

# SORGEAQUA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	41034 FINALE EMILIA (MO) P.ZZA VERDI 6
<b>Codice Fiscale</b>	03079180364
<b>Numero Rea</b>	MO 356302
<b>P.I.</b>	03079180364
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	184.830	153.470
7) altre	25.004.306	24.225.457
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>25.189.136</b>	<b>24.378.927</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.934	3.019
2) impianti e macchinario	474.375	418.234
3) attrezzature industriali e commerciali	28.529	25.660
4) altri beni	28.411	35.636
5) immobilizzazioni in corso e acconti	151.757	420.223
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>686.006</b>	<b>902.772</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.764	5.764
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5.764</b>	<b>5.764</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.764</b>	<b>5.764</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>25.880.906</b>	<b>25.287.463</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.199	75.549
<b>Totale rimanenze</b>	<b>74.199</b>	<b>75.549</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.656.449	4.545.198
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.656.449</b>	<b>4.545.198</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.377	12.985
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>17.377</b>	<b>12.985</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.428	182.483
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>51.428</b>	<b>182.483</b>
5-ter) imposte anticipate	216.421	204.857
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.296	281.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.240	29.240
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>218.536</b>	<b>310.550</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.160.211</b>	<b>5.256.073</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	161.313	919.026
3) danaro e valori in cassa	308	192
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>161.621</b>	<b>919.218</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.396.031</b>	<b>6.250.840</b>
D) Ratei e risconti	77.184	80.178
<b>Totale attivo</b>	<b>31.354.121</b>	<b>31.618.481</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.952.525	8.339.797
Varie altre riserve	(2) <sup>(1)</sup>	1
Totale altre riserve	8.952.523	8.339.798
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	691.653	612.728
Totale patrimonio netto	9.764.176	9.072.526
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	264.000	264.000
Totale fondi per rischi ed oneri	264.000	264.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	431.906	430.756
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.365.790	3.412.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.239.224	7.854.137
Totale debiti verso banche	11.605.014	11.266.430
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.466	167.728
Totale acconti	141.466	167.728
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.784.334	2.847.924
Totale debiti verso fornitori	1.784.334	2.847.924
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.873	181.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.600.000	1.700.000
Totale debiti verso imprese collegate	1.766.873	1.881.451
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.878	30.617
Totale debiti tributari	42.878	30.617
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.875	85.072
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.875	85.072
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.814	224.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.073	251.463
Totale altri debiti	506.887	476.282
Totale debiti	15.935.327	16.755.504
E) Ratei e risconti	4.958.712	5.095.695
Totale passivo	31.354.121	31.618.481

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.785.818	8.232.542
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	376.516	322.670
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	185.324	144.222
altri	270.817	354.969
Totale altri ricavi e proventi	456.141	499.191
Totale valore della produzione	8.618.475	9.054.403
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.947	150.109
7) per servizi	3.843.676	4.215.792
8) per godimento di beni di terzi	393.813	404.461
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.025.966	1.035.869
b) oneri sociali	309.107	305.526
c) trattamento di fine rapporto	40.474	30.597
d) trattamento di quiescenza e simili	47.877	44.250
e) altri costi	14.882	11.262
Totale costi per il personale	1.438.306	1.427.504
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.280.224	1.139.571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.693	76.828
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	105.008	80.057
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.471.925	1.296.456
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.349	20.249
14) oneri diversi di gestione	363.816	491.445
Totale costi della produzione	7.701.832	8.006.016
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	916.643	1.048.387
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	36	62
Totale proventi da partecipazioni	36	62
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	165.605	17.196
Totale proventi diversi dai precedenti	165.605	17.196
Totale altri proventi finanziari	165.605	17.196
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	4.678	5.700
altri	149.942	160.468
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.620	166.168
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.021	(148.910)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	927.664	899.477
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	247.499	299.723
imposte relative a esercizi precedenti	76	-

---

imposte differite e anticipate	(11.564)	(12.974)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	236.011	286.749
21) Utile (perdita) dell'esercizio	691.653	612.728

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	691.653	612.728
Imposte sul reddito	236.011	286.749
Interessi passivi/(attivi)	(10.985)	148.973
(Dividendi)	(36)	(62)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5)	13
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	916.638	1.048.401
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	142.483	109.595
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.366.917	1.216.399
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	849	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.510.249	1.325.994
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.426.887	2.374.395
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.350	20.248
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	87.651	(201.305)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.122.963)	324.097
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.994	(20.394)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(136.983)	(127.973)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.167.951)	(5.327)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.258.936	2.369.068
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(8.125)	(206.171)
(Imposte sul reddito pagate)	(131.102)	(464.580)
Dividendi incassati	36	62
(Utilizzo dei fondi)	(162.883)	(84.383)
Totale altre rettifiche	(302.074)	(755.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	956.862	1.613.996
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(138.395)	(162.704)
Disinvestimenti	5	20
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.829.263)	(1.644.712)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.967.653)	(1.807.396)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	401.421	(10.398)
Accensione finanziamenti	800.000	5.150.000
(Rimborso finanziamenti)	(948.227)	(4.917.595)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	253.194	222.007
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(757.597)	28.607
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	919.026	-

Danaro e valori in cassa	192	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	919.218	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	161.313	919.026
Danaro e valori in cassa	308	192
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	161.621	919.218

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 691.653.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dall'impegno che la struttura aziendale ha profuso nelle attività finalizzate alla predisposizione dei progetti relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) di prossima scadenza.

### **Attività svolte**

La Società ha come oggetto principale la gestione del Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura, depurazione); servizio che viene svolto secondo le modalità proprie degli affidamenti cosiddetti "in house", sotto il controllo diretto degli Enti Locali soci, che esercitano un controllo analogo a quello da essi esercitato sui propri servizi.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

-

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La nota integrativa fornisce inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.



In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti ed atti della gestione hanno comportato l'osservanza dei postulati e dei principi contabili nazionali elaborati e pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

I valori esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente. A norma dell'art.2423-ter co.5 C.C., al fine di rendere omogenei i valori si è proceduto, ove necessario, a riclassificare i valori dell'esercizio precedente.

La Società non detiene partecipazioni di controllo, e non è pertanto tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

## **Cambiamenti di principi contabili**

La Società non ha operato cambiamenti nei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati industriali	3%
Rete adduttrice	2%
Condotte acqua	2,5%
Impianti di depurazione	10%
Condotte fognarie	2%
Sollevamento fognario	10%
Sollevamento acqua	10%
Monitoraggio rete acqua	4,35%
Monitoraggio rete adduttrice	4,35%
Contatori acqua	10%
Impianti elettrici	10%
Apparecchi di misura e controllo	10%
Autoveicoli	14,3%
Autovetture	14,3%
Attrezzatura varia e minuta	10%
Software	20%
Mobili arredi	12%
Macchine ufficio	20%

Tuttavia, poiché per alcuni cespiti dal punto di vista fiscale vengono rispettati i limiti fissati dagli artt. 102 e e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988, ciò genera fiscalità differita che viene meglio analizzata nello specifico paragrafo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di

interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato;

### **Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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 e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è costituita esclusivamente da fidejussioni bancarie.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.189.136	24.378.927	810.209

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	224.910	33.324.802	33.549.712
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.440	9.099.345	9.170.785
<b>Valore di bilancio</b>	153.470	24.225.457	24.378.927
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	61.993	1.767.270	1.829.263
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	261.171	261.171
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	30.633	1.249.591	1.280.224
<b>Totale variazioni</b>	31.360	778.849	810.209
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	286.903	35.353.242	35.640.145
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	102.073	10.348.936	10.451.009
<b>Valore di bilancio</b>	184.830	25.004.306	25.189.136

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
686.006	902.772	(216.766)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.402	959.079	87.990	105.881	420.223	1.576.575
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	383	540.845	62.330	70.245	-	673.803
<b>Valore di bilancio</b>	3.019	418.234	25.660	35.636	420.223	902.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	126.671	10.402	1.320	142.012	280.405
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	(403.183)	(403.183)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	7.296	7.296
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	85	70.530	7.533	8.545	-	86.693
<b>Totale variazioni</b>	(85)	56.141	2.869	(7.225)	(268.466)	(216.766)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.402	1.085.751	98.392	106.696	151.757	1.445.998
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	468	611.376	69.863	78.285	-	759.992
<b>Valore di bilancio</b>	2.934	474.375	28.529	28.411	151.757	686.006

Sulle immobilizzazioni materiali non sussistono pgni, ipoteche o altri gravami a tutela di diritti di credito di terzi.

Tra le immobilizzazioni in corso figurano le spese progettuali sostenute per l'impianto di rilancio in località Caselle di Crevalcore, per l'adeguamento del Depuratore di Bevilacqua e per l'investimento sul software per la gestione degli appalti e dei contratti.

Le aliquote adottate per il calcolo delle quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali corrispondono a quelle previste dal piano di ammortamento predisposto tenendo conto della vita utile dei singoli beni conformemente a quanto rilevato nella perizia denominata "Valutazione della vita utile dei beni in gestione a Sorgeaqua" redatta nel mese di novembre 2008 dall'ing. Lupi Marco, iscritto all'albo degli ingegneri della Provincia di Ferrara al n. 1673.

Per effettuare gli investimenti la Società ha utilizzato anche risorse interne, valorizzate come segue:

- § Euro 321.938 per personale interno
- § Euro 54.578 per materiali di magazzino

Qualora le norme fiscali prevedano criteri di calcolo delle quote di ammortamento diverse da quelle previste dai principi contabili, come nel caso delle autovetture, degli impianti telefonici, e degli allacci idrici, si è provveduto a calcolare la differenza che, se positiva, viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento.

Nell'esercizio 2021 la variazione è di € 144.821.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

-  
Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.764	5.764	

Trattasi del valore della partecipazione nella BANCA CENTRO EMILIA.

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.764	5.764
Valore di bilancio	5.764	5.764
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.764	5.764
Valore di bilancio	5.764	5.764

### Partecipazioni

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

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

-

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
74.199	75.549	(1.350)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	75.549	(1.350)	74.199
<b>Totale rimanenze</b>	75.549	(1.350)	74.199

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.160.211	5.256.073	(95.862)



## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.545.198	111.251	4.656.449	4.656.449	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	12.985	4.392	17.377	17.377	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	182.483	(131.055)	51.428	51.428	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	204.857	11.564	216.421		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	310.550	(92.014)	218.536	189.296	29.240
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.256.073	(95.862)	5.160.211	4.914.550	29.240

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso utenti del servizio idrico	3.501.242
Crediti verso clienti per altri servizi	69.589

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 218.536 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso la Regione per intervento alluvione Nonantola	178.249
Rimborsi da Comune di Crevalcore per Cosap	7.332
Altri	3.715
Depositi cauzionali attivi (oltre l'esercizio)	29.240

Le imposte anticipate per Euro 216.421 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.656.449	4.656.449
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	17.377	17.377

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.428	51.428
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	216.421	216.421
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	218.536	218.536
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.160.211</b>	<b>5.160.211</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	825.466	59.752	885.218
Utilizzo nell'esercizio	(25.375)	(59.752)	(85.127)
Accantonamento esercizio	78.008	27.000	105.008
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>878.099</b>	<b>27.000</b>	<b>905.099</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
161.621	919.218	(757.597)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	919.026	(757.713)	161.313
Denaro e altri valori in cassa	192	116	308
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>919.218</b>	<b>(757.597)</b>	<b>161.621</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
77.184	80.178	(2.994)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	80.178	(2.994)	77.184
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>80.178</b>	<b>(2.994)</b>	<b>77.184</b>

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto; costi assicurativi; canoni di manutenzione software; spese e commissioni bancarie sostenute per l'accensione di finanziamenti, imputate con il criterio del costo ammortizzato.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 56.570.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 20.614, di cui € 0 oltre i 5 anni.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.764.176	9.072.526	691.650

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.339.797	612.728	-		8.952.525
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	8.339.798	612.728	3		8.952.523
Utile (perdita) dell'esercizio	612.728	-	612.728	691.653	691.653
<b>Totale patrimonio netto</b>	9.072.526	612.728	612.731	691.653	9.764.176

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.952.525	A,B,C,
Varie altre riserve	(2)	
<b>Totale altre riserve</b>	8.952.523	
<b>Totale</b>	9.072.523	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	7.312.675	0	1.047.122	8.459.797

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		1.047.122	1		1.047.123
decrementi				1.047.122	1.047.122
riclassifiche		(8.339.797)	8.339.797		0
Risultato dell'esercizio precedente				612.728	612.728
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	8.339.798	612.728	9.072.526
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			612.728		612.728
decrementi			3	612.728	612.731
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				691.653	691.653
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	20.000	8.952.523	691.653	9.764.176

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
264.000	264.000	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 264.000, risulta così composta:

- Fondo accantonamento Legge Galli € 227.192: L'art. 14 della Legge 05/01/1994 n. 36 – Legge Galli - disponeva che i proventi del servizio di depurazione conseguiti nelle zone sprovviste di impianti centralizzati di depurazione dovessero affluire in un fondo destinato alla realizzazione ed alla gestione delle opere e degli impianti di depurazione.

L'accantonamento al Fondo è stato eseguito solo nel corso del 2008 relativamente alle forniture effettuate fino al 15 Ottobre 2008, in quanto a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 Ottobre 2008, da quella data è stata dichiarata illegittima la parte dell'art. 14 della L. 36/1994 che ne disponeva la rilevazione.

- Fondo agevolazioni tariffarie € 23.917: è stato costituito in esecuzione della Delibera n.7 del 22/02/2005 dell'Assemblea Consorziale dell'ATO n. 4 di Modena (ora ATERSIR).

- Fondo quota remunerazione del capitale € 12.891: nel fondo sono confluiti gli accantonamenti finalizzati alle restituzioni, agli utenti cessati del S.I.I., della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale per il periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, in ottemperanza alla delibera AEEGSI n. 273/2013/R/IDR e alla delibera ATERSIR n. 38 del 30/12/2013.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
431.906	430.756	1.150

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	430.756
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.745
Utilizzo nell'esercizio	36.325
Totale variazioni	1.150
Valore di fine esercizio	431.906

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.935.327	16.755.504	(820.177)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	11.266.430	338.584	11.605.014	4.365.790	7.239.224
Acconti	167.728	(26.262)	141.466	141.466	-
Debiti verso fornitori	2.847.924	(1.063.590)	1.784.334	1.784.334	-
Debiti verso imprese collegate	1.881.451	(114.578)	1.766.873	166.873	1.600.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	30.617	12.261	42.878	42.878	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	85.072	2.803	87.875	87.875	-
<b>Altri debiti</b>	476.282	30.605	506.887	240.814	266.073
<b>Totale debiti</b>	16.755.504	(820.177)	15.935.327	6.830.030	9.105.297

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 11.605.014, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Tra i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti si rileva il finanziamento ottenuto da Sorgea S.r.l. per l'importo di € 1.500.000 e la quota pagabile a medio-lungo termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda per € 100.000.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute IRPEF effettuate nel mese di dicembre nei confronti di dipendenti e lavoratori autonomi, e al debito iva di fine esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	11.605.014	11.605.014
<b>Acconti</b>	141.466	141.466
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.784.334	1.784.334
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	1.766.873	1.766.873
<b>Debiti tributari</b>	42.878	42.878
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	87.875	87.875
<b>Altri debiti</b>	506.887	506.887
<b>Debiti</b>	15.935.327	15.935.327

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.160.514	11.605.014
Acconti	141.466	141.466
Debiti verso fornitori	1.784.334	1.784.334
Debiti verso imprese collegate	1.766.873	1.766.873
Debiti tributari	42.878	42.878
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.875	87.875
Altri debiti	506.887	506.887
<b>Totale debiti</b>	<b>15.935.327</b>	<b>15.935.327</b>

I debiti verso banche e gli affidamenti bancari, in tutte le loro forme, sono garantiti da Sorgea srl attraverso un pegno su conto corrente di € 280.000 e con fidejussioni per € 9.965.043.

Sono inoltre garantiti dal MedioCredito Centrale a norma dell'art.2, comma 100, lettera a), Legge 662/96 € 4.848.000 per mutui bancari.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono rappresentati dal finanziamento di € 1.500.000 concesso dal socio Sorgea srl e che dovrà essere rimborsato entro la scadenza della concessione del Servizio Idrico Integrato (31/12/2027).

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.958.712	5.095.695	(136.983)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.383	(18.512)	13.871
Risconti passivi	5.063.312	(118.471)	4.944.841
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.095.695</b>	<b>(136.983)</b>	<b>4.958.712</b>

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	13.871
Risconti passivi	526
Contributi in c/impianti da ammortizzare	4.944.315
	<b>4.958.712</b>



Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi, a carico della Società, sui mutui erogati da vari istituti di credito, di competenza del 2021 e da pagare nel 2022.

I Contributi in conto impianti da ammortizzare si riferiscono a contributi ottenuti a fronte di costi per impianti ed opere già eseguiti, da rilevare a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento degli impianti ai quali ineriscono.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 153.997.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 4.780.318, di cui € 4.174.327 oltre i 5 anni.

## Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare/imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

La Società, inoltre, per far fronte alle conseguenze dell'emergenza Covid ha attivato la procedura di lavoro agile (Smart Working) fornendo ai dipendenti gli opportuni strumenti informatici.

## **Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.618.475	9.054.403	(435.928)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.785.818	8.232.542	(446.724)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	376.516	322.670	53.846
Altri ricavi e proventi	456.141	499.191	(43.050)
<b>Totale</b>	<b>8.618.475</b>	<b>9.054.403</b>	<b>(435.928)</b>

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi della gestione del Servizio Idrico Integrato, comprende: ricavi vendita acqua, ricavi per allacciamenti acqua, ricavi per servizio fognatura e depurazione, ricavi da scarichi produttivi, ricavi per altri servizi a favore degli utenti.

- Ricavi per service ad altre società, comprende: ricavi da prestazioni di servizi a favore della società Sinergas S.p.a. per la gestione degli sportelli dedicati all'assistenza utenti dei servizi gas ed energia elettrica; ricavi per prestazioni di servizi tecnici e amministrativi a favore di Sorgea S.r.l.

Gli Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferiscono alla capitalizzazione dei costi per il personale interno e dei materiali imputati agli investimenti effettuati in economia.

La voce Altri ricavi e proventi comprende: risarcimenti ottenuti a fronte di danni subiti; rivalse per costi amministrativi e generali; affitti attivi, la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti, contributi in conto esercizio.

Nel 2021 tra i risarcimenti danni figurano anche i rimborsi deliberati dalla Regione Emilia-Romagna per gli interventi eseguiti dalla società a seguito dell'alluvione che ha interessato il Comune di Nonantola.

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

La suddivisione non è significativa.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione non è significativa.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.701.832	8.006.016	(304.184)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	188.947	150.109	38.838
Servizi	3.843.676	4.215.792	(372.116)
Godimento di beni di terzi	393.813	404.461	(10.648)
Salari e stipendi	1.025.966	1.035.869	(9.903)
Oneri sociali	309.107	305.526	3.581
Trattamento di fine rapporto	40.474	30.597	9.877
Trattamento quiescenza e simili	47.877	44.250	3.627
Altri costi del personale	14.882	11.262	3.620
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.280.224	1.139.571	140.653
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.693	76.828	9.865
Svalutazioni crediti attivo circolante	105.008	80.057	24.951
Variazione rimanenze materie prime	1.349	20.249	(18.900)
Oneri diversi di gestione	363.816	491.445	(127.629)
<b>Totale</b>	<b>7.701.832</b>	<b>8.006.016</b>	<b>(304.184)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Si riferiscono ai seguenti costi:

- Acquisti acqua: comprende acquisti di acqua da terzi da immettere in rete in aggiunta a quella prelevata dai pozzi gestiti, e acquisti di prodotti chimici.

- Acquisti altre materie prime: comprende acquisti di materiali e minuterie per l'esecuzione di allacciamenti e per la manutenzione delle reti.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Svalutazione effettuata per ricondurre il valore a quello di presumibile realizzo.

### Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ai seguenti costi:

- Tributi deducibili: comprendono i costi per imposte di bollo e di registro, TOSAP e COSAP, tassa rifiuti e contributi di funzionamento all' Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR).

- Altri oneri: comprendono i costi per il riconoscimento di agevolazioni tariffarie alle utenze deboli e del bonus integrativo locale istituito da ATERSIR, indennizzi da delibera ARERA n. 655, costi per quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, risarcimenti danni a terzi, spese di cancelleria, altre spese di minor importo.

Sono stati rilevati in questa voce anche i costi per gli interventi eseguiti nel 2021 a seguito dell'alluvione che ha interessato il Comune di Nonantola alla fine del 2020.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.021	(148.910)	159.931

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	36	62	(26)
Proventi diversi dai precedenti	165.605	17.196	148.409
(Interessi e altri oneri finanziari)	(154.620)	(166.168)	11.548
<b>Totale</b>	<b>11.021</b>	<b>(148.910)</b>	<b>159.931</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Proventi da partecipazione nella banca Centro Emilia					36
<b>Totale</b>					<b>36</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	149.942
<b>Altri</b>	4.678
<b>Totale</b>	<b>154.620</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					26.146	26.146
Interessi medio credito					96.999	96.999
Sconti o oneri finanziari					26.797	26.797
Interessi su finanziamenti		4.678				4.678
<b>Totale</b>		<b>4.678</b>			<b>149.942</b>	<b>154.620</b>

Sconti o oneri finanziari verso altre imprese € 26.797: si riferiscono prevalentemente agli interessi dovuti per il pagamento dilazionato di due depuratori realizzati in Project Financing.

Interessi su finanziamenti verso imprese collegate € 4.678: si riferiscono ad interessi a favore di Sorgea S.r.l. per dilazione di pagamento concordata del debito per acquisto del ramo d'azienda; agli interessi sul finanziamento ricevuto, già descritto alla voce "Debiti verso collegate scadenti oltre i 12 mesi".

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					26	26
Altri proventi					165.579	165.579
<b>Totale</b>					<b>165.605</b>	<b>165.605</b>

Altri proventi € 165.579: si riferiscono a ricavi per indennità di mora e ricavi per dilazioni di pagamento per €. 23.356, mentre i restanti € 142.223 sono costituiti da contributi corrisposti dalla Regione a fronte dei maggiori interessi passivi maturati entro il 31/12/2019 in conseguenza della sospensione delle rate dei mutui e finanziamenti prevista a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012 e degli eventi alluvionali e atmosferici del 2014 nella Regione Emilia-Romagna.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
236.011	286.749	(50.738)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	247.499	299.723	(52.224)
IRES	206.264	226.241	(19.977)
IRAP	41.235	73.482	(32.247)
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	76		76
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(11.564)	(12.974)	1.410
IRES	(11.564)	(12.974)	1.410
<b>Totale</b>	<b>236.011</b>	<b>286.749</b>	<b>(50.738)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 11.564. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>		
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</b>		
+	Accantonamento rischi su crediti	52.633	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	- 4.449	
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</b>		
-	Fondo rischi su crediti	-	
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	<b>Totale</b>	48.184	0
	Aliquote	24,0 %	4,2 %
+	<b>Imposte anticipate (+)</b>	11.564	0
-	<b>Utilizzo Imposte anticipate (-)</b>	0	0
	<b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2021</b>	<b>11.564</b>	<b>0</b>
+	Crediti per imposte anticipate 2020	203.852	1.005
-	Debiti per imposte differite 2020	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2021	215.416	1.005
-	Debiti per imposte differite 2021	0	0

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	3	3	
Impiegati	16	16	
Operai	9	9	
<b>Totale</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	

Rispetto al 2020 la consistenza dell'organico a fine esercizio risulta invariata. Tra gli operai si rileva l'uscita di un'unità per pensionamento che è stata prontamente rimpiazzata.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	12.000	19.240

Come deliberato dall'Assemblea soci del 27/04/2018 all'Organo unico di controllo sono state affidate sia le verifiche periodiche e i controlli sul bilancio, sia l'attività di revisione contabile.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	6	100.000
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>100.000</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
<b>Garanzie</b>	62.000
<b>di cui reali</b>	62.000

Si riferiscono alla fideiussione rilasciata a favore di ATERSIR a garanzia della gestione del Servizio Idrico Integrato.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non si registrano patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di prestazioni di servizi sono state concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, ovvero alla informazioni sui principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento economico, patrimoniale e finanziario dell'esercizio, si segnala che non sussistono fatti rilevanti a carico del presente bilancio.

Si segnala comunque che il perdurare dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da COVID-19, e i conseguenti provvedimenti adottati dalle competenti autorità, continuano ad impattare sull'assetto organizzativo ed operativo della società.

Come già constatato nell'anno 2021 è presumibile che il perdurare della pandemia non avrà rilessi economici e finanziari rilevanti a carico del bilancio 2022.

-  
Il consistente aumento del prezzo dell'energia elettrica, invece, inciderà in maniera significativa sui costi che la società dovrà sostenere nel 2022. Per far fronte a questi aumenti Sorgeaqua, assieme alle altre aziende operanti nel servizio idrico, è in costante contatto con gli Enti preposti (Atersir, Arera, Utilitalia) per far sì che la tariffa del 2022 (al momento non ancora deliberata) possa garantire la copertura di tale costo.

Non sono inoltre da sottovalutare gli effetti del recente conflitto insorto tra Russia e Ucraina sui costi del mercato energetico in generale e delle materie prime.

Si segnala infine che Sorgeaqua è intenzionata a presentare entro il mese di giugno all'Ente d'Ambito (Atersir) una proposta di revisione delle tariffe del servizio idrico relative agli anni 2020 e 2021. La società ritiene infatti che alcuni costi e alcune componenti tariffarie non siano state correttamente valorizzate nel calcolo delle tariffe di quel biennio.



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

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

- € 28.930,43 deliberati in data 15/01/2021 da Mediocredito Centrale a fronte dell'intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna di € 910.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 728.000;
- € 142.222,63 dalla Regione Emilia-Romagna relativi alla concessione di contributi per il pagamento dei maggiori interessi maturati entro il 31/12/2019, in conseguenza della sospensione delle rate di mutui e finanziamenti prevista a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012 e degli eventi alluvionali e atmosferici del 2014 nella Regione Emilia – Romagna;
- € 3.233,00 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in ottemperanza a quanto previsto dal decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24 (Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP);
- € 30.710,00 dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto previsto dal Decreto Sostegni Bis – Contributo perequativo;
- € 616,00 dall'Agenzia delle Entrate quale credito di imposta a parziale copertura delle spese sostenute per la sanificazione e l'acquisto di Dpi (Art. 32 del Decreto Legge 25/05/2021, n. 73);
- € 27.273,00 dal CONSORZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE – AREE E SERVIZI, a titolo di partecipazione al costo di realizzazione delle opere di urbanizzazione nel comparto P.I.P. “Gazzate” in Comune di Nonantola, rappresentate dal tratto di fognatura utile al collegamento con l'impianto di depurazione del capoluogo;
- € 35.000,00 dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per interventi di sostituzione della rete acquedottistica.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	691.653
a riserva straordinaria	Euro	691.653

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico  
Novello Lodi

Finale Emilia lì 25/05/2022

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Paolo Ferrari iscritto all'ODCEC di Ferrara al n.85 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, \_\_/\_\_/\_\_\_\_