

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI ARANCI 41 SORRENTO - 80067
Codice Fiscale	00304120637
Numero Rea	46498 NA-600382
P.I.	01240491215
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	CONSORZIO DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	1.212	1.212
Totale immobilizzazioni immateriali	1.212	1.212
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.797.650	5.797.650
2) impianti e macchinario	1.964.577	1.964.577
3) attrezzature industriali e commerciali	17.715	17.715
Totale immobilizzazioni materiali	7.779.942	7.779.942
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	1.923.615	1.924.136
Totale immobilizzazioni (B)	9.704.769	9.705.290
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
5) acconti	0	29.447
Totale rimanenze	0	29.447
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.144	310.740
Totale crediti verso clienti	177.144	310.740
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.963	43.119
Totale crediti verso controllanti	105.963	43.119
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.350	214.960
Totale crediti tributari	208.350	214.960
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.581	668.581
Totale crediti verso altri	668.581	668.581
Totale crediti	668.581	668.581
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	404.992	523.070
Totale disponibilità liquide	404.992	523.070
Totale attivo circolante (C)	404.992	523.070
Totale attivo	11.269.799	11.495.207
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	4.869.410	4.869.410
IV - Riserva legale	423.374	423.374
VII - Altre riserve, dislntamente indicate		
Varie altre riserve	4.901.824	4.901.824
Totale altre riserve	4.901.824	4.901.824
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.191	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.070	4.191

Utile (perdita) residua	16.070	4.191
Totale patrimonio netto	10.214.869	10.198.799
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	714.853	928.372
Totale fondi per rischi ed oneri	714.853	928.372
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	281	-
Totale debiti verso banche	281	281
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.408	327.617
Totale debiti verso fornitori	328.408	327.617
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.388	38.083
Totale debiti tributari	11.388	38.083
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.336
Totale altri debiti	0	2.336
Totale debiti	340.077	368.036
Totale passivo	11.269.799	11.495.207

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.849	35.717
Totale altri ricavi e proventi	44.849	35.717
Totale valore della produzione	44.849	35.717
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.498	4.855
7) per servizi	35.224	50.044
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.684	-
b) oneri sociali	1.092	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	2.810
12) accantonamenti per rischi	35.000	51.451
13) altri accantonamenti	324	-
14) oneri diversi di gestione	132	7.944
Totale costi della produzione	78.884	118.316
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(34.035)	(82.599)
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(1.398)	(1.210)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.398)	(1.210)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.398)	(1.210)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	53.414	88.000
Totale proventi	53.414	88.000
21) oneri		
altri	1.911	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	51.503	88.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	16.070	4.191
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.070	4.191

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Ricordiamo che l'Azienda Risorse Idriche Penisola Sorrentina, Consorzio di Enti pubblici che opera secondo la normativa delle aziende speciali, è composta dai Comuni di Sorrento, Vico Equense, Massa Lubrense, Piano di Sorrento, Sant'Agnesello e Meta, ha svolto per decenni e fino al 30/09/2002, la gestione del servizio idrico per i Comuni della Penisola Sorrentina trasferita poi, in ossequio alle norme intervenute in materia, alla G.O.R.I. Spa. Pertanto la gestione è riferita a tutto quanto rimasto in essere, per responsabilità e competenza, riferito ad attività pregresse. Per quanto concerne la gestione l'Azienda, non avendo servizi industriali da svolgere, è limitata al recupero dei crediti derivanti dalla ex gestione idrica, all'espletamento di tutto quanto derivante dal contenzioso giudiziario ad allo studio di fattibilità di nuovi servizi da svolgere per conto dei comuni consorziati.

Quote di Partecipazione Aziendali:

Le quote di partecipazioni dei Comuni all'Ente consortile sono ancora quelle previste dall'originaria Convenzione del 1998, quote basate sul parametro del servizio idrico, oggi non più esistente.

Le quote, come si ricorderà, sono le seguenti.

Comune di Sorrento 25%

Comune di Vico Equense 21%

Comune di Massa Lubrense 16%

Comune di Piano di Sorrento 16%

Comune di Sant'Agnesello 11%

Comune di Meta 11%

Nota Integrativa Attivo

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2435 bis e seguenti del Codice Civile come risulta dalla presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni immateriali

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.212	1.212
Valore di bilancio	1.212	1.212
Valore di fine esercizio		
Costo	1.212	1.212
Valore di bilancio	1.212	1.212

Immobilizzazioni materiali

I fabbricati ed i terreni sono iscritti al valore catastale. I terreni sono per la prima volta indicati in bilancio, tale indicazione non era presente in passato poiché su di essi sono stati realizzati, negli anni di attività dell'azienda idrica, i vari impianti come serbatoi, vasche ed altro. Non si era quindi ritenuto di attribuire un valore al terreno ritenendo quest'ultimo un bene vincolato all'impianto realizzato sullo stesso, quindi privo di autonomo valore. Oggi in considerazione di possibili progetti di autonoma utilizzazione di detti beni (vedi installazione di impianti per la produzione di energia fotovoltaica) rendono necessaria tale indicazione.

I fabbricati hanno subito un incremento di valore dovuto ai lavori di straordinaria manutenzione eseguiti durante l'anno, si è inoltre provveduto alla loro rivalutazione secondo la legge 2/2009. Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Anche nel corso del 2014 si è ritenuto di non doversi calcolare l'ammortamento dei beni raggruppati nelle seguenti categorie: "Terreni e fabbricati", "Impianti e macchinari", poiché non più strumentali per l'attività svolta.

Solo per i beni iscritti tra le "Attrezzature industriali e commerciali" 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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e arredi 12%
- Attrezzature mobili 12%
- Hardware 20%
- Macchine da uffici e simili 10%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.797.650	1.964.577	17.715	7.779.942
Valore di bilancio	5.797.650	1.964.577	17.715	7.779.942
Valore di fine esercizio				
Costo	5.797.650	1.964.577	17.715	7.779.942
Valore di bilancio	5.797.650	1.964.577	17.715	7.779.942

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.924.136
Valore di bilancio	1.924.136
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni	521
Totale variazioni	(521)
Valore di fine esercizio	
Costo	1.923.615
Valore di bilancio	1.923.615

Attivo circolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità del credito ed il rischio di insolvenza.

Il valore, dei crediti per fatturati idrici, che l'Arips può al momento, in virtù dell'anzianità delle notifiche effettuate in house o degli atti interruttivi dei termini prescrittivi posti in essere dai legali, iscrivere in bilancio alla voce Crediti.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Accountl (versati)	29.447	(29.447)	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	29.447	(29.447)	0

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	310.740	(133.596)	177.144	177.144
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	43.119	62.844	105.963	105.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	214.960	(6.610)	208.350	208.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	668.581	0	668.581	668.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	668.581	(77.362)	668.581	100

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	177.144	177.144
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	105.963	105.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	208.581	208.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	668.581	668.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.160.038	668.581

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	523.070	(118.078)	404.992
Totale disponibilità liquide	523.070	(118.078)	404.992

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
CONTR. ALL.TI	481.865
TRASF CAPS	130.431
TRASF. IMMB.	341.532
RNN.IMP.	1.444.130
ALTRE	1.503.867
Totale	4.901.824

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	928.372	928.372
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	213.519	-
Valore di fine esercizio	714.853	714.853

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	281	281	281	281
Debiti verso fornitori	327.617	431	328.408	328.408
Debiti tributari	38.083	(26.695)	11.388	11.388
Altri debiti	2.336	(2.336)	0	-
Totale debiti	368.036	(27.959)	340.077	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Debiti verso banche	281	281
Debiti verso fornitori	328.408	328.408
Debiti tributari	11.388	11.388
Altri debiti	-	0
Debiti	340.077	340.077

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAMPANIA	44.849

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.398
Totale	1.398

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.070	4.191
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	35.324	51.451
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	4.022
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.324	55.473
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.477	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	133.596	(113.567)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(791)	(2.526)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(208.337)	(144.184)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(46.055)	28.091
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.398)	(1.210)
Totale altre rettifiche	(1.398)	(1.210)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.941	86.545
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.941	86.545
Disponibilità liquide a inizio esercizio	523.070	607.760
Disponibilità liquide a fine esercizio	404.992	523.070

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	0.5
Totale Dipendenti	1

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	2.280
Compensi a sindaci	4.398
Totale compensi a amministratori e sindaci	6.678

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000