

# SORGEAQUA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	41034 FINALE EMILIA (MO) P.ZZA VERDI 6
Codice Fiscale	03079180364
Numero Rea	MO 356302
P.I.	03079180364
Capitale Sociale Euro	15000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<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	133.391	164.770
7) altre	25.732.356	24.412.711
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>25.865.747</b>	<b>24.577.481</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.876.548	2.932.704
2) impianti e macchinario	11.396.008	11.859.737
3) attrezzature industriali e commerciali	59.373	61.437
4) altri beni	55.538	73.094
5) immobilizzazioni in corso e acconti	381.547	266.379
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.769.014</b>	<b>15.193.351</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.278.300	2.278.300
d-bis) altre imprese	1.154.164	1.154.164
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.432.464</b>	<b>3.432.464</b>
3) altri titoli	300.000	300.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.732.464</b>	<b>3.732.464</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>44.367.225</b>	<b>43.503.296</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	98.569	110.611
<b>Totale rimanenze</b>	<b>98.569</b>	<b>110.611</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.998.626	5.013.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	408.531	459.598
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.407.157</b>	<b>5.472.739</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.531	51.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	975.540	1.156.962
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.006.071</b>	<b>1.208.780</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.012	57.812
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>27.012</b>	<b>57.812</b>
5-ter) imposte anticipate	454.488	445.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.118.973	377.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.009	54.516
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.177.982</b>	<b>432.094</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.072.710</b>	<b>7.617.331</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.415.653	1.135.827
3) danaro e valori in cassa	264	820

Totale disponibilità liquide	7.415.917	1.136.647
Totale attivo circolante (C)	15.587.196	8.864.589
D) Ratei e risconti	90.593	133.441
<b>Totale attivo</b>	<b>60.045.014</b>	<b>52.501.326</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000.000	15.000.000
III - Riserve di rivalutazione	431.208	431.208
IV - Riserva legale	1.696.794	1.667.115
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	13.480.961	12.917.048
Varie altre riserve	2.915.397 <sup>(1)</sup>	2.915.394
Totale altre riserve	16.396.358	15.832.442
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	366.521	593.593
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>33.890.881</b>	<b>33.524.358</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	195.815	199.586
4) altri	-	264.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>195.815</b>	<b>463.586</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>575.687</b>	<b>534.070</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.364.411	5.470.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.706.401	3.959.694
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>13.070.812</b>	<b>9.429.817</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.874	148.803
<b>Totale acconti</b>	<b>107.874</b>	<b>148.803</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.610.781	2.018.093
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.610.781</b>	<b>2.018.093</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.744	63.077
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>131.744</b>	<b>63.077</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.448	94.268
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>122.448</b>	<b>94.268</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.684	217.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.683	296.294
<b>Totale altri debiti</b>	<b>518.367</b>	<b>513.445</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>15.562.026</b>	<b>12.267.503</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>9.820.605</b>	<b>5.711.809</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>60.045.014</b>	<b>52.501.326</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	2.915.395	2.915.395
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.314.438	9.223.151
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	409.110	350.498
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	310.176	351.554
altri	136.602	359.583
Totale altri ricavi e proventi	446.778	711.137
Totale valore della produzione	10.170.326	10.284.786
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.052	223.568
7) per servizi	4.933.355	4.835.664
8) per godimento di beni di terzi	188.285	187.071
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.294.689	1.218.731
b) oneri sociali	365.113	354.840
c) trattamento di fine rapporto	43.734	38.951
d) trattamento di quiescenza e simili	55.541	53.286
e) altri costi	11.661	19.250
Totale costi per il personale	1.770.738	1.685.058
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.457.904	1.294.525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	741.093	744.908
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	162.101	135.253
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.361.098	2.174.686
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.042	(7.761)
14) oneri diversi di gestione	319.549	476.294
Totale costi della produzione	9.703.119	9.574.580
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	467.207	710.206
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	86.629	87.658
altri	103	62
Totale proventi da partecipazioni	86.732	87.720
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	57.346	66.862
altri	128.792	101.144
Totale proventi diversi dai precedenti	186.138	168.006
Totale altri proventi finanziari	186.138	168.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	354.661	314.330
Totale interessi e altri oneri finanziari	354.661	314.330
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.791)	(58.604)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	385.416	651.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.248	34.773

---

imposte relative a esercizi precedenti	-	(1.789)
imposte differite e anticipate	(12.353)	25.025
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.895	58.009
21) Utile (perdita) dell'esercizio	366.521	593.593

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	366.521	593.593
Imposte sul reddito	18.895	58.009
Interessi passivi/(attivi)	168.523	146.324
(Dividendi)	(86.732)	(87.720)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	467.214	710.206
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	203.729	172.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.198.997	2.039.433
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.402.726	2.211.946
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.869.940	2.922.152
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.042	(7.761)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(750.941)	1.633.836
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(224.351)	(686.201)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	42.848	(68.299)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.108.796	876.861
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.188.394	1.748.436
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.058.334	4.670.588
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(241.149)	(175.229)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.773)	(8.041)
Dividendi incassati	86.732	87.720
(Utilizzo dei fondi)	(114.549)	(153.140)
Totale altre rettifiche	(303.739)	(248.690)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.754.595	4.421.898
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(191.694)	(299.710)
Disinvestimenti	1	30
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.871.239)	(1.717.842)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.062.932)	(2.017.522)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(545.778)	1.185.199
Accensione finanziamenti	7.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.866.615)	(2.703.103)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.587.607	(1.517.904)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.279.270	886.472
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.135.827	249.625
Danaro e valori in cassa	820	550

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.136.647	250.175
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.415.653	1.135.827
Danaro e valori in cassa	264	820
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.415.917	1.136.647

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

## 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 366.521.

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 profuso dalla struttura tecnica, commerciale ed amministrativa per gli interventi legati ai progetti finanziati dal PNRR. Il conseguente ritardo nelle rilevazioni contabili di competenza dell'anno 2024 ha impedito il rispetto dei termini ordinari per la presentazione del bilancio.

### **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**

Con Decreto del MIT n. 299 del 21.06.2024 la Società è stata ammessa al finanziamento del progetto PNRR – M2C4 – I4.2 "Digitalizzazione, modellazione idraulica, monitoraggio e analisi della rete idrica di distribuzione sull'intero ambito territoriale gestito da SORGEAQUA S.r.l. con contestuale posa di misuratori smart-meter al fine della riduzione delle perdite idriche".

L'importo dell'intervento ammonta ad € 8.968.838 e prevede un finanziamento con contributi a fondo perduto per € 6.008.838. I rimanenti € 2.960.000 sono a carico della Società.

Il progetto dovrà essere ultimato entro il 31.03.2026.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## 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.

## 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, 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 ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 civili	3%
Fabbricati industriali	3%
Rete adduttrice	2%
Condotte acqua	2,5%
Impianti di depurazione	10%
Condotte fognarie	2%
Sollevamento fognario	10%
Sollevamento acqua	10%
Opere idrauliche fisse	2,5%
Serbatoi	2%
Contatori acqua	10%
Impianti elettrici	10%
Apparecchi di misura e controllo	10%
Condotte gas	2%
Stazioni di compressione gas	5%
Contatori gas	5%
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.

## 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 precedentemente 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 precedentemente 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, ci si è avvalsi della facoltà 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.

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci 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, in alternativa al costo specifico, il costo medio ponderato.

## **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

## **Partecipazioni**

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

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 da Certificati di Deposito bancari e da liquidità vincolata.

## **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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
25.865.747	24.577.481	1.288.266

#### 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>	451.701	37.460.640	37.912.341
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	286.931	13.047.929	13.334.860
<b>Valore di bilancio</b>	164.770	24.412.711	24.577.481
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.000	2.866.239	2.871.239
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	36.379	1.421.525	1.457.904
<b>Altre variazioni</b>	-	(125.069)	(125.069)
<b>Totale variazioni</b>	(31.379)	1.319.645	1.288.266
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	456.701	40.201.809	40.658.510
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	323.310	14.469.453	14.792.763
<b>Valore di bilancio</b>	133.391	25.732.356	25.865.747

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.

Nelle Altre immobilizzazioni immateriali confluiscono gli investimenti su beni di terzi, ovvero gli investimenti sui beni di proprietà dei Comuni soci.

Tra questi rientrano le reti idriche, le condotte fognarie e gli impianti di depurazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.769.014	15.193.351	(424.337)

#### 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>	3.689.178	24.865.623	394.679	544.851	266.379	29.760.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	756.474	13.005.886	333.242	471.757	-	14.567.359
<b>Valore di bilancio</b>	2.932.704	11.859.737	61.437	73.094	266.379	15.193.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	178.594	8.654	4.446	-	191.694
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	75	-	75
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	56.156	652.224	10.718	21.995	-	741.093
<b>Altre variazioni</b>	-	9.901	-	67	115.168	125.136
<b>Totale variazioni</b>	(56.156)	(463.729)	(2.064)	(17.556)	115.168	(424.337)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.689.178	25.054.118	403.333	549.222	381.547	30.077.398
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	812.630	13.658.110	343.960	493.684	-	15.308.384
<b>Valore di bilancio</b>	2.876.548	11.396.008	59.373	55.538	381.547	14.769.014

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

Tra le immobilizzazioni in corso figurano le spese per la sostituzione di una condotta adduttrice nel Comune di Crevalcore e le spese progettuali sostenute per i 2 interventi PNRR denominati "Ottimizzazione dello schema fognario-depurativo di Ravarino" e "Digitalizzazione, modellazione idraulica, monitoraggio e analisi della rete idrica di distribuzione sull'intero ambito territoriale gestito da SORGEAQUA S.r.l."

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.

Le aliquote di ammortamento tecnico dei beni strumentali della gestione gas realizzati da Sorgea sono state calcolate assumendo come riferimento la durata dei beni stessi stabilita dall'Autorità per l'energia Elettrica ed il Gas (delibera n. 122 del 21/06/2005).

Le aliquote di ammortamento tecnico dei beni strumentali della gestione gas conferiti dai Comuni soci in data 30/12/2016 sono quelle riportate nella tabella allegata alla relazione di stima rilasciata dalla società Tecniconsul Engineering S.r.l. in data 16.03.2017.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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

- § Euro 373.745 per personale interno
- § Euro 16.152 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 2024 la variazione è di € 188.106.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.732.464	3.732.464	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000
<b>Valore di bilancio</b>	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000
<b>Valore di bilancio</b>	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000

### Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, 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".

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
AS Retigas srl	Mirandola (MO)	03167510365	8.500.000	1.592.316	22.499.196	2.278.300	2.278.300

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
300.000	300.000	

Alla voce "Altri Titoli" si rilevano due Certificati di Deposito del valore di € 150.000 cadauno, sottoscritti da Sorgea srl con la Banca Centro Emilia, e confluiti in Sorgeaqua con l'operazione di fusione per incorporazione avvenuta nel 2023. I Certificati di Deposito sono a garanzia di un mutuo concesso dalla stessa banca.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.154.164
Altri titoli	300.000

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Sinergas spa	1.148.400
Banca Centro Emilia	5.764
<b>Totale</b>	<b>1.154.164</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
98.569	110.611	(12.042)

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	110.611	(12.042)	98.569
<b>Totale rimanenze</b>	<b>110.611</b>	<b>(12.042)</b>	<b>98.569</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.072.710	7.617.331	455.379

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.472.739	(65.582)	5.407.157	4.998.626	408.531	204.266
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.208.780	(202.709)	1.006.071	30.531	975.540	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	57.812	(30.800)	27.012	27.012	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	445.906	8.582	454.488			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	432.094	745.888	1.177.982	1.118.973	59.009	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.617.331	455.379	8.072.710	6.175.142	1.443.080	204.266

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 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso utenti del servizio idrico	3.512.389
Crediti verso clienti per altri servizi	583.011

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 1.177.982 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti territoriali per contributi su investimenti	1.103.375
Depositi cauzionali attivi (oltre l'esercizio)	59.009
Crediti verso Banche per interessi maturati	12.000
Note di accredito da fornitori	2.266
Altri	1.332

Le imposte anticipate per Euro 454.488 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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.407.157	5.407.157
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.006.071	1.006.071
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.012	27.012
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	454.488	454.488
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.177.982	1.177.982
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.072.710	8.072.710

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 31/12/2023	746.444	38.313	784.757
Utilizzo nell'esercizio	20.687	38.313	59.000
Accantonamento esercizio	126.101	36.000	162.101
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	<b>851.858</b>	<b>36.000</b>	<b>887.858</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.415.917	1.136.647	6.279.270

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.135.827	6.279.826	7.415.653
Denaro e altri valori in cassa	820	(556)	264
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.136.647</b>	<b>6.279.270</b>	<b>7.415.917</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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
90.593	133.441	(42.848)

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto, costi assicurativi, canoni di manutenzione software, canoni per il noleggio di automezzi, spese telefoniche, 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 € 47.646.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 42.947, di cui € 15.449 oltre i 5 anni.

-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	133.441	(42.848)	90.593
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>133.441</b>	<b>(42.848)</b>	<b>90.593</b>

La composizione della voce è così dettagliata.

-

Descrizione	Importo
Commissioni bancarie	55.045
Assicurazioni	16.240
Canoni noleggio automezzi	7.084
Canoni di affitto	5.923
Canoni di manutenzione software	5.196
Altri (di ammontare non apprezzabile)	1.105
<b>Totale</b>	<b>90.593</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per Euro 19.213 ai conti iscritti all'attivo.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
Altre immobilizzazioni immateriali	18.757
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
Immobilizzazioni in corso e acconti	456
<b>Totale</b>	<b>19.213</b>

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per la realizzazione dei progetti PNRR “Efficientamento tecnologico di 5 impianti di depurazione” (€ 18.757) e “Digitalizzazione, modellazione idraulica, monitoraggio e analisi della rete idrica di distribuzione sull'intero ambito territoriale gestito da SORGEAQUA S.r.l. con contestuale posa di misuratori smart-meter al fine della riduzione delle perdite idriche” (€ 456), ed è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
33.890.881	33.524.358	366.523

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	15.000.000	-		15.000.000
Riserve di rivalutazione	431.208	-		431.208
Riserva legale	1.667.115	29.679		1.696.794
Altre riserve				
Riserva straordinaria	12.917.048	563.913		13.480.961
Varie altre riserve	2.915.394	3		2.915.397
Totale altre riserve	15.832.442	563.916		16.396.358
Utile (perdita) dell'esercizio	593.593	(593.593)	366.521	366.521
Totale patrimonio netto	33.524.358	2	366.521	33.890.881

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	2.915.395
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2.915.397

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto-legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per il riconoscimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110:

- Riserva di rivalutazione per Euro 431.208.

### 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	15.000.000	B
Riserve di rivalutazione	431.208	A,B

<b>Riserva legale</b>	1.696.794	A,B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	13.480.961	A,B,C
<b>Varie altre riserve</b>	2.915.397	
<b>Totale altre riserve</b>	16.396.358	
<b>Totale</b>	33.524.360	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)</b>	2.915.395	A,B,C
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	2	E
<b>Totale</b>	2.915.397	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	9.644.175	527.585	10.291.760
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi	14.900.000	1.647.115	6.619.475		23.166.590
decrementi				527.585	527.585
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				593.593	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	15.000.000	1.667.115	16.263.650	593.593	33.524.358
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		29.679	563.916	(593.593)	2
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				366.521	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	15.000.000	1.696.794	16.827.566	366.521	33.890.881

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione immobili		431.208

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
195.815	463.586	(267.771)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	199.586	264.000	463.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.771	264.000	267.771
<b>Totale variazioni</b>	(3.771)	(264.000)	(267.771)
<b>Valore di fine esercizio</b>	195.815	-	195.815

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 195.815 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 264.000, risultava così composta:

- 
- Fondo accantonamento Legge Galli € 227.192:  
la sentenza della Corte costituzionale n. 335/2008, pubblicata in G.U. in data 15/10/2008, ha dichiarato:
  - l'illegittimità costituzionale dell'art. 14, comma 1, legge 5 gennaio 1994, n. 36 (Disposizioni in tema di risorse idriche), sia nel suo testo originario che nel testo modificato dall'art. 28 della legge 31.07.2002, n. 179 (Disposizioni in materia ambientale), nella parte in cui prevede che la quota di tariffa riferita al servizio di depurazione è dovuta dagli utenti "anche nel caso in cui la fognatura sia sprovvista di impianti centralizzati di depurazione, o questi siano temporaneamente inattivi";
  - l'illegittimità costituzionale, ai sensi dell'art. 27 della legge 11 marzo 1953, n. 87, dell'art. 155, comma 1, primo periodo, del D.Lgs. 152/2006 (Norme in materia di ambiente), nella parte in cui prevede che la quota di tariffa riferita al servizio di depurazione è dovuta dagli utenti "anche nel caso in cui manchino impianti di depurazione o questi siano temporaneamente inattivi";
- VISTI l'art. 8 sexies della L. 13/2009 e il Decreto Ministero Ambiente del 30/09/2009, pubblicato in G.U. n. 31 del 08/02/2010 si è stabilito di restituire importi pagati e non dovuti a titolo di quota di tariffa riferita al servizio di depurazione, compresa l'IVA e gli interessi legali attingendo dal fondo accantonato.
- Per i clienti che facevano riferimento all'Ambito Territoriale di Modena (ATO4) Comuni di Finale Emilia, Nonantola e Ravarino e per i clienti che facevano riferimento all'Ambito Territoriale di Bologna (ATO5) Comuni di Crevalcore e Sant'Agata Bolognese, è stata data la possibilità di richiedere il rimborso della quota tariffa di depurazione non dovuta. L'utente doveva presentare istanza di rimborso entro il 15 ottobre 2013. I rimborsi sono stati effettuati da Sorgeaqua, a partire dal 2011 ed entro il 30 settembre 2014.
- Trascorsi 10 anni dall'ultima data utile per richiedere il rimborso si è proceduto allo svincolo del fondo.
- Fondo agevolazioni tariffarie € 23.917:  
Questo fondo era stato istituito in esecuzione alla Delibera di ATO 4 n. 7 del 22/02/2005, alla fine del 2014 è stato predisposto, da Atersir, un nuovo regolamento per la corresponsione delle agevolazioni tariffarie relative al servizio idrico, finanziate con il fondo FONI della nuova tariffa AEEG. Quest'ultimo regolamento ha disciplinato l'agevolazione in modo unitario su tutto il territorio regionale. Al fondo era rimasta accantonata una cifra pari a 23.917 e non è più stato movimentato dal 2014.
- Trascorsi 10 anni dall'ultima restituzione effettuata, si è proceduto allo svincolo del fondo.

- Fondo quota remunerazione del capitale € 12.891:  
 con Deliberazione Arera n. 273/2013/R/IDR, si è determinata la restituzione agli utenti domestici finali della componente tariffaria del Servizio Idrico Integrato relativa alla Remunerazione del Capitale, abrogata in esito al Referendum Popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011.  
 La restituzione è stata fatta nel 2014 ed era relativa al periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, alcuni utenti erano nel contempo cessati, non potendo quindi per questi ultimi procedere alla restituzione in bolletta, si decise, in accordo con Atersir, di accantonare la somma ad uno specifico fondo che serviva per la restituzione a chi al momento non era reperibile ma che, avendone diritto, ne avesse fatto richiesta successivamente.  
 Trascorsi più di 10 anni dall'ultima restituzione effettuata, si è proceduto allo svincolo del fondo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
575.687	534.070	41.617

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	534.070
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.734
Altre variazioni	(2.117)
Totale variazioni	41.617
Valore di fine esercizio	575.687

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.562.026	12.267.503	3.294.523

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.429.817	3.640.995	13.070.812	4.364.411	8.706.401	3.558.297

<b>Acconti</b>	148.803	(40.929)	107.874	107.874	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.018.093	(407.312)	1.610.781	1.610.781	-	-
<b>Debiti tributari</b>	63.077	68.667	131.744	131.744	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	94.268	28.180	122.448	122.448	-	-
<b>Altri debiti</b>	513.445	4.922	518.367	235.684	282.683	-
<b>Totale debiti</b>	12.267.503	3.294.523	15.562.026	6.572.942	8.989.084	3.558.927

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 13.070.812, 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:

- 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.

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 per € 58.486, e debiti IVA per € 73.258.

Nella voce "Altri debiti" entro 12 mesi sono iscritti i debiti per retribuzioni da corrispondere al personale dipendente per 14ma mensilità, ferie e per il premio di risultato maturato nel 2024 e che sarà corrisposto nel 2025.

Sono iscritti, inoltre, debiti per componenti tariffarie da versare alla CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali).

Nella voce "Altri debiti" oltre 12 mesi sono iscritti i depositi cauzionali incassati dagli utenti del Servizio Idrico Integrato.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	13.070.812	13.070.812
<b>Acconti</b>	107.874	107.874
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.610.781	1.610.781
<b>Debiti tributari</b>	131.744	131.744
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	122.448	122.448
<b>Altri debiti</b>	518.367	518.367
<b>Debiti</b>	15.562.026	15.562.026

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pgni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	580.000	-	12.490.812	13.070.812
Acconti	-	-	107.874	107.874
Debiti verso fornitori	-	-	1.610.781	1.610.781
Debiti tributari	-	-	131.744	131.744
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	122.448	122.448
Altri debiti	-	-	518.367	518.367
<b>Totale debiti</b>	<b>580.000</b>	<b>580.000</b>	<b>14.982.026</b>	<b>15.562.026</b>

Le garanzie sono le seguenti:

- pegno su disponibilità liquide in conto corrente per € 280.000
- pegno su certificati di deposito bancari per € 300.000

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

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

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

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.820.605	5.711.809	4.108.796

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.770	(3.407)	36.363
Risconti passivi	5.672.040	4.112.202	9.784.242
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.711.809</b>	<b>4.108.796</b>	<b>9.820.605</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	36.363
Risconti passivi	4.747
Risconti passivi su contratto di cessione diritto di superficie	452.318
Contributi in c/impianti da ammortizzare	9.327.177
<b>Totale</b>	<b>9.820.605</b>

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

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi, di competenza del 2024 e da pagare nel 2025, a carico della Società, sui mutui erogati da vari istituti di credito.

I risconti passivi sono relativi a canoni di affitto attivi.

I risconti passivi per € 452.318 sono relativi al ricavo da cessione ventennale del diritto di superficie su un terreno di proprietà sul quale insiste un impianto fotovoltaico.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 50.227.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 402.091, di cui € 201.046 oltre ai 5 anni.

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 € 596.907.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 8.730.270, di cui € 5.745.735 oltre i 5 anni.

## Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.170.326	10.284.786	(114.460)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.314.438	9.223.151	91.287
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	409.110	350.498	58.612
Altri ricavi e proventi	446.778	711.137	(264.359)
<b>Totale</b>	<b>10.170.326</b>	<b>10.284.786</b>	<b>(114.460)</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 altri servizi, 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 da convenzione stipulata con As Retigas S.r.l. per la remunerazione dell'uso degli assets gas.

Gli Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferiscono alla capitalizzazione dei costi per il personale interno, dei costi per materiali e di una quota parte di interessi passivi su finanziamenti, imputati agli investimenti.

La voce Altri ricavi e proventi comprende: il ricavo per la concessione del diritto di superficie su cui insiste un impianto fotovoltaico, risarcimenti ottenuti a fronte di danni subiti, affitti attivi, la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti.

### 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.703.119	9.574.580	128.539

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	118.052	223.568	(105.516)
Servizi	4.933.355	4.835.664	97.691
Godimento di beni di terzi	188.285	187.071	1.214
Salari e stipendi	1.294.689	1.218.731	75.958
Oneri sociali	365.113	354.840	10.273
Trattamento di fine rapporto	43.734	38.951	4.783
Trattamento quiescenza e simili	55.541	53.286	2.255
Altri costi del personale	11.661	19.250	(7.589)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.457.904	1.294.525	163.379
Ammortamento immobilizzazioni materiali	741.093	744.908	(3.815)
Svalutazioni crediti attivo circolante	162.101	135.253	26.848
Variazione rimanenze materie prime	12.042	(7.761)	19.803
Oneri diversi di gestione	319.549	476.294	(156.745)
<b>Totale</b>	<b>9.703.119</b>	<b>9.574.580</b>	<b>128.539</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 servizi

Comprendono: manutenzioni reti e impianti acquedotto, manutenzioni reti e impianti fognature, manutenzioni e conduzione impianti di depurazione, energia elettrica impianti, controlli igienico-sanitari, letture contatori, consegna bollette, costi per assicurazione delle perdite su impianti privati, costi di gestione e manutenzioni automezzi, consulenze legali, contabili, fiscali, compensi ad Amministratori e revisori, spese postali, costi manutenzione software e hardware, manutenzioni fabbricati, assicurazioni, costi per pulizie uffici, costi mensa dipendenti, spese e commissioni bancarie e postali, utenze, altre spese di minor importo.

### 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.

### Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ai seguenti costi:

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

- Altri oneri: costi per risarcimento perdite occulte agli utenti, indennizzi da delibera ARERA n. 655, Bonus integrativo locale ATERSIR, costi per quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, risarcimenti danni a terzi, spese di cancelleria, altre spese di minor importo.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(81.791)	(58.604)	(23.187)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione	86.732	87.720	(988)
Proventi diversi dai precedenti	186.138	168.006	18.132
(Interessi e altri oneri finanziari)	(354.661)	(314.330)	(40.331)
<b>Totale</b>	<b>(81.791)</b>	<b>(58.604)</b>	<b>(23.187)</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione		86.629			103
<b>Totale</b>		<b>86.629</b>			<b>103</b>

Nel 2024 la società ha percepito i seguenti dividendi:

- € 86.629 dalla collegata AS Retigas srl;
- € 103 dalla Banca Centro Emilia.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	347.250
Altri	7.411
<b>Totale</b>	<b>354.661</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					124.183	124.183
Interessi medio credito					223.067	223.067
Altri oneri su operazioni finanziarie					7.411	7.411
<b>Totale</b>					<b>354.661</b>	<b>354.661</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					62.824	62.824
Interessi su crediti commerciali		57.346			65.968	123.314
<b>Totale</b>		<b>57.346</b>			<b>128.792</b>	<b>186.138</b>

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.895	58.009	(39.114)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	31.248	34.773	(3.525)
IRES			
IRAP	31.248	34.773	(3.525)
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>		(1.789)	1.789
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(12.353)	25.025	(37.378)
IRES	(12.353)	25.024	(37.377)
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>18.895</b>	<b>58.009</b>	<b>(39.114)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRAP, 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.

Non si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico perché non significativa.

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

### Fiscalità differita / anticipata

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>		
+	Differenza aliquote ammortamento cespiti	44.712	11.510
+	Accantonamento rischi su crediti	126.101	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	262	
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</b>		
-	Differenza aliquote ammortamento cespiti (Aliquota *)	- 35.486	- 16.560
-	Fondo rischi su crediti	- 20.687	
-	Fondo agevolazioni tariffarie	- 23.917	- 23.917
-	Cessione diritto di superficie terreni	- 50.365	
+/-	<b>Totale</b>	<b>40.619</b>	<b>- 28.967</b>
	Aliquota *	24,0 %	3,9 %
	Aliquota	24,0 %	4,2 %
+	<b>Imposte anticipate (+)</b>	<b>41.058</b>	<b>483</b>
-	<b>Utilizzo Imposte anticipate (-) *</b>	<b>- 8.517</b>	<b>- 646</b>
-	<b>Utilizzo Imposte anticipate (-)</b>	<b>- 22.793</b>	<b>- 1.005</b>
	<b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2024</b>	<b>9.749</b>	<b>- 1.167</b>
+	Crediti per imposte anticipate 2023	433.822	12.084
+	Crediti per imposte anticipate 2024	<b>443.570</b>	<b>10.917</b>
	<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>		
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</b>		
-			
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</b>		
+	Ammortamento 2024 della rivalutazione immobili 2008	13.515	13.515
+/-	<b>Totale</b>	<b>13.515</b>	<b>13.515</b>
	Aliquote	24,0 %	3,9 %
-	<b>Imposte differite 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+	<b>Utilizzo Imposte differite esercizi precedenti</b>	<b>3.244</b>	<b>527</b>
	<b>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2024</b>	<b>3.244</b>	<b>527</b>
-	Fondi per imposte differite 2023	- 188.879	- 10.706
-	Fondi per imposte differite 2024	<b>- 185.635</b>	<b>- 10.179</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Quadri	4	4	
Impiegati	19	19	
Operai	9	8	1
Totale	32	31	1

Rispetto al 2023 la consistenza dell'organico risulta incrementata di 1 unità.

In particolare, un operaio uscito dall'organico nel corso dell'anno 2023 è stato sostituito nell'anno 2024.

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

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	19
Operai	8.3
Totale Dipendenti	31.3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.582	23.400

Come deliberato dall'Assemblea soci del 24/06/2022 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	5	15.000.000

### 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
Garanzie	749.478
di cui reali	580.000

Le garanzie rilasciate dalla Società sono così composte:

- fideiussione a favore di ATERSIR a garanzia della gestione del Servizio idrico Integrato per € 62.000;
- fideiussione a favore della Provincia di Modena per attraversamenti di strade provinciali con condutture gas e acqua per € 2.582;
- fideiussione a favore di ARPAE per la realizzazione e la conduzione di impianto per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili (impianto fotovoltaico) nel comune di Castelfranco Emilia per € 104.896.

Tra le garanzie reali acquisite attraverso l'incorporazione di Sorgea S.r.l. risultano, inoltre, i seguenti pegni:

- € 280.000 quale vincolo sul conto corrente presso la Banca Popolare dell'Emilia-Romagna a parziale garanzia di due finanziamenti;
- € 300.000 quale pegno su Certificati di deposito presso la Banca Centro Emilia a parziale garanzia di un finanziamento.

## 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.

I relativi effetti patrimoniali ed economici sono riportati nella Relazione sulla gestione.

## 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

Per la realizzazione del progetto finanziato dal PNRR denominato “Digitalizzazione, modellazione idraulica, monitoraggio e analisi della rete idrica di distribuzione sull'intero ambito territoriale gestito da SORGEAQUA S.r.l. con contestuale posa di misuratori smart-meter al fine della riduzione delle perdite idriche” la società, in data 26.09.2024, ha indetto una gara europea ad evidenza pubblica. In data 15.11.2024 la gara è stata aggiudicata.

In data 15.12.2024 la società si è vista notificare il ricorso ex art. 120 c.p.a. con il quale la ditta seconda in graduatoria ha impugnato il provvedimento di aggiudicazione.

In data 30.01.2025 il TAR Emilia-Romagna, Bologna, Sez. II, R.G. n. 1415/2024 si è definitivamente pronunciato in relazione al ricorso promosso dalla ditta seconda in graduatoria avverso Sorgeaqua per l'annullamento dell'aggiudicazione della gara per l'affidamento dell'appalto in favore della ditta prima in graduatoria, rigettando l'azione ex adverso proposta.

In data 02.03.2025 la sentenza è passata in giudicato in quanto scaduti i termini per l'eventuale appello che la controparte ha evidentemente ritenuto di non proporre.

La controversia, conclusasi positivamente per la società, ha comportato il differimento dell'inizio dei lavori al mese di marzo 2025.

## 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:

- Euro 450.000 dall' Agenzia Territoriale dell'Emila Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) per conto del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE) a titolo di acconto per la realizzazione del progetto finanziato dal PNRR denominato “Efficientamento tecnologico di 5 impianti di depurazione”;
- Euro 1.050.000 dall' Agenzia Territoriale dell'Emila Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) per conto del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE) a titolo di acconto per la realizzazione del progetto finanziato dal PNRR denominato “Ottimizzazione schema fognario-depurativo di Ravarino”;
- Euro 1.802.651 dall' Agenzia Territoriale dell'Emila Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) per conto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT) a titolo di acconto per la realizzazione del progetto finanziato dal PNRR denominato “Digitalizzazione, modellazione idraulica, monitoraggio e analisi della rete idrica di distribuzione sull'intero ambito territoriale gestito da SORGEAQUA S.r.l. con contestuale posa di misuratori smart-meter al fine della riduzione delle perdite idriche”.

Per eventuali altri contributi si rimanda a quanto pubblicato sul Registro nazionale Aiuti di Stato.

## 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 31/12/2024	Euro	366.521
5% a riserva legale	Euro	18.326
a riserva straordinaria	Euro	88.195
a dividendo	Euro	260.000

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  
Lodi Novello

## **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, \_\_/\_\_/\_\_\_\_