

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA
Sede in VIA DEGLI ARANCI N.41 - 80067 SORRENTO (NA)
C.F. 00304120637 - P.IVA 01240491215
Relazione e Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Attività svolte:

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'Agnello 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 materie, 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'Agnello	11%
Comune di Meta	11%

Criteria di formazione

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

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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

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

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 rettificate 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%

Crediti

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono rilevati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Come si ricorderà fu costituito un fondo in riferimento ai rischi e oneri derivanti da debiti pregressi.

Dati sull'occupazione

La struttura aziendale non dispone di alcuna struttura di uffici e di personale proprio .

Si è cercato di colmare, almeno parzialmente, tale lacuna con il solito contratto di lavoro a progetto per una unità e, soprattutto, con le prestazioni professionali del direttore che, grazie alle proprie specifiche competenze, sta colmando il vuoto causato dall'assenza della struttura organizzativa di uffici, svolgendo quelle funzioni proprie previste dallo Statuto e dagli atti deliberativi.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si ha notizia se i soci al tempo della costituzione abbiano usato questedi partecipazione, per cui della non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, in quanto non si è definito a suo tempo la quota di partecipazione di ciascun comune.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
2.424	1.212	1.212

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Software e licenze	632	0	612		1.264
Altri oneri da ammortizzare	580		512		1.160
Totali	1.212		1.212		2.424

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
7.776.484	7.779.484	3.458

A) Immobilizzazioni materiali in possesso dell'Ente

Fabbricati

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio	Rivalutazione	Valore 31/12/2014
Sede	4.380.000	0	0	0	0	4.380.000
Via Rubinacci	470.000	0	0	0	0	470.000
Via Rubinacci	199.650	0	0	0	0	199.650
Via Macello	385.000	0	0	0	0	385.000
Corso Caulino	248.000	0	0	0	0	248.000
Via Deserto	115.000	0	0	0	0	115.000
Totali	5.797.650	0	0	0	0	5.797.650

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Valore 31/12/2014	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio
Mobili e arredi	6.189	6189	0	0	743
Macchine da ufficio	4.089	4.801	712	0	480
Hardware	1.908	2.605	697	0	520
Attrezzature varie	4.339	4.339	0	0	579
Altre dotazioni	0	4860	4860	0	486
Impianti generici	0	0	0	0	0
Totali	16.525	22.794	6.269	0	2.808

B) Immobilizzazioni strumentali.

1) Impianti di allaccio e misurazione idrica

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Valore 31/12/2014	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio
Allacciamenti idrici	938.047	938.047	0	0	0
Strumenti di misura	233.298	233.298	0	0	0
Totali	1.171.345	1.171.345	0	0	0

2) Impianti di distribuzione idrica

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Valore 31/12/2014	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio
Serbatoi e vaschette	196.500	196.500	0	0	0
Impianti di sollevamento	95.971	95.971	0	0	0
Reti idriche	279.143	279.143	0	0	0
Tubazioni	33.844	33.844	0	0	0
Telecomando e telec.	129.060	129.060	0	0	0
Impianto tecnologico	6.755	6.755	0	0	0
Condotta sottomarina	25.996	25.996	0	0	0
Totali	767.269	767.269	0	0	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
1.924.136	1.924.136	0

Descrizione	Valore 31/12/2013	Incremento	Decremento	Valore 31/12/2014
Depositi cauzionali	521	0	0	521
CASMEZ C/IMP.	1.223.800	0	0	1.223.800
REGIONE C/IMP	698.460	0	0	698.460
CCDDPP	1.355	0	0	1.355
Totali	1.924.136	0	0	1.924.136

I crediti e gli altri titoli di natura finanziaria sono prevalentemente relativi a finanziamenti ottenuti per la realizzazione delle opere e degli impianti relativi alla ex gestione del ciclo delle acque.

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
29.447	29.447	0

Rimanenze:

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento	Decremento	Valore 31/12/2014
Materie prime, sussidiarie ecc.	0	0	0	0
Prodotti in corso di	0	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0	0
Acconti	29.447	0	0	29.447
Totali	29.447	0	0	29.447

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
1.207.109	1.237.400	30.291

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso clienti	310.740			310.740
verso controllanti	43.119			43.119
Per crediti tributari	214.960			214.960
Verso altri	668.581			668.581
Totali	1.237.400			1.237.400

- Crediti verso controllanti : Il valore complessivo è di euro 43.119 e riguardano le spese anticipate dall'azienda per conto dei Comuni consortili consuntivati al 31.12.2014, per i programmi contro l'abusivismo edilizio e gli Accordi di Reciprocità.
- Altri Crediti : Il valore complessivo è di euro 668.581. In questi crediti sono stati riposti

anche quelli consuntivati nei confronti delle controllanti e relativi alla ex gestione idrica e per conto . Tali crediti, che ammontano ad euro sarebbero dovuti essere trasferiti alla GORI SpA al momento del passaggio della gestione idrica nel 2002. Pertanto questi crediti vengono mantenuti in bilancio in attesa della definizione della vertenza giudiziaria in atto con la GORI SpA.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
0	0	0

Non vi sono tali attività.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
607.760		

Descrizione	31/12/13	21/12/14
1) Depositi bancari e postali	607.760	
3) Denaro e valori in cassa	0	
Totale	607.760	

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

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
10.194.608	10.198.799	4.191

descrizione	31/12/14	Incrementi	Decrementi	31/12/13
IV. Riserva legale	423.374	94.280		329.094
VII. Altre riserve	0			0
Riserva conv./arrot. Euro	0			0
F.do contributi da utenti per allacc.ti	481.865			481.865

Riserva trasformazione Caps/Arips	1.130.431			1.130.431
Riserva per trasferimento immobili	341.532			341.532
Fondo rinnovo impianti	1.444.130			1.444.130
Riserva riv.zione fabbricati L.2/09	4.869.410			4.869.410
Altre	1.503.867			1.503.867
Utile a nuovo	0		86.380	86.380
IX. Utile di esercizio	4.191		3.709	7.900
Totali	10.198.799	94.280	90.089	10.194.608

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
976.372	928.372	48.000

descrizione	31/12/14	Incrementi	Decrementi	31/12/13
Altri	648.630		48.000	696.630
Fondo rettifica L.319/76	279.742			279.742
Totali	928.372			976.372

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
376.380	368.036	8.344

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti				
v/fornitori	327.617			327.617
v/controllanti				
v/tributari	38.083			38.083
v/istituti previdenziali				
v/altri	2.336			2.336
Totale	368.036			368.036

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
11.548	35.717	24.169

Descrizione	31/12/13	31/12/14	variazione
Proventi per canoni di fitto	11.548	35.717	24.169
Altri proventi	0		
Abbuoni passivi	0		
Totale	11.548	35.717	24.169

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
193.109	66.865	-126.244

Descrizione	31/12/13	31/12/14	variazione
Per materie prime, sussidiarie ecc...	9.054	4.855	-4.199
Per servizi	178.116	50.044	-128.072
Per godimento beni di terzi	0		
Per personale	900		-900
Ammortamenti e svalutazioni	3.579	4.022	-443
Oneri diversi di gestione	1.460	7.944	-6.484
	193.109	66.865	-126.244

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
- 1.243	-1.210	33

Descrizione	31/12/13	31/12/14	variazione
16) Altri proventi finanziari	192	8	-184
17) Interessi ed altri oneri finanziari	1.435	1.218	-217
	- 1.243	1.210	33

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
276.427	88.000	-188.427

Dettaglio conti aggregati:

20) Proventi		
Sopravvenienze attive/Plusvalenze patrimoniali		
Insussistenze Passive	88.000	311.393
Totali		

21) Oneri		
Sopravvenienze passive		
Insussistenze Attive		34.966
Totali		

Si riporta il quadro riepilogativo del risultato d'esercizio degli ultimi tre esercizi precedenti.

Esercizio	2009	UTILE	36.431	
Esercizio	2010	UTILE	14.564	
Esercizio	2011	UTILE	2.098	
Esercizio	2012	UTILE	2.646	
Esercizio	2013	UTILE	7.900	
Esercizio	2014	UTILE	4.191	

Ai fine delle altre imposte l'utile esposto in bilancio è compensato dalle perdite fiscali degli esercizi precedenti.

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

Si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dr. Francesco GAMBARDELLA

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA

Sede in VIA DEGLI ARANCI N.41 -80067 SORRENTO (NA)

C.F. 00304120637 - P.IVA 01240491215

BILANCIO AL 31.12.2014

Stato patrimoniale attivo	31.12.2014	31.12.2013
A) CREDITI VERSO SOCI		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali (CON ELENCO VOCI 1-7)</i>		
4) SOFTWARE	632	1.264
5) ONERI VARI DA AMMORTIZZ.RE	580	1.160
Totale immobilizzazioni immateriali	1.212	2.424
<i>II. Materiali (con elenco voci 1-5)</i>		
1) Terreni e fabbricati		
Fabbricati	5.797.650	5.797.650
costo storico	928.240	928.240
rivalutazione	4.869.410	4.869.410
2) IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE		
ALLACCIAMENTI	938.047	938.047
STRUMENTI di MISURA	233.298	233.298
	-	-
TOTALE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE	1.171.345	1.171.345
Fondo ammortamento	386.571	386.571
costo storico	1.557.916	1.557.916
2) Impianti e macchinario	791.907	789.775
Fondo ammortamento	184.200	186.332
costo storico	976.107	976.107
3) Attrezzature industriali e commerciali	19.040	17.714
Fondo ammortamento	3.753	2.367
costo storico	22.793	20.081
Totale immobilizzazioni materiali	7.779.942	7.776.484

III. Finanziarie

3) Altri titoli	1.924.136	1.924.136
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.924.136	1.924.136

Totale immobilizzazioni 9.705.290 9.703.044

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

5) Acconti	29.447	29.447
Totale rimanenze	29.447	29.447

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	310.740	197.173
- oltre 12 mesi		
Totale	310.740	197.173

4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	43.119	36.869
- oltre 12 mesi		
Totale	43.119	36.869

4-bis) Per crediti tributari e prev.li		
- entro 12 mesi	214.960	213.382
- oltre 12 mesi		
Totale	214.960	213.382

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	668.581	759.685
- oltre 12 mesi		
Totale	668.581	759.685

Totale crediti 1.266.847 1.236.556

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	523.070	607.760
Totale disponibilità liquide	523.070	607.760

Totale attivo circolante 1.789.917 1.844.316

Totale attivo 11.495.207 11.547.360

Stato patrimoniale passivo	31.12.2014	31.12.2013
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>		
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
IV. Riserva legale	423.374	329.094
F.do contrib.da utenti per allacc.ti	481.865	481.865
Riserva trasformaz.Caps/Arips	1.130.431	1.130.431
Riserva per trasferimento immobili	341.532	341.532
Fondo rinnovo impianti	1.444.130	1.444.130
Riserva rivalutazione fabbricati legge 2/2009	4.869.410	4.869.410
Altre...	1.503.867	1.503.867
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		86.380
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	4.191	7.900
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	10.198.799	10.194.608
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Fondo rettifica utenti comune L. 319/76	279.742	279.742
4) Altri	648.630	696.630
Totale fondi per rischi e oneri	928.372	976.372
D) Debiti (elenco da 1 a 14)		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	327.617	330.143
- oltre 12 mesi		
Totale	327.617	330.143
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
Totale		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	38.083	43.901
- oltre 12 mesi		
Totale	38.083	43.901
13) Debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
Totale		
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	2.336	2.336
- oltre 12 mesi		
Totale	2.336	2.336
Totale debiti	368.036	376.380
Totale passivo	11.495.207	11.547.360

Conto economico	31.12.2013	31.12.2013
A) Valore della produzione		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	35.717	11.548
Totale valore della produzione	35.717	11.548
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.855	9.054
7) Per servizi	50.044	178.116
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		900
Totale costi personale		900
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immaterie	1.212	1.212
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.810	2.367
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni crediti .		
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.022	3.579
11) Variazioni rim.ze materie prime,sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	51.451	85.723
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	7.944	1.460
Totale costi della produzione	118.316	278.832
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-	82.599 -
		267.284
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
- altri	8	192
sub Totale 16d		192
Totale 16	8	192
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	1.218	1.435
Totale 17	1.218	1.435
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	-	1.210 -
		1.243
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- varie	88.000	311.393
Totale 20	88.000	311.393
21) Oneri:		
- varie		34.966
Totale 21		34.966
Totale delle partite straordinarie	88.000	276.427
Totale 22		
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.191	7.900