

Sisam servizi S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	02388300200
Numero Rea	MANTOVA 248625
P.I.	02388300200
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
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	S.I.S.A.M. SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	S.I.S.A.M. SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	134.725	196.018
II - Immobilizzazioni materiali	1.356.616	1.509.405
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.491.341	1.705.423
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.970.371	2.741.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.284	8.284
imposte anticipate	193.808	178.684
Totale crediti	3.172.463	2.927.980
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	28.046	66.337
Totale attivo circolante (C)	3.200.509	2.994.317
D) Ratei e risconti	263.343	139.819
Totale attivo	4.955.193	4.839.559
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.307.655	2.205.296
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	117.343	102.360
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.454.998	2.337.656
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.101	168.668
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.433	840.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.303.887	1.456.261
Totale debiti	2.380.320	2.296.292
E) Ratei e risconti	40.774	36.943
Totale passivo	4.955.193	4.839.559

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.584.485	1.344.965
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.926	23.778
Totale altri ricavi e proventi	24.926	23.778
Totale valore della produzione	1.609.411	1.368.743
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	552.345	351.470
7) per servizi	312.773	269.923
8) per godimento di beni di terzi	3.699	4.459
9) per il personale		
a) salari e stipendi	215.407	230.708
b) oneri sociali	64.911	62.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.825	19.623
c) trattamento di fine rapporto	19.890	17.169
e) altri costi	4.935	2.454
Totale costi per il personale	305.143	312.816
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	221.623	223.582
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.905	64.238
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.718	159.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	221.623	223.582
14) oneri diversi di gestione	35.286	32.823
Totale costi della produzione	1.430.869	1.195.073
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	178.542	173.670
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.345	32.777
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.345	32.777
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.345)	(32.777)
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)	153.197	140.893
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.977	54.181
imposte differite e anticipate	(15.123)	(15.648)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.854	38.533
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.343	102.360

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La società ha per oggetto esclusivamente la produzione di servizi di interesse generale, nonché l'autoproduzione di beni e servizi strumentali all'attività delle amministrazioni pubbliche locali socie di Sisam Spa e di Enti locali che partecipano direttamente alla società, nonché delle società facenti parti del gruppo, in funzione delle loro attività istituzionali e nei casi consentiti dalla legge per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di loro competenza

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

La società si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio così come previsto dal codice civile e dal vigente statuto sociale .

In particolare la presentazione del bilancio entro il maggior termine si rende necessario oltre che per la complessità della gestione aziendale anche a seguito dell'impatto che ha avuto sulla struttura amministrativa e contabile il cambio del sistema informatico adottato nel corso dell'anno 2021, e che ha interessato tutte le società del gruppo.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

La situazione sanitaria, che è ancora presente nel nostro paese, non ha impattato in modo significativo sulla valutazione, si precisa che per gli anni 2019 e 2020 non si è ricorso alla deroga prevista dall'art. 38 quater della L. 77 /2020.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 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 del servizio di riscossione coattiva per i Comuni e dalle competenze sostenute in relazione all'operazione straordinaria e sono ammortizzati in 5 anni.

Le miglorie ed i lavori effettuati su immobili ed impianti non di proprietà, sono stati capitalizzati iscrivendoli nella classe B) 7 - "altre immobilizzazioni immateriali" in forza dei contratti stipulati originariamente con la capogruppo Sisam Spa, e successivamente trasferiti a Sisam Servizi Srl, in seguito al conferimento del ramo di azienda avvenuto nel 2013, con i comuni di Asola e di Casalmoro.

I costi relativi agli interventi di riqualificazione tecnologica sono soggetti ad ammortamento considerando il tempo minore tra la vita utile del bene e la durata dei contratti stessi.

Il diritto di superficie, con scadenza 2028, presente nel presente bilancio, è frutto della fusione, così come una parte delle miglorie su beni di terzi rappresentata dagli interventi di asfaltatura del piazzale della sede, effettuati nel 2011 e ammortizzati fino alla scadenza del diritto di superficie. Si precisa, inoltre che il terreno sul quale sono stati effettuati gli interventi è di proprietà della Sisam Spa.

Sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento invariate rispetto al precedente esercizio:

- costi di impianto e di ampliamento: 20%
- licenze e programmi: 20%
- miglorie su beni di terzi: 5,88%
- diritto di superficie: 5%

Le licenze e programmi per software sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazione.

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquisita a titolo gratuito.

La società non ha capitalizzazione di alcun onere finanziario.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 5,26%
- Impianto elettrico: 5,26%
- Impianto fotovoltaico: 9%
- Impianto generico ascensore: 7,5%
- Impianto di illuminazione: 15%
- Impianto termo-sanitario: 15%
- Impianti e macchinari generici: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Per quanto riguarda l'ammortamento del fabbricato strumentale e dell'impianto elettrico, relativo all'investimento per la realizzazione della sede sociale e dell'edificio polifunzionale, si è proceduto ad effettuare l'ammortamento tenuto conto dell'esistenza di un termine, 20 anni, a decorrere dal quale il diritto di superficie si estingue. Il procedimento adottato è stato formulato in modo che, alla scadenza del diritto di superficie, il costo di costruzione risulti interamente ammortizzato.

I criteri di valutazione utilizzati ai fini civilistici per la ripartizione del costo (durata del diritto di superficie) divergono da quelli fiscali (applicazione dei coefficienti al costo), pertanto si rende necessario ogni anno effettuare una variazione in aumento, relativa alla differenza tra la quota accantonata in bilancio rispetto alla quota fiscalmente deducibile, in sede di determinazione dell'imponibile fiscale.

Tali costi ripresi a tassazione, saranno, comunque deducibili nell'esercizio di devoluzione del cespite ai sensi dell'art. 109, comma 4 lettera a) del TUIR. Pertanto sono state stanziare in bilancio, le imposte anticipate.

Relativamente all'impianto fotovoltaico i criteri utilizzati ai fini civilistici per la ripartizione del costo coincidono con la durata del diritto di superficie, tuttavia, anche a seguito dei chiarimenti riportati nella circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 36/E del 19/12/2013 in sede di determinazione del reddito di impresa verrà ripresa la quota parte eccedente ai fini fiscali.

Le spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni, ovvero quelle funzionali a mantenere tali immobilizzazioni in condizioni di efficienza, sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio.

Il costo dei beni immobili non è stato oggetto di rivalutazione.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha ricevuto contributi in conto impianti erogati dallo Stato

I contributi in conto esercizio sono stati contabilizzati nella voce A5 - del conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Per il tipo di attività svolta la società non rileva rimanenze finali.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha iscritto 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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo rischi su crediti

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno e con ragionevole certezza della loro recuperabilità.

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 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

Nessun stanziamento per fondo rischi ed oneri è stato previsto nel bilancio in commento.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Valori in valuta

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

Costi e ricavi

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

Le imposte accantonate nella misura del 24% per IRES e del 3,9% per IRAP, sono state iscritte con il criterio di competenza.

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.491.341 (€1.705.423 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.212.161	3.689.782	0	4.901.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.016.143	2.180.377		3.196.520
Valore di bilancio	196.018	1.509.405	0	1.705.423
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	612	6.929	0	7.541
Ammortamento dell'esercizio	61.905	159.718		221.623
Totale variazioni	(61.293)	(152.789)	0	(214.082)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.212.773	3.696.711	0	4.909.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.078.048	2.340.095		3.418.143
Valore di bilancio	134.725	1.356.616	0	1.491.341

Immobilizzazioni immateriali

Dettaglio immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2021.

	Descrizione	Valore di fine esercizio
	Concessioni e diritti simili	1.687
	Costi di impianto e di ampliamento	8.160
	Interventi di riqualificazione energia e impianto termico comune di Casalmoro	327
	Interventi di riqualificazione impianti biblioteca di Casalmoro	0
	Interventi di riqualificazione impianti termici comune di Casaloldo	2.946

Diritto di superficie	120.000
Migliorie su beni di terzi	1.605
Totale	134.725

Agli interventi per la riqualificazione tecnologica, nel dettaglio sopra riportati, vengono applicate le aliquote di ammortamento in base alla durata dei contratti stipulato con i vari Enti.

Qui di seguito, si indica la composizione della voce costi di impianto e di ampliamento, iscritta con il consenso del Sindaco Unico.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Costi capitalizzati servizio riscossione coattiva per i comuni	5.999	-5.999	0
Costi atto di fusione e revisione statutaria	10.880	-2.720	8.160
Totale	16.879	-8.719	8.160

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.356.616 (€1.509.405 nel precedente esercizio).

Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni materiali alla data del 31/12 /2021.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Terreni e fabbricati	1.378.481	-134.320	1.244.161
Impianti e macchinari	83.392	-14.230	69.162
Attrezzature industriali e commerciali	1.204	2.613	3.817
Altri beni	46.328	-6.852	39.476
Totale	1.509.405	-152.789	1.356.616

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.466
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	334

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	39

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	AUTOVETTURA RENAULT ZOE ELETTRICA	ALBA LEASING SPA- CONTRATTO 0110411	334	39	11.721	10.255	1.466	0	0
Totale			334	39	11.721	10.255	1.466	0	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	584.968	129.219	714.187	714.187	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	649.318	(57.631)	591.687	591.687	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.415.073	216.692	1.631.765	1.631.765	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.911	(30.449)	21.462	16.233	5.229	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	178.684	15.124	193.808			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.026	(28.472)	19.554	16.499	3.055	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.927.980	244.483	3.172.463	2.970.371	8.284	0

Dettaglio dei crediti verso clienti

I crediti verso clienti per un valore totale di euro 714.187 netto del fondo rischi di 110 euro

- emesse 464.105
- per fatture da emettere euro 262.026
- per note credito da emettere euro (11.833),

sono rappresentati principalmente dalle partite maturate e non ancora incassate delle gestioni calore e servizi informatici addebitate ai vari comuni in forza dei contratti in essere al 31.12.2021.

Dettaglio crediti verso imprese controllanti e crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese controllanti, Sisam Spa, per un valore di euro 591.687 e verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti, Sicam Srl, per un valore di euro 1.631.765, riguardano i servizi informatici, le prestazioni di global service, di locazione e ufficio tecnico.

Dettaglio crediti tributari

La voce "crediti tributari" è costituita principalmente dal credito iva pari ad un totale di euro 7.230 e dalle imposte a credito determinate a fine esercizio.

Dettaglio crediti verso altri

La voce "crediti verso altri, per un totale di euro 16.499 comprende crediti diversi per 4.495 anticipi a fornitori 1.861, contributi da ricevere 5.763 e costi anticipati per euro 4.381 , oltre a 3.055 per depositi cauzionali fornitori.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, 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 €2.454.998 (€2.337.656 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2.205.296	0	102.360	0	0	(1)		2.307.655
Totale altre riserve	2.205.296	0	102.360	0	0	(1)		2.307.655
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	102.360	0	(102.360)	0	0	0	117.343	117.343
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.337.656	0	0	0	0	(1)	117.343	2.454.998

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	264.424
Riserva da conferimento	291.058
riserva da incorporazione	1.752.172
Arrotondamento	1
Totale	2.307.655

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	25.000	APPORTO SOCI		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000	UTILI	A,B	5.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.307.655	UTILI /ACQUISIZIONI	A.B.C	2.299.495	0	0
Totale altre riserve	2.307.655			2.299.495	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.337.655			2.304.495	0	0
Residua quota distribuibile				2.304.495		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA FACOLTATIVA	264.424	UTILI	A,B,C	256.264	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058	CONFERIMENTO RAMO AZIENDA	A,B	291.058	0	0
RISERVA DA INCORPORAZIONE	1.752.172	ATTO FUSIONE INCORPORAZIONE	A,B	1.752.172	0	0
ARROTONDAMENTO	1			0	0	0
Totale	2.307.655					

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

Si precisa che in applicazione del disposto dell'art. 2426 com.5 del Codice Civile parte della riserva facoltativa, più precisamente per l'importo di euro 8.160, non può essere distribuita fino alla conclusione del processo di ammortamento dei costi di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo immobilizzato.

Debiti

DEBITI

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	1.586.097	(120.760)	1.465.337	318.046	1.147.291	601.471
Debiti verso fornitori	335.596	269.756	605.352	605.352	0	0
Debiti verso controllanti	284.369	(69.729)	214.640	94.640	120.000	24.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.018	0	2.018	2.018	0	0
Debiti tributari	4.642	4.591	9.233	9.233	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.288	(1.064)	13.224	13.224	0	0
Altri debiti	69.282	1.234	70.516	33.920	36.596	0
Totale debiti	2.296.292	84.028	2.380.320	1.076.433	1.303.887	625.471

Dettaglio debiti verso banche

La voce "debiti verso banche" è iscritta per complessivi euro 1.465.337 così suddiviso:

- euro 189.672 debito conti correnti bancari;
- euro 1.275.665 debito mutuo ipotecario;

Dettaglio debiti verso controllanti e debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che il debito nei confronti della controllante Sisam Spa, pari ad euro 214.640 è principalmente composto dal residuo valore pari ad euro 144.000, relativo al pagamento rateizzato del diritto di superficie, con scadenza 2028 e il debito relativo alle prestazioni previste nei contratti intercompany, che prevedono il riaddebito delle spese per servizi di staff ed euro 2.018 nei confronti della Sicam srl.

Dettaglio debiti verso fornitori

La voce "debiti verso fornitori" è iscritta per complessivi euro 605.352 .

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	219.148	63.035	282.183
Debiti per fornitori ft. da ricevere	156.918	175.374	332.293
Crediti per note di accredito da ricevere	-40.470	31.347	-9.124
Totale	335.596	269.756	605.352

Dettaglio altri debiti

La voce "altri debiti" è composta principalmente dalle voci relative ai debiti nei confronti dei dipendenti per ferie e permessi e retribuzioni del mese di dicembre per un totale di euro 31.515 e dai depositi cauzionali clienti pari ad euro 36.596, oltre ad altri debiti di scarso peso per complessivi euro 2.405

i "Debiti tributari" e "debiti previdenziali" sono rappresentati da ritenute irpef su lavoro dipendente e autonomo e contributi previdenziali relativi al mese di dicembre.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	625.471	1.275.665	1.275.665	1.104.655	2.380.320

La voce dei debiti assistiti da garanzie reali è rappresentata dal mutuo (vedi dettaglio nella tabella sottostante), erogato dall'Istituto Monte Paschi di Siena e garantito in solido da ipoteca iscritta per:

- diritto di proprietà superficiale nei confronti della mutuataria Sisam Gestione Patrimonio srl ora Sisam Servizi srl, per la proprietà dell'area nei confronti della datrice ipoteca Sisam Spa.

Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio, sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi, quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi e riguardano rispettivamente

Istituto di credito	Tipologia di rapporto	Capitale iniziale erogato	Capitale pagato nel 2021	Tasso applicato	Periodicità	Durata
Monte Paschi di Siena	mutuo ipotecario	2.500.000	125.295	Euribor 6 mesi (360) aumento di 145 bps	Semestrale	20 anni

Si precisa che il mutuo evidenziato non prevede nessun "covenant" concordato in sede contrattuale per mezzo di clausole specifiche.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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'anno 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 nel corso dell'anno la società 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	42.618	0	0	15.123	
IRAP	8.359	0	0	0	
Totale	50.977	0	0	15.123	0

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

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

Si precisa che le imposte anticipate sono state stanziare, nell'esercizio 2021, in relazione alla variazione in aumento pari ad euro 63.015 effettuata in riferimento alla differenza tra la quota di ammortamento calcolata in base alla durata del diritto di superficie (20 anni) e la quota deducibile in base alle aliquote previste dalle disposizioni fiscali vigenti, nella misura del 24%, con riferimento al fabbricato strumentale.

La rilevazione del credito per imposte anticipate è supportata dalla ragionevole certezza del loro recupero nei futuri esercizi .

L'attività svolta dalla società in campo dei servizi pubblici, la tipologia di clientela e i contratti pluriennali in essere permettono di prevedere con ragionevole certezza il conseguimento negli esercizi futuri di redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno.

Nel corso degli esercizi e fino alla data del 31/12/2021 il totale degli ammortamenti ripresi a tassazione ammonta ad euro 807.541.

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	178.684	0	0	178.684
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	15.124		0	15.124
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	193.808	0	0	193.808

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex. art. 6)

Il D.Lgs n° 175/2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella legge n° 124/2015.

L'articolo 6 del suddetto decreto stabilisce che le società soggette al controllo pubblico adottino uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale; l'art. 14 del medesimo decreto legislativo 175/2016, prevede che, qualora affiorino nella predisposizione di detto programma, uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Come è noto l'art. 6 si struttura su quattro diversi livelli:

- **un primo livello (comma 1)** contiene l'obbligo della separazione contabile per la gestione all'interno della medesima società che svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287;
- **un secondo livello (comma 2)** contiene l'obbligo di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea;

un terzo livello (comma 3) ove viene rimessa alla valutazione della società l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelli in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea;

- **infine un quarto livello (comma 4 e 5)** rappresentato dagli obblighi di informativa che sono costituiti dalla relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio. E' previsto l'obbligo di relazionare le motivazioni in base alle quali non si è provveduto ad integrare gli strumenti di governo societario con quelli indicati dal comma terzo dell'art. 6 del TUSP.

Relativamente all'obbligo di separazione contabile giova precisare che Sisam Servizi Srl opera prevalentemente a favore dei comuni soci di Sisam spa, ed ora si occupa della gestione del patrimonio immobiliare del Gruppo Sisam,

effettuando prestazioni di servizio tecnico amministrativo quasi esclusivamente a favore della società capogruppo e non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività in regime di economia di mercato.

Per quanto riguarda la valutazione del rischio di crisi aziendale il calcolo deve essere effettuato tenendo conto degli andamenti dell'ultimo triennio con particolare approfondimento ed analisi degli eventuali scostamenti.

Utilitalia ha suggerito la predisposizione di un modello basato sugli indici di bilancio che si sintetizza di seguito:

- definizione soglie di allarme; rappresentano lo sfioramento dei parametri di normalità che non possa di per sé considerarsi fisiologico;
- verifica assembleare: i soci devono verificare il rischio di crisi finanziaria e dare i propri indirizzi ai sensi dell'art. 19 comma 5 TSPP;
- predisposizione piano di risanamento ed approvazione in assemblea entro 60 giorni.

Le soglie di allarme sono state fissate considerando quanto utilizzato da altre società analoghe al Gruppo Sisam e sono state strutturate al fine di individuare lo stato di crisi ad uno stadio ancora reversibile, ovvero prima di incorrere in una procedura fallimentare.

Dalla valutazione degli indicatori di bilancio dell'esercizio 2021, si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

	Indicatori	2017	2018	2019	2020	Note
A	Risultato d'esercizio negativo per tre anni consecutivi	no	no	no	no	E' sempre positivo
B	Riduzione del Patrimonio netto in misura superiore al 30%	no	no	no	no	E' sempre aumentato
C	Relazione società di revisione o collegio sindacale sulla continuità aziendale	no	no	no	no	Non sono stati fatti rilievi in merito alla continuità aziendale

In considerazione a quanto previsto dal terzo livello e considerate le dimensioni, le caratteristiche organizzative della società nonché l'attività svolta si precisa quanto segue:

- **Regolamento interno volta a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.**

La società, nella gestione dei contratti di appalto applica, tra gli altri, i principi dettati dal Trattato UE a tutela della concorrenza e dalla normativa di settore.

Il Gruppo Sisam, con propri regolamenti, garantisce la qualità delle prestazioni nel rispetto dei principi di libera concorrenza, economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e non discriminazione. I criteri di partecipazione alle procedure di affidamento sono tali da non escludere ed assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle micro-imprese, piccole e medie imprese.

Non risultano allo stato applicabili regolamenti interni per la tutela della proprietà industriale o intellettuale (es. diritti su invenzioni, brevetti industriali).

- **Ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti.**

Il Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi di Sisam Servizi Srl è dato dall'insieme di diversi strumenti, organismi e funzioni aziendali di cui è dotata la Società, allo scopo di conseguire l'efficacia e l'efficienza dei processi aziendali, di assicurare l'affidabilità e l'integrità delle informazioni contabili e gestionali, garantire la conformità delle operazioni aziendali alle norme e la gestione dei rischi.

Il disegno complessivo di tale Sistema di Controllo è dato da:

- disposizioni che concernono la Società nel suo insieme: Statuto, Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001, Codice Etico, Piano Anticorruzione ecc... procedure/istruzioni più strettamente operative che regolano i processi aziendali, le singole attività ed i relativi controlli.

Il Sistema di Controllo Interno è stato definito seguendo alcuni principi fondamentali:

1. la diffusione dei controlli a tutti i livelli della struttura organizzativa, coerentemente con le responsabilità operative affidate e, ove possibile, prevedendo una sufficiente separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo, con attenzione ad evitare situazioni di conflitto di interesse nell'assegnazione delle competenze;
2. la sostenibilità dei controlli nel tempo, in modo tale che il loro svolgimento risulti integrato e compatibile con le esigenze operative.

La struttura del Sistema di Controllo Interno del Gruppo Sisam prevede controlli a livello di entità che operano in maniera trasversale rispetto all'entità di riferimento (Gruppo/singola società) e controlli a livello di processo.

Il Sistema di Controllo Interno è inoltre indirizzato a:

- identificare, misurare e monitorare adeguatamente i principali rischi assunti nei diversi segmenti operativi, ivi compresi quelli in grado di generare rischi di errore, non intenzionale, o di frode, che potrebbero avere effetti rilevanti sul bilancio;
- consentire la registrazione delle operazioni gestionali con sufficiente livello di dettaglio e corretta attribuzione sotto il profilo della competenza temporale;
- utilizzare sistemi informativi affidabili e che possano produrre reports adeguati alle funzioni incaricate di attività di controllo,

Programmi di responsabilità sociale d'impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea

Con particolare riguardo ai programmi di responsabilità sociale non è ancora stato predisposto uno specifico programma di responsabilità sociale, peraltro non obbligatorio ex lege, perché tenuto conto delle dimensioni dell'azienda e soprattutto degli strumenti già adottati, vigenti e consolidati, essa è già dotata di una serie di strumenti del tutto rispettosi dei principi di responsabilità sociale, in particolare (come già accennato):

- codice etico che sancisce tra l'altro l'impegno prioritario e costante della tutela della pari opportunità, nella prevenzione dei rischi, tutela dell'ambiente, nonché tutele della salute e sicurezza nello svolgimento delle attività sociali;
- modello di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 con Piano della Prevenzione della corruzione ex L. 190/2012 e relativi Organismi di vigilanze e Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza; tutti i fatti di gestione sono adeguatamente documentati al fine di fornire una rappresentazione contabile che rifletta la natura e la sostanza delle operazioni secondo la normativa vigente ed i principi contabili dettati dagli organismi competenti
- la selezione dei fornitori è svolta nel rispetto della normativa vigente in materia di appalti pubblici (D.Lgs. 50/2016);
- la selezione del personale è conforme alle regole dettate dal vigente Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs 175/2016);
- per quanto riguarda la comunicazione, la Società si avvale di una serie di strumenti adeguati a diffondere, anche presso gli stakeholder, una corretta informazione sulle tematiche di interesse aziendale per consolidare i rapporti con i propri interlocutori;

l'accessibilità al sito è garantita e oggettivamente apprezzabile.

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	6
Totale Dipendenti	6

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.200	6.651

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, di seguito vengo riportati impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Beni concessi in affitto

Locali adibiti a sede sociale, uso ufficio amministrativo e magazzino siti in comune di Castel Goffredo concessi in affitto a:

	Descrizione	Oggetto	Valutazione
Sisam Spa	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	427.164
Sicam srl	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	1.604.263
ASPA	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	236.333

Sisam Spa - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq 343;

Sicam Srl - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq. 1.291;

Aspa - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq 190.

Il valore dettagliato è stato calcolato in base alla percentuale di occupazione degli spazi da parte delle società

Impegni

La somma di euro 300.000 riferita all'indennizzo dovuto dalla società Sisam Spa alla società Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora Sisam Servizi Srl, per la costruzione della sede, che, a scadenza del ventennio (durata del diritto di superficie), dovrà essere restituita a Sisam spa.

Garanzie ricevute da terzi

Ipoteca iscritta da Sisam Spa a favore della Banca Monte Paschi di Siena per la somma complessiva di euro 5.000.000 a garanzia del debito contratto da Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora Sisam Servizi Srl. L'ipoteca riguarda un appezzamento di terreno sito nel comune di Castel Goffredo, esteso in mq. 4.000 censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, foglio 24, particella 985, di HA 0.40.00, RDE 38,63.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 bis e 2447 decies del codice civile, si evidenzia che non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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, nei prospetti che seguono, riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori o soci delle società controllate.

Descrizione	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Spa	Servizi amministrativi e informatici	107.469

Descrizione	Prestazioni effettuate	Importo
Sisam Spa	Servizi informatici	30.127
Sisam Spa	Ufficio tecnico	24.969
Sicam Srl	Ufficio tecnico	349.588
Sisam Spa	Global service	36.862
Sicam Srl	Global service	139.910
ASPA	Global service	12.401
Sisam Spa	Locazione immobile	35.079
Sicam Srl	Locazione immobile	105.054
Aspa	Locazione immobile	12.749
Altri	Altri servizi resi	837.746
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	1.584.485

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 ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del 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.

Per il tipo di attività svolta e per la tipologia di clientela costituita per la maggior parte da enti pubblici e società appartenenti al gruppo controllato dalla Sisam spa, gli effetti della pandemia e del conflitto Russia -Ucraina anche per il 2022 , sono ritenuti moderatamente contenuti rispetto ad altri settori economici.

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

Strumenti finanziari derivati

Non esistono i presupposti per fornire le informazioni richieste di cui all'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile

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 di Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano Spa -Sisam Spa, con sede a 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 (esercizio 2020) approvato della 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	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.362.211	9.640.959
C) Attivo circolante	3.126.882	3.704.050
D) Ratei e risconti attivi	14.270	17.605
Totale attivo	12.503.363	13.362.614
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.038.620	254.828

Riserve	3.227.575	4.861.368
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479
Totale patrimonio netto	5.595.809	5.740.675
B) Fondi per rischi e oneri	799.282	822.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.754	176.621
D) Debiti	5.146.825	5.801.474
E) Ratei e risconti passivi	758.693	821.600
Totale passivo	12.503.363	13.362.614

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	2.077.783	2.754.465
B) Costi della produzione	1.582.727	1.879.151
C) Proventi e oneri finanziari	(61.538)	(73.307)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	103.904	177.528
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e le informazioni richieste dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. la società dichiara che:

- non sussistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non sussistono azioni o quote di società controllanti acquisite o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Titolo misura	Autorità concedente	Dt della concessione	Importo nominale	Elemento di aiuto
Esenzioni fiscali e crediti imposta-disposizioni in merito versamento IRAP	Ministero economia e finanza	14.12.2021	1.139	1.139

Si precisa che la società ha incassato nel corso dell'anno contributi dal GSE per complessivi euro 2.985 per la produzione di energia da fonti rinnovabili.

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 pari a euro 117.343,14 interamente a riserva facoltativa.

Nota integrativa, parte finale

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

Si evidenzia, che, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni materiali e immateriali 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

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione materiale ed immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società