

Sisam S.p.a.

Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano

Sede in CASTEL GOFFREDO - via Largo Anselmo Tommasi, 18

Capitale Sociale versato Euro 254.827,50

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MANTOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01843250208

Partita IVA: 01843250208 - N. Rea: 202219

Posta elettronica certificata: sisam@legalmail.it

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

Premessa

Si premette che durante l'esercizio 2013 si è attuata la seconda fase del progetto di ristrutturazione societaria deliberata dall'Assemblea dei Soci del 02/05/2012. La prima fase si è concretizzata durante l'esercizio 2012 con il conferimento da Sisam spa a Sicam srl, del ramo di azienda relativo all'attività di erogazione del servizio idrico integrato.

La seconda fase prevedeva la costituzione di una società ad hoc, per la gestione dei servizi strumentali con successivo conferimento del ramo aziendale relativo alle attività da essa svolte.

Si è proceduto, pertanto, al conferimento delle attività di gestione calore, di servizi informatici ed di servizio di ufficio stampa a Sisam Servizi S.r.l.. Nelle tabelle sotto esposte, vengono evidenziate le variazioni intervenute in alcune voci dell'attivo e del passivo, dovute a tale operazione. Una tabella riepilogativa e maggiormente esplicativa verrà esposta nella parte "altre informazioni".

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423,

quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Si comunica che, in conformità al punto 26 Allegato B al codice in materia di protezione dei dati personali (Legge delega n. 127/2001 – D.Lgs. n. 196 del 30/06/2003), si è provveduto all'aggiornamento del “Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)” anche se il c.d. “Decreto semplificazioni 5/2012 ne ha decretato l’abrogazione.

Si è provveduto inoltre alla verifica annuale dell’operato degli Amministratori di Sistema (rete e basi di dati) in modo da controllare la sua rispondenza alle misure organizzative, tecniche e di sicurezza rispetto ai trattamenti dei dati personali previste dalle norme vigenti ai sensi del Provvedimento del Garante del 27 novembre 2008 (G.U. n. 300 del 24 dicembre 2008) – misure e accorgimenti prescritti ai titolari dei trattamenti effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di amministratore di sistema-.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

Il bilancio viene presentato utilizzando come moneta di conto l'euro, con gli importi arrotondati all'unità.

Modifiche alle voci di bilancio

L'impianto degli schemi di bilancio riflette quello previsto dagli art. 2424 e 2425 C.C.

Si precisa che nell'esposizione delle voci di bilancio si é proceduto a spostare il conto credito irap c/rimborso, facente parte della voce "Crediti tributari" per un importo pari ad euro 6.809,00 da entro a oltre esercizio successivo.

Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisto, né vendita, né detenzione di azioni proprie o di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti né in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona.

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.

Le immobilizzazioni sono iscritte sulla base del costo di acquisto e compresi gli eventuali oneri di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali la cui utilizzazione é limitata nel tempo sono state oggetto di ammortamento sistematico nella successione degli esercizi.

Si é proceduto altresì a verificare che, al termine dell'esercizio di cui si redige il bilancio, i piani di ammortamento formulati non siano in contrasto con la residua possibilità di utilizzo dei beni immateriali e materiali immobilizzati.

Si dà atto inoltre che i coefficienti utilizzati per l'ammortamento delle immobilizzazioni sono compatibili con quanto previsto dalla normativa fiscale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri

accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e per le immobilizzazioni prodotte internamente dei costi di produzione di diretta imputazione, questi ultimi per la parte ragionevolmente attribuibile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione é limitata nel tempo é sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Per l'anno 2013 sono state modificate le aliquote applicate alle immobilizzazioni relative agli impianti del servizio idrico integrate ed armonizzate alla vita regolatoria stabilita dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas ed il sistema idrico con delibera 643/2013/R/idr del 27/12/2013, come indicato nella tabella allegata:

Categoria di cespiti	Cespiti	Vita utile	Aliquota
Terreni	Terreni	-	
Fabbricati non industriali	Fabbricati non industriali	40	2,5%
Fabbricati industriali	Fabbricati industriali	40	2,5%
Costruzioni leggere	Costruzioni leggere	40	2,5%
Condutture e opere idrauliche e fisse	Condutture	40	2,5%
	Allacciamenti idrici e fognari		
	Opere idrauliche e fisse		
	Captazioni		
Serbatoi	Serbatoi	50	2%
Impianti di trattamento	Impianti di potabilizzazione/filtrazione	12	8,33%
	Impianti di depurazione acque reflue		
Impianti di sollevamento e pompaggio	Impianti di sollevamento	8	12,5%
	Impianti di pompaggio		
Gruppi di misura meccanici	Gruppi di misura meccanici	15	6,66%
Gruppi di misura elettronici	Gruppi di misura elettronici	15	6,66%
Altri impianti	Altri impianti	20	5%
Laboratori e attrezzature	Laboratori	10	10%
	Attrezzature		
Telecontrollo	Telecontrollo	8	12,5%
	Teletrasmissione		

Autoveicoli	Autoveicoli da trasporto	5	20%
	Autovetture, autoveicoli e simili		
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Studi, ricerche, diritti di utilizzazione	5	20%
	Software		
Altre Immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di avviamenti, capitalizzazioni della concessione, etc)	Altre immobilizzazioni materiali	7	14,28%
	Altre immobilizzazioni immateriali		

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Si dà conto del fatto che durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e le altre partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nell'impresa controllata Sicam srl è stata valutata al costo di acquisto per un importo pari ad Euro 454.266,90 e per il restante valore di Euro 4.138.334,25 a valore di conferimento.

La partecipazione nell'impresa controllata Sisam Servizi srl sottoscritta inizialmente per un importo pari ad Euro 10.000 è stata successivamente incrementata di Euro 306.058,47 a seguito del conferimento del ramo di'azienda..

Tali partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito per stimare le perdite per inesigibilità legate ai crediti esposti in bilancio.

I crediti verso l'Erario per gli anticipi versati sulle imposte sono già stati dedotti dal totale debito dovuto per l'esercizio 2013; l'eccedenza di versamento è iscritta nella voce "crediti tributari"

nelle poste dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza é anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi ed oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Proprio seguendo il principio della imputazione temporale sono stati calcolati gli importi, previa consultazione e con il consenso del collegio sindacale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura tale da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo corrisponde al debito della società a tale titolo verso il personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio a norma dell'art. 2120 C.C., dei contratti di lavoro e dei rapporti aziendali, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Allocazione delle poste nel Conto Economico

L'allocazione delle voci negli schemi di conto economico é stata fatta in modo conforme a

quanto disposto dagli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile e a corretti principi contabili.

Le scelte compiute sono significative anche ai fini del D.Lgs 446/97 che disciplina l'imposta regionale sulle attività produttive, giuste le estrapolazioni e gli adattamenti resi necessari dalle dette disposizioni.

I ricavi per le eventuali vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie, beni di terzi e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 48.832 (€ 428.336 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutazione esercizi prec.	Svalutazione esercizi prec.	F.do ammort. esercizi prec.	Valore iniziale
Progetto Siscotel	130.989	0	0	130.989	0
Licenze e programmi	209.359	0	0	189.356	20.003
Interventi di riqualificazione tecnologica	232.956	0	0	67.243	165.713
Riqualificazione impianti termici	269.578	0	0	26.958	242.620
Immobilizzazione in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totali	842.882	0	0	414.546	428.336

Descrizione	Acquisiz. / Capitalizz.	Alienazioni e o conferimento	Riclassif.(a)/da altre voci	Svalut./Ripr. valore dell'es.	Rivalutazioni dell'esercizio
Progetto Siscotel	0	0	0	0	0
Licenze e programmi	42.421	0	0	0	0
Interventi di riqualificazione tecnologica	0	152.382	0	0	0
Riqualificazione impianti termici	0	228.734	0	0	0
Immobilizzazione in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totali	42.421	381.116	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalutaz. es. corr.	Totale svalutaz. es. corr.	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Progetto Siscotel	0	0	0	0	0
Licenze e programmi	13.593	0	0	202.950	48.832
Interventi di riqualificazione tecnologica	13.331	0	0	0	0
Riqualificazione impianti termici	13.885	0	0	0	0
Immobilizzazione in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totali	40.809	0	0	202.950	48.832

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.688.273. (€ 8.261.044 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalut. az. es. pr.	Svalut. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale	Acquisiz/ capitalizz azioni	Alienazioni/ conferimento	Riclassificazione da altre voci	Riclassificazione in altre voci	Svalut. Ripr. Valore esercizio	Rivalutazioni dell'esercizio
Terreni	247.026	0	0	0	247.026	0	0	0	0	0	0
Costruzioni leggere	4.106	0	0	3.901	205	0	0	0	0	0	0
Casa dell'acqua	0	0	0	0	0	43.446	0	2.661	0	0	0
Impianti e macchinari specifici	92.091	0	0	88.987	3.104	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari generici	1.915	0	0	1.900	15	0	0	0	0	0	0

Im. acquedotto Asola-Canneto	1.247.870	0	0	777.754	470.116	2.864	0	0	0	0	0
Impianto collettamento depur.	5.009.449	0	0	2.963.109	2.046.340	0	0	0	0	0	0
Impianto Enia Canneto	1.250.000	0	0	519.500	730.500	0	0	0	0	0	0
Automezzi	27.477	0	0	17.880	9.597	0	0	0	0	0	0
Mobili arred. Macc ord.ufficio	119.319	0	0	50.580	68.739	9.867	0	0	0	0	0
Macchine elettric elettron uff	206.066	0	0	156.731	49.335	17.921	0	0	0	0	0
Telefoni cellulari	13.148	0	0	11.036	2.112	1.203	0	0	0	0	0
Nuova condotta fognaria Guid.	65.352	0	0	11.652	53.700	0	0	0	0	0	0
Ristr. Ampl. Depuratore Cann.	871.964	0	0	399.621	472.343	0	0	0	0	0	0
Potenz. Depur. Asola	1.211.093	0	0	554.121	656.972	0	0	0	0	0	0
Ristr. Rete fognaria Asola	448.164	0	0	87.078	361.086	0	0	0	0	0	0
Nuovo pozzo via Mangini	176.916	0	0	98.773	78.143	0	0	0	0	0	0
Ristr. Amp. Acq. Red.Mariana	249.280	0	0	94.302	154.978	0	0	0	0	0	0
Allacciamenti	821.127	0	0	132.160	688.967	0	0	0	0	0	0
Contatori	262.114	0	0	51.280	210.834	0	0	0	0	0	0
Reti fognarie Castel Goffredo	1.987.090	0	0	32.819	1.954.271	0	0	0	0	0	0
Immobilizaz. In corso acconti	2.661	0	0	0	2.661	0	0	0	2.661	0	0
Totali	14.314.228	0	0	6.053.184	8.261.044	75.301	0	2.661	2.661	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalut. Eserc. Corr	Totale svalutazione eserc. Corrente	F.do ammort. Eserc. corrente.	Valore finale
Terreni	0	0	0	0	247.026
Costruzioni leggere	205	0	0	4.106	0
Casa dell'acqua	2.305	0	0	2.305	43.802
Impianti e macchinari specifici	824	0	0	89.811	2.280
Impianti e macchinari generici	15	0	0	1.915	0
Im. acquedotto Asola-Canneto	31.268	0	0	809.022	441.712
Impianto collettamento depur.	219.138	0	0	3.182.247	1.827.202
Impianto Enia Canneto	45.825	0	0	565.325	684.675
Automezzi	3.839	0	0	21.719	5.758
Mobili arred. Macc ord.ufficio	12.452	0	0	63.032	66.154
Macchine elettric elettron uff	18.239	0	0	174.970	49.017
Telefoni cellulari	1.007	0	0	12.043	2.308
Nuova condotta fognaria Guid.	1.634	0	0	13.286	52.066
Ristr. Ampl. Depuratore Cann.	72.635	0	0	472.256	399.708
Potenz. Depur. Asola	100.884	0	0	655.005	556.088
Ristr. Rete fognaria Asola	17.927	0	0	105.005	343.159
Nuovo pozzo via Mangini	4.423	0	0	103.196	73.720
Ristr. Amp. Acq. Redond.Maria.	20.765	0	0	115.067	134.213
Allacciamenti	20.528	0	0	152.688	668.439
Contatori	17.457	0	0	68.737	193.377
Reti fognarie Castel Goffredo	56.702	0	0	89.521	1.897.569
Immobilizaz. In corso acconti	0	0	0	0	0
Totali	648.072	0	0	6.701.256	7.688.273

Si precisa che durante l'esercizio 2013 si è provveduto al conferimento dell'attività inerente i servizi informatici alla società Sisam Servizi srl della quale Sisam spa detiene il 100% del capitale sociale.

Allacciamenti

Descrizione	n. allacciamenti	Costo unitario	Totali
Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830
Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405
Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738
Capitalizzazioni costi anno 2012	254	1083,28	275.153

Contatori

Descrizione	n. contatori	Costo unitario	Totali
Capitalizzazione costi anno 2009	560	111,49	62.434
Capitalizzazione costi anno 2010	474	111,49	52.846
Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746
Capitalizzazione costi anno 2012	521	111.49	58.086

Il costo della capitalizzazione è stato individuato in un'analisi approvata nel Consiglio di Amministrazione del 06/04/2009

Contributi in conto capitale

La società nel corso dell'esercizio 2013 non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.052.710 (€ 4.746.651 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Valore iniziale
Partecipazioni in imprese controllate	4.612.601	0	0	4.612.601
Partecipazioni in altre imprese	134.050	0	0	134.050
Totali	4.746.651	0	0	4.746.651

Descrizione	Acquisizioni/So ttoscrizioni	Totale alienazioni	Totale ad altre voci	Totale da altre voci
Partecipazioni in imprese controllate	306.059	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0
Totali	306.059	0	0	0

Descrizione	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Valore netto finale
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	4.918.660
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	134.050
Totali	0	0	0	0	5.052.710

Elenco delle partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono elencate nella tabella che segue, precisando per ciascuna di esse:

- la denominazione, la sede e il capitale sociale;
- le quote possedute, direttamente o per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, dalla controllante e da ciascuna delle controllate;
- la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.

Le tabelle che seguono riepilogano le caratteristiche fondamentali richieste dal codice civile all'articolo 2427 numero 5 di tali società.

Viene di seguito riportato l'elenco delle partecipazioni in società controllate in essere al 31 dicembre iscritte a bilancio nella voce BIII 1) E CIII.

Descrizione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 31/12/2012	Utile esercizio 2012	Quota % posseduta direttamente	Valore di bilancio
Sisam Gestione Patrimonio srl	Castel Goffredo	10.000	1.037.261	553.164	100%	10.000
Sicam srl	Castel Goffredo	100.000	5.080.168	490.295	100%	4.592.601
Sisam Servizi srl	Castel Goffredo	25.000	0	0	100%	316.059
						4.918.660

Elenco delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore della partecipazione
Agenzia per la Gestione Intelligente delle Risorse Energetiche – AGIRE	4.000
Mantova Energia S.r.l.	4.000
Mantova Ambiente S.r.l.	126.000
Confapi	50
	134.050

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 601 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	601	0	601
Totali	601	0	601

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.934.626 (€ 5.911.920 nel precedente esercizio).

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

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	1.614.913	1.146.601	-468.312
Crediti verso imprese controllate	4.177.736	4.349.017	171.281
Crediti tributari	88.123	411.825	323.702
Crediti verso altri	31.148	27.183	-3.965
Totali	5.911.920	5.934.626	22.706

Dettaglio crediti tributari

Descrizione	Valore
Erario conto iva	109.055
Erario conto irap a rimborso	66.272
Erario conto imposte sul reddito	232.575
Altri crediti tributari	3.923
Totali	411.825

I crediti nei confronti delle società controllate sono di natura commerciale.

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.

Crediti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	1.146.601	0	0	1.146.601

Verso imprese controllate - Circolante	4.037.017	312.000	0	4.349.017
Crediti tributari - Circolante	345.553	66.272	0	411.825
Verso altri - Circolante	6.860	20.323	0	27.183
Totali	5.536.031	398.595	0	5.934.626

Crediti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia
Verso clienti	1.146.601
Verso imprese controllate	4.349.017
Crediti tributari	411.825
Verso altri	27.183
Totali	5.934.626

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.842 (€ 36.391 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	31.258	12.038	-19.220
Denaro e valori in cassa	5.133	3.804	-1.329
Totali	36.391	15.842	-20.549

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.798 (€ 11.606 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0	3.543	3.543
Risconti attivi	11.606	14.255	2.649
Totali	11.606	17.798	6.192

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Proventi vari	3.525
Totali	3.525

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Spese di fidejussione	6.835
Servizi informatici	591
Abbonamento e canoni	109
Spese telefoniche	72
Spese assicurazione	1.556
Canone e servizi di noleggio	3.179
Canone assistenza tecnica	1.913
Totali	14.255

Si precisa che alla data 31/12/2013 in bilancio non sono iscritti ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Totale attivo Stato Patrimoniale

18.758.081

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio é pari a € 5.248.745 (€ 6.110.176 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale é stato iscritto sulla base del valore nominale delle azioni e delle quote sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Destinazione perdita)	Aumenti/Riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	254.828	0	0	0	254.828
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	0	0	0	33.722
Riserva legale	50.966	0	0	0	50.966
Altre riserve	5.186.678	0	0	-499.995	4.686.683
Utile (perdita) dell'esercizio	583.982	-583.982	0	222.546	222.546
Totali	6.110.176	-583.982	0	-277.449	5.248.745

Si precisa che l'Assemblea dei soci ha deliberato che l'utile dell'esercizio **2012 di Euro 583.981,74** fosse distribuito ai soci entro il 31/12/2014.

La composizione delle altre riserve é la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale bilancio
Riserva destinata ad autofinanziamento	646.951	0	0	646.951
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-4	5	0	1
Riserva facoltativa	2.244.558	0	0	2.244.558
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.795.173	0	0	1.795.173
Riserva per opere Servizio Idrico Integrato	500.000		500.000	0
Totali	5.186.678	5	500.000	4.686.683

La riserva appostata negli esercizi precedenti, per opere del SII, destinata a finanziare investimenti in opere al servizio del sistema idrico integrato nel territorio dei Comuni Soci è stata decrementata a seguito della delibera del 04/02/2013 nella quale veniva decretato il suo utilizzo attraverso imputazione da effettuarsi nel rispetto delle interessenze sociali.

Si precisa inoltre che, la riserva relativa ai versamenti in conto futuro aumento di capitale verrà destinata alle finalità per cui la stessa è stata stanziata nel più breve tempo possibile essendosi concluso il progetto di ristrutturazione societaria.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	254.828	254.828	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	33.722	0	0
Riserva legale	50.966	0	50.966	0
Altre riserve	4.686.683	0	4.686.683	0

Descrizione	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri Utilizzi
Capitale	0	134.828	120.000	254.828	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	33.722	0	33.722	0
Riserva legale	0	0	50.966	50.966	0
Altre riserve	2.244.558	0	0	4.686.682	2.442.124

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Numero azioni a inizio esercizio	Valore azioni a inizio esercizio	Numero azioni sottoscritte	Valore azioni sottoscritte
Ordinarie	509.655	254.827,00	0	0
Totali	509.655	254.827,00	0	0

Descrizione	Numero altri movimenti	Valore altri movimenti	Numero azioni alla fine esercizio	Valore azioni alla fine esercizio
Ordinarie	0	0	509.655	254.827,00
Totali	0	0	509.655	254.827,00

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.172.244 (€ 1.292.244 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	1.292.244	0	0
Totali	1.292.244	0	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Altri	-120.000	1.172.244	-120.000
Totali	-120.000	1.172.244	-120.000

La voce sopra esposta comprende:

- Accantonamento pari ad Euro 522.244,00 a titolo di spese di ripristino o di sostituzione e spese di manutenzione, riparazione, trasformazione e ammodernamento pari al 5% del costo di ciascun bene gratuitamente devolvibile calcolato come esposto nella tabella sottostante:

Investimenti	Valore	Accantonamento
Impianti acquedottistici , ASL-CNN-CTG	1.223.092	61.155
Impianto collettamento e depurazione	4.964.325	248.216
Acquedotto Enia	1.250.000	62.500
Nuova condotta fognaria Guidizzolo – Via Gonzaga	65.352	3.268
Ristrutturazione e ampliamento depurazione Canneto	871.964	43.598
Potenziamento depuratore Asola	1.195.788	59.789
Ristrutturazione reti fognarie Asola	448.164	22.408

Nuovo pozzo Asola – Via Mangini	176.917	8.846
Ristr. Ampl. Acqued. Redondesco- Mariana	249.280	12.464
Totali	10.444.882	522.244

- Accantonamento di Euro 650.000,00, alla luce dell'avvenuto conferimento del ramo aziendale a SICAM nell'ambito del quale si è ritenuto di inserire anche il saldo iniziale correlato alla gestione del servizio idrico, la società ha ritenuto di intravedere un nuovo rischio potenziale nella possibile disarmonizzazione dei flussi finanziari legati da una parte (flussi attivi) ai servizi erogati a beneficio della partecipata SICAM e dall'altra (passivi) al sostegno dei piani di ammortamento dei mutui non ristrutturati.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato é iscritto tra le passività per complessivi € 94.783 (€ 107.534 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore iniziale	Accantonamenti	Utilizzo	Altri movimenti	Saldo finale	Variazione
T.f.r. impiegati	112.817	18.074	0	-30.657	100.234	12.583
Cred. imp. T.f.r.	-5.283	-168	0	0	-5.451	-168
Totali	107.534	17.906	0	-30.657	94.783	12.415

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.936.508 (€ 10.540.913 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	5.371.344	5.232.763	-138.581
Debiti verso altri finanziatori	2.546.241	2.221.613	-324.628
Acconti	0	515	515
Debiti verso fornitori	1.456.149	816.109	-640.040
Debiti verso imprese controllate	882.631	1.369.229	486.598
Debiti tributari	232.993	210.283	-22.710
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.373	11.990	-2.383
Altri debiti	37.182	1.074.006	1.036.824
Totali	10.540.913	10.936.508	395.595

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti é stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare

definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Descrizione	Importi
Iva vendite in sospensione	200.788
Debiti per ritenute irpef dipendenti	8.140
Debiti per ritenute autonomi e cococo	1.887
Erario conto imp.sost. e bollo virtuale	-532
Totali	210.283

La voce "altri debiti" comprende i conti sotto esposti:.

Descrizione	Importi
Soci comuni conto dividendo	583.982
Soci comuni conto distribuzione riserva	449.102
Dipendenti conto retribuzioni	17.461
Dipendenti conto ferie	21.384
Comitato consultivo a conguaglio	18
Debito Mantova Ambiente	2.059
Totali	1.074.006

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.884.858	732.434	2.615.471	5.232.763
Debiti verso altri finanziatori	348.007	1.873.606	0	2.221.613
Acconti	515	0	0	515
Debiti verso fornitori	754.134	61.975	0	816.109
Debiti verso imprese controllate	1.369.229	0	0	1.369.229
Debiti tributari	210.283	0	0	210.283
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.990	0	0	11.990
Altri debiti	1.074.006	0	0	1.074.006
Totali	5.653.022	2.668.015	2.615.471	10.936.508

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. Alcune di queste ultime, scadranno oltre i 5 anni dalla data del presente bilancio.

Nella voce “ debiti verso altri finanziatori” è compreso un finanziamento erogato dalla Cassa Deposito e Prestiti come evidenziato nella sopra- citata tabella.

Qui di seguito vengono riportate ulteriori informazioni relative ai mutui ed ai finanziamenti accessi dalla società compresi nella voce debiti verso banche e verso altri finanziatori:

Descrizione	Residuo debito quota capitale	Data di accensione	Data do scadenza
Unicredit Banca Impresa	2.303.755	21/03/2006	31/12/2027
Bcc Castelgoffredo	144.903	10/11/1998	10/11/2018
Bcc Castelgoffredo	1.066.163	22/12/2006	22/12/2026
Finanziamento CCDDPP	787.161	01/01/2002	31/12/2021
Finanziamento BPV	56.197	13./05/2010	13./05/2015
Mutuo pos n. 000/011802	70.111	13/02/2012	13/02/2017
Totali	4.428.290		

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali come evidenziato nella tabella sottostante:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.232.763	0	5.232.763
Debiti verso altri finanziatori	2.221.613	0	2.221.613
Acconti	515	0	515
Debiti verso fornitori	816.109	0	816.109
Debiti verso imprese controllate	1.369.229	0	1.369.229
Debiti tributari	210.283	0	210.283
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.990	0	11.990
Altri debiti	1.074.006	0	1.074.006
Totali	10.936.508	0	10.936.508

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, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia
Debiti verso banche	5.232.763
Debiti verso altri finanziatori	2.221.613
Acconti	515
Debiti verso fornitori	816.109
Debiti verso imprese controllate	1.369.229
Debiti tributari	210.283
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.990
Altri debiti	1.074.006
Totali	10.936.508

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.305.801 (€ 1.345.682 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	1.610	1.252	-358
Risconti passivi	1.344.072	1.304.549	-39.523
Totali	1.345.682	1.305.801	-39.881

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	1.252
Totali	1.252

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Contributo ristrutturazione ampliamento depuratore di Canneto sull'oglio	56.453
Contributo ristrutturazione rete fognaria di Asola	64.191
Contributo potenziamento depuratore Asola	87.994
Contributo ristrutturazione ampliamento acquedotto Redonesco Mariana Mantovana	44.170
Contributo allacciamenti anno 2009	21.966
Contributo attivazione contatori anno 2009	17.889
Contributo allacciamento anno 2010	58.312
Contributo attivazione contatore anno 2010	16.489

Contributo allacciamenti anno 2011	167.153
Contributo attivazione contatori anno 2011	23.195
Contributo allacciamenti anno 2012	55.556
Contributo attivazione contatori anno 2012	35.562
Proventi per cessione diritto di superficie	279.973
Contributo progetto lavori di collettamento e depurazione	122.172
Contributo progetto lavori acquedotto Asola Canneto Castel Goffredo	62.539
Contributo progetto fognature Castel Goffredo 1° e 2° lotto	190.935
Totali	1.304.549

Si precisa che alla data del 31.12.2013 in bilancio sono iscritti risconti aventi durata superiore a 5 anni per un importo complessivo di Euro 1.286.542,79.

Totale Patrimonio netto e passivo Stato Patrimoniale 18.758.081

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Qui di seguito vengono riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Beni di terzi in affitto	2.300.000	2.300.000
Beni di terzi in comodato gratuito	575.000	0
Terzi per beni concessi in comodato gratuito	4.142	4.142
Fideiussioni prestate a terzi	1.257.282	1.009.004
Garanzie a favore società partecipate	7.000.000	9.000.000
Ipoteca a favore di terzi	5.000.000	5.000.000
Impegni contribuiti da erogare	300.000	300.000

Beni di terzi in affitto

- Locali pari ad un valore di Euro 2.300.000,00 adibiti a sede sociale, uso ufficio amministrativo e magazzino siti nel Comune di Castel Goffredo, concessi in affitto dalla Società controllata Sisam Gestione Patrimonio s.r.l..

Terzi per beni concessi in comodato gratuito Sisam Gestione Patrimonio srl (impresa controllata direttamente da Sisam spa)

- Autocarro per trasporto di cose targato DA137MZ n. identificazione veicolo VF32S8HZA47471656 PEUGEOT 206 per un importo di Euro 4.142,00.

Fideiussioni prestate a terzi

- Bcc di Castel Goffredo lettera di patronage per un valore di Euro 993.108,48.

- Fidejussione n. 341232 rilasciata dalla Banca Popolare di Verona S. Geminiano e S. Prospero a favore Provincia di Mantova per un valore di Euro 15.895,88 con efficacia sino al 15/04/2021 relativamente all'autorizzazione per l'esercizio di un impianto e delle inerenti operazioni di messi in riserva (R13) e deposito preliminare (D15) di rifiuti speciali non pericolosi di cui alla determinazione n. 551 del 14/03/2005 art. 210 d.lvo 152/06 e s.m.i.

Concessione garanzie a favore società partecipate

- Garanzia in solido a favore della banca Popolare di Verona S. Geminiano e S. Prospero per il mutuo chirografario concesso a Sicam srl un valore massimo di Euro 7.000.000,00.
- Fideiussione specifica a favore della BCC Castel Goffredo per il mutuo chirografario concesso a Sicam per un valore massimo di € 2.000.000,00

Ipotecche prestate a favore di terzi

- Iscritta ipoteca su appezzamento di terreno sito nel Comune di Castel Goffredo, esteso in mq, 4000 confinante come da risultanze catastali. Detto immobile risulta censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, foglio 24, particella 985, di Ha 0.40.00, RDE 38.63 RAE 33.05 a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena per la somma complessiva di Euro 5.000.000 a garanzia del debito contratto dalla controllata Sisam Gestione Patrimonio s.r.l.

Impegni per contributi da erogare

- La somma di euro 300.000,00 riferita all'indennizzo dovuto alla società Sisam Gp costruttrice dell'immobile della nuova sede che alla scadenza del ventennio (durata del diritto di superficie) dovrà restituire a Sisam spa l'opera realizzata.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, con l'eventuale ricorso all'iscrizione di ratei e risconti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei

seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	31/12/2013
Introiti gestione calore	264.115
Altri servizi	278.244
Introiti servizi informatici comuni	66.727
Prestazioni intercompany	784.497
Ricavo gestore reti	985.717
Totali	2.379.300

Si precisa che le prestazioni sono state effettuate esclusivamente sul territorio nazionale.

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	125.440
Interessi passivi su mutui	89.667
Interessi passivi vari	2.108
Spese bancarie e altri oneri finanziari	5.057
Spese di fidejussione	7.751
Totali	230.023

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	83.217
Sopravvenienze attive non imponibili fiscalmente	9
Insussistenze del passivo	4.047
Totali	87.273

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive	4.105
Totali	4.105

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci é così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	19.502	0	0	0
IRAP	24.280	0	0	0
Totali	43.782	0	0	0

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

La società non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni ed a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far insorgere alcun presupposto di tassabilità.

Altre Informazioni

Elementi di conferimento

Qui di seguito, come già anticipato in premessa, vengono riportati i valori degli elementi dell'attivo e del passivo che hanno determinato il valore di conferimento:

Attivo:

Descrizione	Valore	Note
Progetto Siscotel	130.988,56	Trattasi di attrezzature informatiche e programmi dai in uso agli Enti nei confronti dei quali sono espletati servizi informatici.
Fondo ammortamento progetto Siscotel	-130.988,56	
Interventi di riqualificazione edifici comune di Asola	232.955,86	Trattasi di oneri capitalizzati e spese sostenute in esecuzione di contratti sottoscritti per la gestione calore di alcuni comuni. Si tratta di spese effettuate per migliorare l'efficienza ed il contenimento di costi di riscaldamento e di raffrescamento degli edifici.
Fondo ammortamento interventi di riqualificazione edifici comune di Asola	-80.573,61	
Servizio energia e riqualificazione impianti termici comune di Casalmoro	269.577,28	Trattasi di oneri capitalizzati e spese sostenute in esecuzione di contratti sottoscritti per la gestione calore di alcuni comuni. Si tratta di spese effettuate per migliorare l'efficienza ed il contenimento di costi di riscaldamento e di raffrescamento degli edifici.
Fondo ammortamento servizio energia e riqualificazione impianti termici comune di Casalmoro	-40.842,81	
Depositi cauzionali fornitori	2.100	Deposito cauzionale versato per forniture di gas/gestione calore.
Totale attivo	383.216,72	

Passivo:

Descrizione	Valore	Note
Tfr impiegati	30.656,49	Trattasi del fondo Tfr relativo al personale addetto ai servizi del ramo conferito.
Debiti dipendenti per ratei ferie e permessi	7.335,64	Si tratta dei debiti nei confronti dei dipendenti per gli emolumenti di competenza e i ratei ferie e permessi, 13 ^a mensilità e relativi contributi, maturati ma non goduti alla data del conferimento
Debiti verso fornitori	39.166,12	Debiti verso Enti pubblici.
Totali	77.158,25	
Valore di conferimento	306.058,47	di cui Euro 15.000 aumento capitale sociale
Totale a pareggio	383.216,72	

Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. conferimento nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Intermedio	0	0	0	0	0	
Impiegati	6	0	2	0	4	
Operai	0	0	0	0	0	
Totali	6	0	2	0	4	

Come si evince dalla tabella il personale dipendente è stato conferito, senza soluzione di continuità.

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente
Collegio Sindacale	57.183	36.140
Comitato consultivo	560	0
Organo amministrativo	21.250	18.250
Totali	78.993	54.390

Informazioni richieste dalla legge n. 72/1983, dalla legge n. 408/1990, dalla legge n. 413/1991, dalla legge 342/2000 e dalla L. 2/2009 e successive specifiche leggi di rivalutazione.

Si precisa che nessun bene è stato rivalutato in base alle leggi di rivalutazione monetaria sopra menzionate. Si precisa altresì che in passato, per i beni tuttora in patrimonio non si è mai

derogato ai criteri legali di valutazione in base al primo comma dell'art. 2426 del Codice Civile.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Qui di seguito vengono riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, ai sensi del principio contabile CNDC-CNR n.12:

Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Gestione Patrimonio srl	Ufficio tecnico	77.550
Sisam Gestione Patrimonio srl	Locazioni immobili	94.320
Sisam Gestione Patrimonio srl	Global Service	167.928

Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
Sicam srl	Servizi amministrativi ed informatici	604.297
Sisam Gestione Patrimonio srl	Servizi amministrativi ed informatici	70.950
Sisam Servizi	Servizi amministrativi ed informatici	109.250
Sicam srl	Competenze gestore reti	985.717

Si precisa che le operazioni sopra indicate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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

La società non é soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si é avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Proposta di destinazione dell'Utile (Perdita) d'esercizio

Signori soci,

Il bilancio al 31.12.2013 si chiude con un utile pari ad **Euro 222.546,21** che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare nel modo seguente:

- **Distribuzione dividendi** **Euro 222.546,21**

Pur consapevoli che l'art. 14 del vigente statuto sociale prevede che il risultato d'esercizio annuale

sia destinato prioritariamente a nuovi investimenti ed al miglioramento dello sviluppo dell'attività sociale, la proposta del Consiglio di Amministrazione di distribuire i dividendi nasce dalla consapevolezza della grave situazione in cui versano le finanze delle Amministrazioni Comunali a causa degli innumerevoli tagli palesi ed "occulti" effettuati dallo Stato. In considerazione della difficile situazione finanziaria congiunturale il Consiglio di Amministrazione propone comunque di fissare nel giorno 31 dicembre 2015 il termine per la eventuale distribuzione del dividendo che verrà deliberato in sede assembleare. La dilazione proposta risponde all'effettiva possibilità di liquidazione secondo le esigenze della pianificazione finanziaria aziendale. Il Consiglio di Amministrazione propone inoltre che la liquidazione sia subordinata all'eventuale compensazione ai sensi dei legge dei debiti contratti dai soci con la Società.

oooOOOooo

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

***Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Ogliosi Giampaolo)***