

PLURIMA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ORSI MANGELLI 10 FORLI' FC
Codice Fiscale	03362480406
Numero Rea	FC FC 297393
P.I.	03362480406
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CER
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.444.914	13.333.837
III - Immobilizzazioni finanziarie	147.765	-
Totale immobilizzazioni (B)	12.592.679	13.333.837
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.454	156.453
imposte anticipate	6.665	24.881
Totale crediti	83.119	181.334
IV - Disponibilità liquide	316.774	410.365
Totale attivo circolante (C)	399.893	591.699
D) Ratei e risconti	2.370	-
Totale attivo	12.994.942	13.925.536
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	24.325	21.628
VI - Altre riserve	315.115	263.865
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.288	53.947
Totale patrimonio netto	530.728	489.440
B) Fondi per rischi e oneri	-	89.177
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	908.222	905.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.555.992	12.440.951
Totale debiti	12.464.214	13.346.919
Totale passivo	12.994.942	13.925.536

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	320.757	398.238
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.055.940	1.057.585
Totale altri ricavi e proventi	1.055.940	1.057.585
Totale valore della produzione	1.376.697	1.455.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	59
7) per servizi	213.540	270.453
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	888.922	888.922
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	888.922	888.922
Totale ammortamenti e svalutazioni	888.922	888.922
14) oneri diversi di gestione	8.800	1.322
Totale costi della produzione	1.111.262	1.160.756
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	265.435	295.067
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.162	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.162	-
Totale altri proventi finanziari	1.162	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	199.944	213.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	199.944	213.273
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(198.782)	(213.273)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.653	81.794
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.150	34.808
imposte differite e anticipate	18.215	(6.961)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.365	27.847
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.288	53.947

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 41.288.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	25 anni (dal 2013 al 2037)

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La voce "immobilizzazioni immateriali" fa riferimento al "diritto di gestione dal Cer"; trattasi di diritto in via esclusiva alla gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo (opere "a") riconosciuto a Plurima, sino al 25 luglio 2037, dal Cer quale titolare della concessione di derivazione dal fiume Po, come previsto all'art. 7.07 della Convenzione Quadro del 04/04/2003. Il valore suddetto è comprensivo degli interessi passivi maturati sul prestito specificatamente acceso; la capitalizzazione degli interessi è stata effettuata a tutto il 31.12.2012, data fino alla quale l'immobilizzazione di riferimento risultava in corso. A decorrere dall'esercizio 2013 è iniziato l'ammortamento del diritto, in 25 quote costanti del valore di 888.922 e quindi il processo di ammortamento avrà termine nell'esercizio 2037; da tale esercizio gli interessi passivi maturati sul prestito specificatamente acceso, sono imputati a conto economico.

La voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita da un investimento a medio termine in un B.T.P. con scadenza al 01/08 /2028, effettuato dalla società nel corso dell'esercizio 2023.

Le suddette iscrizioni sono avvenute previa consultazione e con il consenso del Collegio Sindacale.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.333.837	-	13.333.837
Valore di bilancio	13.333.837	-	13.333.837
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	147.765	147.765
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	888.922	-	888.922
Totale variazioni	(888.922)	147.765	(741.157)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.444.914	147.765	12.592.679
Valore di bilancio	12.444.914	147.765	12.592.679

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

Ai sensi dell'OIC 15 , paragrafo 85, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a collegate	61.434	2.193.971	-	-	2.244.919	10.486	50.948-	83-
	Fatture da emettere a controllanti	63.824	52.777	-	-	63.823	52.778	11.046-	17-
	Note credito da emettere a collegate	-	-	-	-	1.070	1.070-	1.070-	-
	Depositi cauzionali vari	100	-	-	-	-	100	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	3.259	2.025	-	-	3.341	1.943	1.316-	40-
	Erario c/IRES	-	18.532	6.356-	-	-	12.176	12.176	-
	Crediti IRES per imposte anticipate	21.403	6.665	-	-	21.403	6.665	14.738-	69-
		-	-	-	-	-	-	-	-
	INAIL amministratori /collaboratori	-	340	86-	-	213	41	41	-
	Fatture da emettere a clienti terzi	14.894	-	-	-	14.894	-	14.894-	100-
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anticipi a fornitori terzi	-	180.000	-	-	180.000	-	-	-
	Crediti vari v /terzi	10.000	5.375	-	-	15.375	-	10.000-	100-
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fornitori collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-

Iva a credito da compensare	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/IRAP	2.942	-	-	2.942	-	-	2.942-	100-
Crediti IRAP per imposte anticipate	3.478	-	-	-	3.478	-	3.478-	100-
Totale	181.334	2.459.685	6.442-	2.942	2.548.516	83.119	98.215-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31/12/2023 è pari ad € 530.728 con un incremento rispetto al 31/12/2022 di € 41.288 per effetto del risultato di esercizio 2023; di seguito si evidenziano le voci che lo compongono con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-
	Totale	150.000	-	-	-	-	150.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili es. 2017)	11.754	-	-	-	-	11.754	-	-
	Riserva legale utili dal 01/01/18	9.874	2.697	-	-	-	12.571	2.697	27
	Totale	21.628	2.697	-	-	-	24.325	2.697	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straor. (con utili es. 2017)	76.269	-	-	-	-	76.269	-	-
	Riserva straord. utili dal 01.01.2018	187.596	51.250	-	-	-	238.846	51.250	27
	Totale	263.865	51.250	-	-	-	315.115	51.250	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	53.947	41.288	-	-	53.947	41.288	12.659-	23-
	Totale	53.947	41.288	-	-	53.947	41.288	12.659-	

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					

	Capitale	B	-	-	150.000
Totale			-	-	150.000
Riserva legale					
	Capitale	B	24.325	-	24.325
Totale			24.325	-	24.325
Altre riserve					
	Capitale	A;B;C	315.115	315.115	-
Totale			315.115	315.115	-
Totale Composizione voci PN			339.440	315.115	174.325

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro

Fondi per rischi e oneri

La voce fondi per rischi e oneri che ad inizio esercizio riportava l'importo di € 89.177, riferito a manutenzioni programmate che la società Plurima S.p.a ha assunto a suo carico in seguito alla sottoscrizione del "**Protocollo per la gestione delle opere per l'adduzione ad uso plurimo delle acque del canale emiliano romagnolo nell'area bevano-fiumi uniti**", protocollo scaduto il 31/12/2022 e prorogato per un anno. Nel corso dell'anno 2023 il fondo è stato completamente utilizzato ed è risultato sufficientemente capiente per coprire le manutenzioni straordinarie di competenza, pertanto con decisione fra le parti "PROT.58 DEL 03.04.2023 si è deciso di non procedere all'accantonamento dell'anno 2023; per quanto concerne l'anno 2024 ed i successivi si è in attesa della sottoscrizione del nuovo protocollo.

Il saldo del Fondo Rischi e Oneri al 31.12.2023 risulta quindi pari a zero.

Si riporta di seguito la relativa tabella:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo manutenzioni programmate	89.177	-	-	-	89.177	-	89.177-	100-
	Totale	89.177	-	-	-	89.177	-	89.177-	

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. I debiti esposti in bilancio, alla data del 31/12/2023 ammontano a € 12.464.214. La parte più rilevante dei suddetti debiti, è relativa al debito v/soci per finanziamenti per € 12.440.950; trattasi del debito relativo al prestito fruttifero erogato dal socio Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. per la realizzazione delle opere di distribuzione primaria (opere "a") come previsto agli artt. 5 e 6 della Convenzione Quadro. Con effetto dall'anno 2013 e fino al 2037 compresi è prevista la restituzione del prestito fruttifero in 25 rate annue costanti del valore di € 888.639. Nel corso del 2023 è stata restituita la undicesima rata; per effetto di ciò il debito complessivo pari ad euro 22.215.982 alla data del 31/12/2012 risulta ridotto a € 12.440.950. Il costo di tale prestito è fissato nel tasso annuo fisso del 1,5% da erogarsi contestualmente alla rata di rimborso del prestito stesso.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Soci conto finanziamento fruttifero	13.329.589	-	-	-	888.639	12.440.950	888.639-	7-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	4.840	19.261	-	-	4.840	19.261	14.421	298
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e assim.	1.042	380	-	-	1.042	380	662-	64-
	Erario c/IRAP	-	10.092	2.942-	-	5.228	1.922	1.922	-
	INPS collaboratori	1.107	401	-	-	1.107	401	706-	64-
	Debiti diversi verso terzi	-	105	-	-	-	105	105	-
	Debiti v/sindaci	2.481	917	-	-	2.482	916	1.565-	63-
	Debiti v /amministratori	993	278	-	-	993	278	715-	72-
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.928-	1.928	-	-	-	-	1.928	100-
	Fornitori terzi Italia	2.352	4.153	-	-	6.504	1	2.351-	100-
	Fornitori collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva a credito da compensare	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRES	6.356	-	-	6.356	-	-	6.356-	100-
	INAIL amministratori /collaboratori	86	-	-	86	-	-	86-	100-
	Totale	13.346.918	37.515	2.942-	6.442	910.835	12.464.214	882.704-	

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni ed i debiti non assistiti da garanzie reali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale debiti
Ammontare	8.000.302	12.464.214	12.464.214

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Il Valore della Produzione è pari a € 1.376.697. La Società a decorrere dall'anno 2013 contabilizza a conto economico il canone riconosciuto da Romagna Acque Società delle Fonti SpA per la messa a disposizione delle "opere a", ovvero dell'immobilizzazione immateriale contabilizzata nell'attivo patrimoniale e relativa al "diritto di gestione dal Cer", ovvero del diritto in via esclusiva alla gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo (opere a) riconosciuto a Plurima, sino al 25/7/2037, dal Cer quale titolare della concessione di derivazione dal fiume Po, come previsto all'art. 7.07 della Convenzione Quadro del 04/04/2003. Tenuto conto dell'attività esercitata dalla Società, come dichiarata in Camera di Commercio e così riportata " *captazione, adduzione, depurazione, distribuzione acqua ad usi plurimi*" e della natura del canone suddetto, non riconducibile all'attività caratteristica della Società, il presente bilancio lo classifica alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico per un importo pari ad € 1.055.940.

I ricavi caratteristici sono rappresentati dai servizi di vettoriamento nei confronti del CER, di Romagna Acque e del Consorzio di Bonifica della Romagna complessivamente pari ad € 320.757.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I Costi della Produzione ammontano in totale a € 1.111.262 e sono costituiti principalmente da costi per servizi e ammortamenti.

I **Costi per servizi** sono principalmente costituiti da:

- servizi per € 185.000 forniti dal Consorzio di Bonifica della Romagna connessi al servizio di vettoriamento reso a Romagna Acque per l'alimentazione del potabilizzatore della Standiana in località Ravenna;
- rimborsi spese (per € 382) e oneri previdenziali (per € 56) ai componenti il Consiglio di Amministrazione;
- compensi (per € 19.591), rimborsi spese (per € 1.111) e oneri previdenziali (per € 1.131) al Collegio Sindacale; si precisa al riguardo che in tale compenso è compreso anche l'incarico di revisione legale dei conti affidato al Dott. Furno;
- servizi contabili (€ 3.500) e altre spese amministrative per (€ 2.105)

La voce **ammortamenti** comprende l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per € 888.922 senza variazioni rispetto all'anno precedente.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La gestione finanziaria presenta un saldo netto di € -198.782. La voce è costituita da interessi passivi pari a € -199.944 maturati sul prestito fruttifero ed € 1.162 da interessi attivi, principalmente concerne alle cedole maturate sul Btp acquistato in data 16/10/2023 per € 150.000,00.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte correnti

La società ha rilevato per l'esercizio 2023 un'imposta Irap pari ad € 7.150, mentre l'imposta Ires corrente risulta azzerata dall'impatto sulla fiscalità dell'utilizzo del fondo accantonamenti durante l'esercizio.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Il saldo della fiscalità differita genera sul bilancio d'esercizio un costo pari ad euro 18.215 in diminuzione quindi del risultato di esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si specifica che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori nel corso dell'esercizio. Il compenso ai componenti il Collegio Sindacale è onnicomprensivo anche del compenso per l'incarico di revisione legale dei conti, incarico affidato al Dott. Furno.

	Amministratori
Compensi	19.591

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato regolate con specifici atti convenzionali riferite a:

- prestito fruttifero concesso da Romagna Acque;
- servizi di vettoriamento effettuato verso il CER e Romagna Acque;
- servizi amministrativi ricevuti da Romagna Acque..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio di Bonifica di Secondo Grado per il CER. Nel rispetto delle disposizioni civilistiche relative all'esercizio delle attività di "Direzione e coordinamento di società", ai sensi dell'art.2497-bis comma 4° si evidenzia che il Consorzio di Bonifica di Secondo Grado per il Canale Emiliano Romagnolo (CER) detiene il 67,72% del capitale sociale e quindi esercita l'attività di direzione e controllo sulla società. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali del bilancio consuntivo dell'esercizio 2022 (ultimo bilancio disponibile e approvato del suddetto Consorzio che esercita la direzione e il coordinamento); presso la società è depositata la versione del bilancio consuntivo esercizio 2022 del CER, redatto in base allo schema della determina Regione Emilia Romagna n. 17.688/2018.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	6.761.910	6.761.145
C) Attivo circolante	18.567.837	16.522.626
Totale attivo	25.329.747	23.283.771
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.324.281	1.324.281
Totale patrimonio netto	1.324.281	1.324.281
B) Fondi per rischi e oneri	14.674.229	13.730.819
D) Debiti	9.331.237	8.228.671
Totale passivo	25.329.747	23.283.771

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021

A) Valore della produzione	27.680.107	17.096.596
B) Costi della produzione	27.389.881	16.836.573
C) Proventi e oneri finanziari	(28.447)	(9.189)
Imposte sul reddito dell'esercizio	261.779	250.834

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad euro 41.288:

euro 2.064 alla riserva legale, pari al 5% dell'utile di esercizio;

euro 39.224 alla riserva straordinaria, pari al 95% dell'utile di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Forlì, 26/03/2024



A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines.

