilizzo nell'esercizio	88.932
Altre variazioni	(1.202)
Totale variazioni	(40.732)
Valore di fine esercizio	348.023

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.821.318 (€ 32.763.132 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	19.913.934	42.721	19.956.655
Debiti verso altri finanziatori	89.576	-26.127	63.449
Acconti	2.568	-18	2.550
Debiti verso fornitori	5.921.908	1.777.445	7.699.353
Debiti verso controllanti	3.137.871	166.113	3.303.984
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.596.357	227.625	1.823.982
Debiti tributari	194.640	-28.169	166.471
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.882	-1.491	38.391
Altri debiti	1.866.396	-99.913	1.766.483
Totale	32.763.132	2.058.186	34.821.318

Composizione della voce "Debiti verso Banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	220.389
	Banche per mutui passivi	19.736.266
Totale		19.956.655

Il saldo debiti verso banche al 31.12.2024 esprime l'effettivo debito per capitale interessi e oneri accessori maturati ed esigibili.

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

- Erogazione della quarta quinta e sesta tranche del Finanziamento ICCREA spa in collaborazione con pool di Banche importo complessivo del finanziamento euro 7.000.000 di cui risulta erogato al 31.12.2024 euro 6.207.971 di cui euro 2.946.636 ricevuti nel 2024 scadenza del finanziamento 27.02.2031 - con periodo di pre-ammortamento fino al 27.02.2025 - cadenza rate semestrale - interessi a tasso variabile, il finanziamento è rappresentato in bilancio al netto delle spese di erogazione che verranno ripartite negli anni di ammortamento secondo il criterio del costo ammortizzato.

Il finanziamento ICCREA spa prevede i seguenti covenant:

- RAB/PFN = 1,4
- PFN/EBITDA = 5,0

si precisa che gli stessi, per il bilancio 2024, risultano rispettati.

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

Composizione della voce "Debiti verso altri finanziatori"

Nella voce debiti verso altri finanziatori di euro 63.449 (89.576 nell'esercizio precedente) di cui 59.282 con scadenza oltre l'esercizio successivo, è iscritto il finanziamento concesso dalla finanziaria FCA Bank a fronte dell'acquisto di due nuovi autocarri , il finanziamento verrà rimborsato con rate mensili.

Composizione voce "debiti verso fornitori"

La voce debiti verso fornitori pari a euro 7.699.353 (euro 5.596.936 lo scorso esercizio) rappresenta i debiti verso fornitori per fatture ricevute per euro 5.308.185 fatture da ricevere per euro 2.449.309 note credito da ricevere per euro 58.141.

Composizione della voce "Debiti verso controllanti"

Per i "debiti verso controllanti", si rileva che sono debiti di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la SISAM SPA per un valore complessivo di euro 3.303.984 (3.137.871 nel precedente esercizio), la voce è composta da fatture ricevute per euro 1.694.040 e fatture da ricevere per euro 1.613.914 e note accreditate da ricevere per euro 3.970.

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

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

Nella voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", sono compresi i debiti verso Sisam Servizi Srl per un totale di euro 1.823.982 (1.596.357 nel precedente esercizio), la voce è composta da fatture ricevute per euro 1.587.938 e fatture da ricevere per euro 236.044.

Derivato dalla fatturazione dalle prestazioni dell'ufficio tecnico, la fornitura di servizi informatici , prestazioni rientranti nel contratto di global service e per la locazione della sede operativa.

Composizione della voce "Debiti tributari"

La voce "debiti tributari" di complessivi euro 166.471 (194.640 nell'esercizio precedente) è composta da:

- Erario c/imposte per il saldo irap di euro 15.273 rappresentate al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per euro 53.588;
- Erario conto iva per euro 38.068 e iva vendite in sospensione per euro 243;
- Ritenute IRPEF lavoro dipendente per euro 31.874 e imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per euro 321, Ritenute IRPEF lavoro autonomo a credito per euro 1.722 e irpef collaboratori a debito per euro 1.640 versate nei primi mesi del nuovo anno;
- Bollo virtuale per euro 70.090;
- altri debiti tributari per euro 10.685.

Composizione della voce "Debiti verso istituti di previdenza"

Costituiti interamente per debiti verso INPS per contributi su lavoro dipendente e assimilato euro 38.391 (39.882 lo scorso esercizio) che risultano regolarmente versati nei mesi di gennaio e febbraio del 2025.

Composizione della voce "Altri debiti"

La voce "Altri debiti" pari ad euro 1.766.483 (1.866.396 lo scorso esercizio) è composta da :

- entro l'esercizio per euro 924.889
 - debito per fondi perequativi per un valore di euro 70.651;
 - debito nei confronti dei dipendenti e assimilati, nonché istituti collegati, per emolumenti spettanti a fine esercizio per un importo pari ad euro 119.135 (di cui 52.597 per ferie e permessi maturati al 31.12);
 - debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 20.830 ;
 - debito nei confronti della Cassa dei Servizi Energetici e Ambientali per un importo pari ad euro 700.707 per i contributi dovuti ;
 - consorzio Garda Chiese euro 13.566;
- oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 841.594 costituito dai depositi cauzionali clienti.

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	19.913.934	42.721	19.956.655	3.347.648	16.609.007	5.057.419
Debiti verso altri finanziatori	89.576	(26.127)	63.449	4.167	59.282	0
Acconti	2.568	(18)	2.550	2.550	0	0
Debiti verso fornitori	5.921.908	1.777.445	7.699.353	7.699.353	0	0
Debiti verso controllanti	3.137.871	166.113	3.303.984	3.303.984	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.596.357	227.625	1.823.982	1.823.982	0	0
Debiti tributari	194.640	(28.169)	166.471	166.471	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.882	(1.491)	38.391	38.391	0	0
Altri debiti	1.866.396	(99.913)	1.766.483	924.889	841.594	0
Totale debiti	32.763.132	2.058.186	34.821.318	17.311.435	17.509.883	5.057.419

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	19.956.655	19.956.655
Debiti verso altri finanziatori	63.449	63.449
Acconti	2.550	2.550
Debiti verso fornitori	7.699.353	7.699.353
Debiti verso imprese controllanti	3.303.984	3.303.984

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.823.982	1.823.982
Debiti tributari	166.471	166.471
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.391	38.391
Altri debiti	1.766.483	1.766.483
Debiti	34.821.318	34.821.318

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	19.956.655	19.956.655
Debiti verso altri finanziatori	63.449	63.449
Acconti	2.550	2.550
Debiti verso fornitori	7.699.353	7.699.353
Debiti verso controllanti	3.303.984	3.303.984
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.823.982	1.823.982
Debiti tributari	166.471	166.471
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.391	38.391
Altri debiti	1.766.483	1.766.483
Totale debiti	34.821.318	34.821.318

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 € 16.171.380 (€ 12.763.551 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	103.296	89.764	193.060

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	12.660.255	3.318.065	15.978.320
Totale ratei e risconti passivi	12.763.551	3.407.829	16.171.380

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi mutuo	193.060
Totale		193.060

Composizione dei risconti passivi:

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

Si precisa che i contributi a favore della realizzazione delle opere di miglioramento e ampliamento della rete e i contributi per nuovi allacci e nuovi contatori vengono ripartiti nel tempo in proporzione al piano di ammortamento dell'immobilizzazione per cui sono stati ottenuti, per cui in bilancio sono iscritti risconti passivi che possono avere competenza temporale anche oltre 40°/50° esercizio

	Descrizione	Importo
	Contributo collettamento Medole	342.074
	FoNi - ricavi tariffa	5.251.240
	Contributo allacciamenti contatori 2012	18.606
	Contributo allacciamenti contatori 2013	65.265
	Contributi opere Valli Mosio	98.314
	Contributi allacciamenti contatori 2014	58.923
	Contributi allacciamenti contatori 2015	45.075
	Contributo opere adduttrice Asola Casalmoro	112.645
	Contributo allacciamenti contatori 2016	64.312
	Contributo allacciamenti contatori 2017	105.163
	Contributo allacciamenti contatore 2018	164.230
	Contributo allacciamenti contatori 2019	134.306
	Contr.collettamento e depuraz. Gazoldo	88.324
	Contributo allacciamenti contatori 2020	112.721
	Contributo condotta adduttrice Ceresara	577.723

Contributo depuratore Guidizzolo	54.551
Contributo trattamento arsenico	14.878
Contributo depuratore Acquanegra	164.930
Acquedotto Goito lotto 2	801.715
Potenziamento depuratore Castelnuovo	114.605
Rete distribuzione Piubega	53.949
Contributo depuratore Monzambano	55.934
Contributo allacciamenti contatori 2021	148.232
Infrastrutture Wireless	3.085
Contributo PNRR	2.607.652
Contotta Ponti	20.940
Colettori Fognari Volta M.na lotto 2	95.200
Contributo nuovo pozzo Asola Cadimarco	150.544
Escussione polizza LP	28.903
Estensione rete fognaria Redondesco Piu	280.851
Estensione rete fogn.V.ta M.na	163.213
Collettamento fognario CastelG. Casalmor	832.475
Addutrice Gazoldo Rodigo	169.178
Acquedotto Gazoldo lotto 2	801.715
Contributo allacciamenti contatori 2022	142.110
Condotta addutrice Asola-Canneto	1.225.080
Contr,Potenziamento filtraz.disinf. fang	465.169
Contributo allacciamenti contatori 2023	176.831
Contributo allacciamenti contatori 2024	167.659
Totale	15.978.320

Risconti passivi FoNI

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

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

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

Si precisa che l'importo di euro 5.251.240 - FONI RICA VI TARIFFA, è costituito da risconti passivi per euro 4.674.003 che rappresentano la ripartizione temporale dei contributi incassati a fronte delle opere già realizzate e

entrate in ammortamento e da ricavi anticipati per 577.237 per contributi incassati a fronte di opere ancora in fase di realizzazione.

I contributi relativi agli investimenti di seguito elencati e per un valore complessivo di euro 295.586 sono stati riscontati totalmente in quanto le opere non sono ancora entrate in funzione.

Si tratta in particolare dell' estensione della rete fognaria di Volta Mantovana- lotto 2, condotta Ponti del nuovo Pozzo Asola Cadimarco.



Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Introiti acquedotto fognatura depurazione	11.989.551
Introiti scarichi industriali	626.000
Componente perequativa	475.411
Altre attività	169.676
Introiti casa dell'acqua	165.167
Totale	13.425.805

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	13.425.805
Totale	13.425.805

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 1.504.757 riguardano le manutenzioni straordinarie, gli allacci ed i contatori e le immobilizzazioni in corso e sono composti dalla capitalizzazione dei seguenti costi:

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	Importo
Costo personale per manutenzioni straordinarie	30.813
Costo per manutenzioni straordinarie su impianti SII	980.350
Costo personale per PNRR	18.052
Allacci acquedotto	268.522

Allacci fognature	106.180
Contatori anno 2024	100.840
Totali	1.504.757

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 666.101 (€ 898.806 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	162.470	-162.470	0
Altri			
Rimborsi assicurativi	42.089	2.253	44.342
Plusvalenze di natura non finanziaria	4.200	-4.200	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	184.575	-95.398	89.177
Contributi in conto capitale (quote)	211.631	41.490	253.121
Altri ricavi e proventi	293.841	-14.380	279.461
Totale altri	736.336	-70.235	666.101
Totale altri ricavi e proventi	898.806	-232.705	666.101

La voce "Sopravvenienze e insussistenze attive" sono costituite da sopravvenienze per euro 76.194 composto da entrate di natura risarcitoria, e euro 12.983 da insussistenze del passivo rilevate in contropartita alla cancellazione di poste patrimoniali.

La voce contributi in conto capitale accoglie la quota parte dei contributi erogati a fronte degli investimenti realizzati e in ammortamento, la variazione rispetto allo scorso esercizio dalla piena entrata in funzione della condotta Adduttrice Asola- Canneto, dell'estensione delle reti fognarie di Redonesco -Piubega e Volata Mantovana, dell'impianto di distribuzione di Gazoldo lotto 2, del potenziamento degli impianti di filtrazione e disinfezione dei fanghi di depurazione lotto 1 e lotto 2

Le voci più significative iscritte gli "altri ricavi e proventi" sono l'addebito agli utenti delle spese di sollecito (euro 131.125), l'addebito delle spese contrattuali (34.488 euro) e delle spese legali per recupero crediti (euro 83.158).

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.261.555 (€ 8.064.173 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	215.755	27.488	243.243
Lavorazioni esterne	6.450	659	7.109
Energia elettrica	2.003.272	111.578	2.114.850
Spese di manutenzione e riparazione	1.171.349	120.597	1.291.946
Servizi e consulenze tecniche	270.384	-64.375	206.009
Compensi agli amministratori	19.256	769	20.025
Compensi a sindaci e revisori	48.205	823	49.028
Pubblicità	8.751	633	9.384
Spese e consulenze legali	103.772	41.767	145.539
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	225.654	8.838	234.492
Spese telefoniche	52.775	1.815	54.590
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	83.349	8.286	91.635
Assicurazioni	36.322	3.756	40.078
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.387	-68	6.319
Altri	3.812.492	-65.184	3.747.308
Totale	8.064.173	197.382	8.261.555

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 472.253 (€ 459.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	126.979	14.079	141.058
Altri	332.860	-1.665	331.195
Totale	459.839	12.414	472.253

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 928.537 (€ 427.597 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	139.617	13.042	152.659
Imposta di registro	46.224	-22.930	23.294
Abbonamenti riviste, giornali ...	7.591	156	7.747
Sopravvenienze e insussistenze passive	116.533	513.301	629.834
Altri oneri di gestione	117.632	-2.629	115.003

Totale	427.597	500.940	928.537
--------	---------	---------	---------

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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	1.196.304
Altri	6.113
Totale	1.202.417

Interessi passivi verso banche

La voce comprende gli interessi sui mutui in essere per un ammontare di euro 1.159.815 e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2024.

Interessi passivi su mutui

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

Descrizione	Importo del finanziamento	Data di scadenza	Importo interessi
Banco BPM- Finanz. chirografario 0194/3389558	1.500.000	30/06/2025	13.037
Monte Paschi Siena -	4.980.000	30/09/2029	213.350
BPS - mutuo chirografario 441/1153991	2.000.000	31/01/2030	56.734
Mutuo BCC Credito Padano 030/012009	1.500.000	30/06/2032	56.888
Banco BPM - mutuo imp. ordinario 0194/67752	6.711.320	31/12/2025	46.155
BPS - mutuo chirografario 441/1238828	2.000.000	01/03/2033	81.588
Banca Cremasca Mantovana finanz.	1.000.000	14/02/2028	10.030
Finanz. Pos BPS 441/131099	1.000.000	01/01/2030	38.181
Finanz. Credito Padano 030/928153	2.000.000	13/03/2031	95.249
Banco BPM 0194/05475124	1.500.000	31/12/2030	12.045
Credit Agricole Italia spa	2.100.000	02/12/2033	93.862
Banco BPM spa 0194/04597160	1.500.000	31/03/2029	52.090
Credit Agricole Italia spa n.04-263-237103200000	250.000	24/02/2025	4.865
ICCREA SPA - poll banche	7.000.000	27/02/2031	238.448
Finanziamento BPS 10-1438412	1.000.000	01/03/2030	57.529

Rettifica ratei passivi inizio esercizio			-103.296
Rilevazione ratei passivi al 31/12/2024			193.060
Totale			1.159.815

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 36.489.

Altri interessi passivi

Nella voce "altri interessi" sono compresi gli interessi maturati sulle dilazioni di pagamento delle imposte, gli interessi sui depositi cauzionali, gli interessi per finanziamento stipulato nel 2022 per l'acquisto di nuovi automezzi e ammontano a complessivi euro 6.113.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-6.641	
IRAP	69.003	0	0	0	
Totale	69.003	0	0	-6.641	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	217.294
Totale differenze temporanee imponibili	189.625
Differenze temporanee nette	(27.669)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(178.635)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	6.641
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(171.994)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazioni ei crediti e accantonamenti per rischi su crediti non deducibili	1.610.273	(27.669)	1.582.604	24,00%	6.641	0,00%	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

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

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

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

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	363.986	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	363.986	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.753.112
Onere fiscale teorico (aliquota base)	87.357	68.371
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	189.625	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	217.294	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0

Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	-142.885	16.184
Imponibile fiscale	193.432	1.769.296
Utilizzo perdite fiscali pregresse e deduzione ACE	193.432	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse e deduzione ACE	0	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.769.296
Imposte correnti (aliquota base)	0	69.003
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	0	69.003

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	9
Operai	13
Totale Dipendenti	22

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	17.457	21.299

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.729
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.729

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

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, si seguito vengono riportati i dati in riferimento a impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

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

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

Beni di terzi in comodato gratuito

Si tratta dell'area di 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 Servizi Srl,, 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 riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate in particolare con la società e la società controllata dalla controllante.

Parte correlata	Prestazioni ricevute	importo

Sisam Servizi Srl	Ufficio tecnico	225.100
Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi e informatici	11.620
Sisam Servizi Srl	Locazione immobiliare	135.291
Sisam Servizi Srl	Global service	152.563
Sisam Spa	Competenze gestore reti	445.015
Sisam Spa	Servizi amministrativi ed informatici	1.350.170

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

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

Nello specifico, e tal in senso si rimanda anche a quanto evidenziato nell'informativa sulla continuità aziendale, si sottolinea che non si sono verificati fatti di rilievo tali da modificare i criteri di redazione del presente bilancio.

La società ha implementato sistemi di monitoraggio dell'andamento della gestione per essere in grado di intercettare tempestivamente eventuali problematiche che possono influire negativamente sul risultato operativo.

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

Strumenti finanziari derivati

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	8.593.944	8.826.200
C) Attivo circolante	3.387.339	3.020.188
D) Ratei e risconti attivi	18.394	16.098
Totale attivo	11.999.677	11.862.486
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.038.620	2.038.620
Riserve	3.486.273	3.388.735
Utile (perdita) dell'esercizio	343.915	397.532
Totale patrimonio netto	5.868.808	5.824.887
B) Fondi per rischi e oneri	786.090	786.090
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.834	249.769
D) Debiti	4.499.182	4.367.449
E) Ratei e risconti passivi	578.763	634.291
Totale passivo	11.999.677	11.862.486

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	2.077.029	2.133.118
B) Costi della produzione	1.512.623	1.546.794
C) Proventi e oneri finanziari	(102.126)	(47.236)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	118.365	141.556
Utile (perdita) dell'esercizio	343.915	397.532

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.

Soggetto erogante	Causale	importo	data incasso
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "DEP18_5A - POTENZIAMENTO FILTRAZIONE, DISINFEZIONE E	152.000	24/05/2024

	TRATTAMENTO FANGHI DEPURATORE CASTEL GOFFREDO - LOTTO 1" INSERITO NELLA DGR N. XI/4040 DEL 14.12.2020 PROGRAMMA 2021 - 2022 - 2023		
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "FOG15_58_17 - ESTENSIONE RETE FOGNARIA COMUNI DI REDONDESCO E PIUBEGA" INSERITO NELLA DGR N. XI /4040 DEL 14.12.2020 PROGRAMMA 2021 - 2022 - 2023 DI INTERVENTI URGENTI E PRIORITARI	190.000	24/05/2024
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "DEP18_5B - POTENZIAMENTO FILTRAZIONE, DISINFEZIONE E TRATTAMENTO FANGHI DEPURATORE CASTEL GOFFREDO LOTTO 2" INSERITO NELLA DGR N. XI/6073 DEL 07.03.2022 PROGRAMMA 2022 - 2023 - 2024	94.500	24/05/2024
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "SICAM_2 IMPIANTO FILTRAZIONE E POTABILIZZAZIONE POZZO MONTALDO" CUP F12E22000150005 INSERITO NELLA OCDPC 906/2022: PIANO INTERVENTI URGENTI DI CUI ALL'ART. 1 DELLORDINANZA 906 DEL 21 LUGLIO 2022.	193.480.50	21/06/2024
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "DEP18_5B POTENZIAMENTO FILTRAZIONE, DISINFEZIONE E TRATTAMENTO FANGHI DEPURATORE CASTEL GOFFREDO - LOTTO 2" INSERITO NELLA DGR N. XI/6073 DEL 07.03.2022 - PROGRAMMA 2022 - 2023 - 2024 DI INTERVENTI URGENTI E PRIORITARI ATTINENTI AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO. TERZO ACCONTO.	94.500	09/08/2024
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "FOG18_58_20A - ESTENSIONE RETE FOGNARIA COMUNE DI VOLTA MANTOVANA" INSERITO NELLA DGR N. XI /4040 DEL 14.12.2020 PROGRAMMA 2021 - 2022 - 2023 DI INTERVENTI URGENTI E PRIORITARI ATTINENTI AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO. SECONDO ACCONTO.	110.000	05/09/2024
Regione Lombardia ATO	SALDO DEL CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "FOG18_4 COLLETTAMENTO CASALMORO-CASTEL GOFFREDO" INSERITO NELLA DGR N. XI /4040 DEL 14.12.2020 PROGRAMMA 2021 -	206.735,10	04/11/2024

	2022 - 2023 DI INTERVENTI URGENTI E PRIORITARI ATTINENTI AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.		
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO DENOMINATO "FOG18_58_20B POTENZIAMENTO COLLETTORI FOGNARI NEL COMUNE DI VOLTA MANTOVANA - LOTTO 2" INSERITO NELLA DGR N. XI/6073 DEL 07.03.2022 PROGRAMMA 2022 - 2023 - 2024 DI INTERVENTI URGENTI E PRIORITARI ATTINENTI AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - SECONDO ACCONTO.	142.800	07/11/2024
Regione Lombardia ATO	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO CUP I12E22000350001 DENOMINATO "M2C4-I4.2_187 - INTERVENTI DI DIGITALIZZAZIONE, DISTRETTUALIZZAZIONE, CONTROLLO DI PERDITE ED ASSET MANAGEMENT PER I COMUNI GESTITI DA AIMAG, AQA E SICAM"	2.607.651,60	30/12/2024

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 del risultato d'esercizio di euro 294.983 interamente a riserva facoltativa.

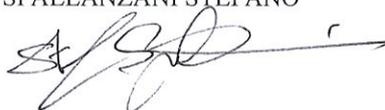
Nota integrativa, parte finale

Castel Goffredo 30 maggio 2025

L'Organo Amministrativo

(Amministratore Unico)

SPALLANZANI STEFANO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.