

A.R.I.P.S.

Azienda Risorse Idriche Penisola Sorrentina

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESTRATTO DI VERBALE

Seduta del 18 Gennaio 2013

DELIBERAZIONE

OGGETTO : - **Approvazione Bilancio Esercizio 2012.**

Il giorno 18 Gennaio 2013, presso la sede dell'Ente in Sorrento di via Degli Aranci nr.41, alle ore 9.30, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti e assenti:

- *dott. Francesco GAMBARDELLA* - Presidente.....(PRESENTE);
- *Avv. Francesca ATTANASIO*- Consigliere -(PRESENTE)
- *Rag. Luigi Di Prisco* - Consigliere.....(PRESENTE);

Presiede la seduta il Presidente DR. Francesco GAMBARDELLA, che chiama a fungere da Segretario il Consigliere Rag. Luigi Di Prisco.

Il Presidente nella qualità di Direttore f.f. presenta ed illustra al Consiglio il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012.

Il suddetto documento contabile porta un risultato economico positivo di euro 52.645,73 prima degli ammortamenti ed accantonamenti, su cui dovrà decidere il cda.

Dopo un'ampia ed articolata illustrazione ed analisi dei dati economici e patrimoniali portati dal bilancio in esame, il

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

A voti unanimi

DELIBERA

Di approvare, come approva, il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, che chiude con i seguenti dati economico patrimoniali :

TOTALE ATTIVITA' : Euro 12.344.229,70 TOTALE PASIVITA' 12.341583,97

UTILE D'ESERCIZIO 2.645,73

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA

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

C.F. 00304120637 - P.IVA 01240491215
Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo

31.12.2012 31.12.2011

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.896 | 4.847 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.896 | 4.847 |

II. Materiali

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 1) Terreni e fabbricati | 5.799.929 | 5.799.929 |
| Terreni | 2.279 | 2.279 |
| Fabbricati | 5.797.650 | 5.797.650 |
| costo storico | 928.240 | 928.240 |
| rivalutazione | 4.869.410 | 4.869.410 |

| | | |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 2) Impianti e macchinario | 1.949.243 | 1.930.203 |
| Fondo ammortamento | 572.903 | 568.102 |
| costo storico | 2.522.146 | 2.498.305 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 16.602 | 51.014 |
| Fondo ammortamento | 2.291 | 39.508 |
| costo storico | 18.892 | 90.522 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 7.765.774 | 7.781.147 |

III. Finanziarie

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| 1) Partecipazioni in: | | |
| b) imprese collegate | 222.900 | 336.000 |
| - entro 12 mesi | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | 0 |
| Totale | 222.900 | 336.000 |
| 3) Altri titoli | | 0 |
| 4) Azioni proprie | 1.926.415 | 1.906.063 |
| (valore nominale complessivo) | | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.149.315 | 2.242.063 |
| Totale immobilizzazioni | 9.916.985 | 10.028.057 |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 5) Acconti | 32.567 | 32.567 |
| Totale rimanenze | 32.567 | 32.567 |

II. Crediti

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1) Verso clienti | | |
| - entro 12 mesi | 553.288 | 467.037 |
| - oltre 12 mesi | | |
| Totale | 553.288 | 467.037 |
| 4) Verso controllanti | | |
| - entro 12 mesi | 318.717 | 710.319 |

| | | | |
|--|------------------------------|-----------|-----------|
| - oltre 12 mesi | | | |
| | Totale | 318.717 | 710.319 |
| 4-bis) Per crediti tributari e prev.li | | | |
| - entro 12 mesi | | 336.579 | 235.394 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | Totale | 336.579 | 235.394 |
| 5) Verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | | 288.423 | 338.056 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | Totale | 288.423 | 338.056 |
| | Totale crediti | 1.529.574 | 1.783.374 |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | 322.477 | 123.046 |
| 3) Denaro e valori in cassa | | | 3.852 |
| | Totale disponibilità liquide | 322.477 | 126.898 |
| <i>Totale attivo circolante</i> | | 1.852.051 | 1.910.272 |

D) Ratei e risconti

| | | | |
|---------------------------------------|--|------------|------------|
| - disaggio su prestiti | | | |
| - vari | | | 448 |
| <i>Totale ratei e risconti attivi</i> | | | 448 |
| Totale attivo | | 11.769.036 | 11.938.777 |

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto 31.12.2012 31.12.2011

| | | | |
|---|--|------------|------------|
| <i>I. Capitale</i> | | | |
| <i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i> | | | |
| <i>III. Riserva di rivalutazione</i> | | | |
| <i>IV. Riserva legale</i> | | 329.094 | 329.094 |
| F.do contrib.da utenti per allacc.ti | | 746.011 | 746.011 |
| Riserva trasformaz.Caps/Arips | | 1.130.431 | 1.243.531 |
| 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> | | 83.734 | 86.380 |
| <i>IX. Utile d'esercizio</i> | | 2.646 | 2.098 |
| <i>IX. Perdita d'esercizio</i> | | | |
| <i>Acconti su dividendi</i> | | | |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i> | | | |
| Totale patrimonio netto | | 10.450.853 | 10.566.051 |

B) Fondi per rischi e oneri

| | | | |
|---|--|---------|---------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | 36 | |
| 3) Fondo rettifica utenti comune L. 319/76 | | 279.742 | 279.742 |
| 4) Altri | | 626.200 | 362.197 |
| Totale fondi per rischi e oneri | | 905.978 | 641.939 |

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

T.f.r.

Totale Tfr

D) Debiti

| | | | |
|------------------------|--------|--|-----|
| 4) Debiti verso banche | | | |
| - entro 12 mesi | | | 299 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | Totale | | 299 |
| 6) Acconti | | | |

| | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 7) Debiti verso fornitori | Totale | | |
| - entro 12 mesi | | 334.147 | 650.030 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | Totale | 334.147 | 650.030 |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 12) Debiti tributari | Totale | | |
| - entro 12 mesi | | 74.053 | 37.426 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 13) Debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale | Totale | 74.053 | 37.426 |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 14) Altri debiti | Totale | | |
| - entro 12 mesi | | 4.005 | 47.777 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| Totale debiti | Totale | 4.005 | 47.777 |
| E) Ratei e risconti | | 412.205 | 735.531 |
| - aggio sui prestiti | | | |
| - vari | | | |
| Totale ratei e risconti passivi | | | |
| Totale passivo | | | |

11.769.036 11.943.521

Conti d'ordine

- 1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi
- 2) Sistema improprio degli impegni
- 3) Sistema improprio dei rischi
- 4) Raccordo tra norme civili e fiscali

Totale conti d'ordine

Conto economico

31.12.2012 31.12.2011

A) Valore della produzione

- 5) Altri ricavi e proventi:
- vari

Totale valore della produzione
104.250 46.846
104.250 46.846

B) Costi della produzione

- 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Per servizi
- 8) Per godimento di beni di terzi
- 9) Per il personale
 - a) Salari e stipendi
 - b) Oneri sociali

829 254
254

10) Ammortamenti e svalutazioni

- a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
- b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
- c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
- d) Svalutazioni crediti

632 632
15.287 10.333

| | | | |
|---------|---|----------------|-----------------|
| | Totale ammortamenti e svalutazioni | 15.919 | 10.965 |
| 11) | <i>Variazioni rim. ze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | |
| 12) | <i>Accantonamento per rischi</i> | 25.247 | |
| 13) | <i>Altri accantonamenti</i> | 9.800 | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | 6.576 | 18.754 |
| | Totale costi della produzione | 125.193 | 164.074 |
| | Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | -20.943 | -117.228 |
| | C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) | <i>Proventi da partecipazioni:</i> | | - |
| 16) | <i>Altri proventi finanziari:</i> | | |
| | - altri | 414 | 5.111 |
| | sub Totale 16d | 414 | 5.111 |
| | Totale 16 | 414 | 5.111 |
| 17) | <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i> | | |
| | - altri | 667 | 1.185 |
| | Totale 17 | 667 | 1.185 |
| 17-bis) | <i>Utili e Perdite su cambi</i> | | |
| | Totale proventi e oneri finanziari | -253 | 3.926 |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| 18) | <i>Rivalutazioni:</i> | | |
| 19) | <i>Svalutazioni:</i> | | |
| | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20) | <i>Proventi:</i> | | |
| | - varie | 105.289 | 119.878 |
| | Totale 20 | 105.289 | 119.878 |
| 21) | <i>Oneri:</i> | | |
| | - varie | 81.448 | 4.478 |
| | Totale 21 | 81.448 | 4.478 |
| | Totale delle partite straordinarie | 23.841 | 115.400 |
| | Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 2.098 |
| 22) | <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | | |
| | a) Imposte correnti | | |
| | b) Imposte differite (anticipate) | | |
| | Totale 22 | | |
| 23) | Utile (Perdita) dell'esercizio | 2.646 | 2.098 |

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA
Sede in VIA DEGLI ARANCI N.41 - 80067 SORRENTO (NA)
C.F. 00304120637 - P.IVA 01240491215
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Il presente Bilancio per l'esercizio 2011 è redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Cod. Civ., rientrando questo ente nelle condizioni ivi previste .

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 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'Agnello | 11% |
| Comune di Meta | 11% |

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 31/12/2011 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 rettificate 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- software: 20%

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 2011 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% |
| • Attrezzature fisse | 10% |
| • Hardware e software | 20% |
| • Altre dotazioni tecnico amm.ve | 10% |
| • 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.

Partecipazioni

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

Fondi per rischi e oneri

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

Il fondo rettifica verso utenti dei comuni consorziati, costituito nel corso dell'anno, rettifica le voci contabili "debiti e crediti verso utenti dei comuni L. 319/76".

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza. Il presente bilancio non prevede né accantonamenti, né oneri per imposte sul reddito. Poiché l'utile di esercizio è fiscalmente compensato dalle perdite pregresse.

Dati sull'occupazione

La struttura aziendale non dispone di personale proprio assunto a tempo indeterminato. Tuttavia, per l'espletamento delle attività svolte come descritto in precedenza, si è fatto ricorso alla collaborazione di una unità di lavoro attraverso società di lavoro interinale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.847 | 1.896 | -2.951 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|--------------------|-------------------|------------|------------|------------------|-------------------|
| Software e licenze | 4.847 | 0 | 2.319 | 632 | 1.896 |
| Totale | 4.847 | 0 | 2.319 | 632 | 1.896 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.781.147 | 7.765.774 | -15.373 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Fabbricati

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio | Rivalutazione | Valore 31/12/2011 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------------|---------------|-------------------|
| 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 |

Terreni

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2011 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------------|-------------------|
| Massa Lubrense | 1.033 | 0 | 0 | 0 | 1.033 |
| Massa Lubrense | 269 | 0 | 0 | 0 | 269 |
| Massa Lubrense | 124 | 0 | 0 | 0 | 124 |
| Sorrento | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Sorrento | 7 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| Sorrento | 75 | 0 | 0 | 0 | 75 |
| Sorrento | 120 | 0 | 0 | 0 | 120 |
| Sorrento | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Sant'Agnello | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sant'Agnello | 14 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| Sant'Agnello | 166 | 0 | 0 | 0 | 166 |
| Sant'Agnello | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sant'Agnello | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| Meta | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Meta | 16 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| Meta | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| Meta | 86 | 0 | 0 | 0 | 86 |
| Meta | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Meta | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Meta | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Meta | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| Meta | 85 | 0 | 0 | 0 | 85 |
| Meta | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Meta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Meta | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 |

| | | | | | |
|--------------|-------|---|---|---|-------|
| Meta | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Meta | 38 | 0 | 0 | 0 | 38 |
| Vico Equense | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Vico Equense | 61 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| Vico Equense | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vico Equense | 16 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| Sorrento | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| Totale | 2.279 | 0 | 0 | 0 | 2.279 |

Impianti e macchinario

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Valore 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|------------------|
| Allacciamenti idrici | 938.047 | 938.047 | 0 | 0 | 0 |
| Serbatoi e vaschette | 185.290 | 186902 | 1612 | 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 | 131.860 | 0 | 0 | 0 |
| Impianto tecnologico | 6.755 | 6.755 | 0 | 0 | 0 |
| Condotta sottomarina | 25.996 | 25.996 | 0 | 0 | 0 |
| Strumenti di misura | 233.297 | 233.297 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.927.403 | 1.930.203 | 0 | 0 | 0 |

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Valore 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio |
|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|------------------|
| Mobili e arredi | 22547 | 7032 | 0 | 13.099 | 2416 |
| Macchine da ufficio | 8920 | 4544 | | 3565 | 811 |
| Hardware | 7515 | 2385 | | 0 | 5130 |
| Attrezzature | 5185 | 4209 | 2612 | 2753 | 835 |
| Altre dotazioni | 1018 | 723 | | 0 | 295 |
| Impianti generici | 10.730 | 0 | | 10730 | |
| Totale | 55915 | 18.892 | 2.612 | 30.147 | 9487 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.242.063 | 2.149.315 | 92.748 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni finanziarie (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Partecipazioni in:

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Valore 31/12/2012 |
|----------------------|-------------------|------------|----------------|-------------------|
| Imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprese collegate | 336.000 | 0 | 113.100 | 222.900 |
| Imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre imprese | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 336.000 | 0 | 113.100 | 336.000 |

Altri titoli:

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Valore 31/12/2012 |
|-------------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|
| Altri titoli | 1.906.063 | 20.352 | 0 | 1.926.415 |
| Totali | 1.906.063 | 20.352 | 0 | 1.926.415 |

L'Azienda detiene un partecipazione minoritaria in Seteap SpA. società convenzionata con 5 comuni della penisola sorrentina per la realizzazione della rete di distribuzione del gas. Tale partecipazione ha il valore di € 222.900,00 A SEGUITO DELLA RIDUZIONE DEL CAPITALE SOCIALE PER COPERTURA PERDITE ECONOMICHE.

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 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 32.567 | 32.567 | |

Rimanenze:

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Valore 31/12/2012 |
|---------------------------------|-------------------|------------|------------|-------------------|
| 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 | 32.567 | 0 | 0 | 32.567 |
| Totale | 32.567 | 0 | 0 | 32.567 |

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
| 1.750.808 | 1.497.007 | - 253.801 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| verso clienti | 553.288 | 0 | 0 | 553.288 |
| verso controllanti | 318.717 | 0 | 0 | 318.717 |
| Per crediti tributari | 336.579 | 0 | 0 | 336.579 |
| Verso altri | 288.423 | 0 | 0 | 288.423 |
| Totale | 1.1497.007 | 0 | 0 | 1.497.007 |

Ancora durante questo esercizio, come per il precedente particolare attenzione ed impegno sono stati profusi per il recupero dei crediti per le fatturazioni effettuate per i canoni idrici pregressi, fatturati quindi fino al 30/09/2002.

Sono state intraprese ulteriori azioni volte al recupero del credito procedendo a mezzo di legali di fiducia dell'Azienda nonché con attività proprie d'ufficio come già in precedenza attuato.

Per tutto quanto assestato in termini di crediti per cui sia possibile attuare misure di recupero si richiamano i concetti già esplicitati in premessa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazione |
| 0 | 0 | 0 |

Non vi sono tali attività.

III. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
| 126.898 | 322.477 | 195.579 |

| Descrizione | 31/12/11 | 21/12/12 |
|-------------------------------|----------|----------|
| 1) Depositi bancari e postali | 123.046 | 322.477 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 3.852 | 0 |
| Totale | 126.898 | 322.477 |

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

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
| 448 | 0 | 448 |

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazione |
| | 10.559.209 | |

| descrizione | 31/12/12 | Incrementi | Decrementi | 31/12/11 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| IV. Riserva legale | 329.094 | | 0 | 329.094 |
| VII. Altre riserve | | | | |
| Riserva conv./arrot. Euro | 0 | | 0 | 0 |
| F.do contributi da utenti per allacc.ti | 746.011 | | 0 | 746.011 |
| Riserva trasformazione Caps/Arips | 1.130.431 | | 113.1000 | 1.243.531 |
| Riserva per trasferimento immobili | 341.532 | | 0 | 341.532 |
| Fondo rinnovo impianti | 1.444.130 | | 0 | 1.444.130 |
| Riserva riv.zione fabbricati L.2/09 | 4.869.410 | | 0 | 4.869.410 |
| Altre | 1.503.867 | | 0 | 1.503.867 |
| Utile a nuovo | 83.734 | 2.098 | 0 | 81.636 |
| IX. Utile di esercizio | 2.646 | 548 | 0 | 2.098 |
| Totale | 10.450.853 | 2.646 | 113.100 | 10.561.307 |

Le variazioni intervenute nel Patrimonio Netto sono quelle relative all'utile economico, ed alla copertura della perdita subita per la copertura della minusvalenza della partecipazione in Seteap SpA.

B) Fondi per rischi ed oneri

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
| 641.939 | 905.978 | 264.039 |

| descrizione | 31/12/12 | Incrementi | Decrementi | 31/12/11 |
|-----------------------------------|----------|------------|------------|----------|
| Altri | | | | |
| Fondo per oneri pregressi. e Imp. | 626.236 | 264.039 | 0 | 362.197 |
| Fondo rettifica L.319/76 | 279.742 | 0 | 0 | 279.742 |
| Totale | 435.136 | 264.039 | 0 | 641.939 |

Verificata l'esistenza di vertenze legali in corso e di oneri relativi ad esercizi precedenti si ritiene prudentiale integrare il fondo.

Il Fondo rettifica L.319/76 è stato creato a seguito della verifica delle posizioni creditorie e debitorie dei comuni consorziati e della sentenza 335/2011 della Corte Costituzionale. Tali posizioni nascono, in buona parte, dal mandato a riscuotere i canoni di fognatura e depurazione che i comuni consorziati hanno affidato all'Arips fino al 2002. In particolare i debiti ed i crediti indicati nel conto L. 319/76 erano relativi a crediti dagli utenti dei vari comuni ancora da riscuotere e debiti verso i comuni per le fatture da ricevere relative ai canoni riscossi o da riscuotere. Nella verifica di tali operazioni si è ritenuto opportuno riepilogare in una unica voce tali conti e costituire un fondo con il saldo contabile che è stato poi prudenzialmente svalutato del 60%. Il valore residuo meglio illustra la reale entità della posizione debitoria nei confronti dei comuni consorziati. Una delle priorità del prossimo esercizio sarà quella di definire le posizioni creditorie e debitorie nei confronti dei comuni consorziati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

L'azienda non ha avuto, per l'anno 2011, dipendenti.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 735.531 | 412.205 | - 323.326 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| v/fornitori | 334.147 | 0 | 0 | 334.147 |
| v/controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| v/tributari | 74.053 | | 0 | 74.053 |
| v/istituti previdenziali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| v/altri | 4.005 | 0 | 0 | 4.005 |
| Totale | 412.205 | | 0 | 412.205 |

Dettagli conti aggregati:

| 7) v/fornitori | D -Entro 12 mesi | A- Entro 12 mesi | D - Oltre 12 mesi | A - Oltre 12 mesi |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Regione Campania | | 0 | 326.765 | 0 |
| Gori spa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri fornitori | 7.382 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 7.382 | 0 | 326.765 | 0 |

| 12) v/tributari | D -Entro 12 mesi | A- Entro 12 mesi | D - Oltre 12 mesi | A - Oltre 12 mesi |
|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| IVA A DEB. | 17.758 | 0 | 0 | 0 |
| IVA ad esigibilità differita | 37.426 | 0 | 0 | 0 |
| Riten. Cod. 1040 | 18.869 | | 0 | 0 |
| | | | | |
| Totale | 74.053 | | | |

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 46.846 | 104.250 | 57.404 |

| Descrizione | 31/12/11 | 31/12/12 | variazione |
|------------------------------|----------|----------|------------|
| Proventi per canoni di fitto | 46.846 | 104.250 | 57.404 |
| Altri proventi | 0 | 0 | 0 |
| Abbuoni passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 46.846 | 104.250 | 57.404 |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 164.074 | 125.193 | - 38.881 |

| Descrizione | 31/12/11 | 31/12/12 | variazione |
|--------------------------------------|----------|----------|------------|
| Per materi prime, sussidiarie ecc... | 4.244 | 7.512 | 3.268 |
| Per servizi | 129.857 | 59.310 | - 70.547 |
| Per godimento beni di terzi | 0 | 0 | 0 |
| Per personale | 254 | 829 | 575 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 10.965 | 50.966 | 40.001 |
| Oneri diversi di gestione | 18.754 | 6.576 | - 12.178 |
| | 164.074 | 125.193 | - 38.881 |

C) Proventi e oneri finanziari

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.12, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.926 | - 253 | -4.179 |

| Descrizione | 31/12/11 | 31/12/12 | variazione |
|---|----------|----------|------------|
| 16) Altri proventi finanziari | 5.111 | 414 | - 4.697 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | 1.185 | 667 | -518 |

| | | | |
|--|-------|-------|---------|
| | 3.926 | - 253 | - 4.179 |
|--|-------|-------|---------|

Dettaglio conti aggregati:

| | | |
|--------------------------------------|--|------------|
| 16) Altri proventi finanziari | | |
| Interessi attivi su c/c bancario | | 414 |
| Interessi attivi su c/c postale | | 0 |
| Totali | | 414 |

| | | |
|--|--|------------|
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | | |
| Oneri bancari | | 667 |
| Oneri e commissioni bancarie | | |
| Oneri e commissioni postali | | |
| Totali | | 667 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Dettaglio conti aggregati:

| | | |
|-------------------------------|--|----------|
| 19) Svalutazioni | | |
| Di partecipazioni per perdite | | 0 |
| Totali | | 0 |

E) Proventi ed oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 115.400 | 23.841 | - 91.559 |

Dettaglio conti aggregati:

| | | |
|------------------------|--|----------------|
| 20) Proventi | | |
| Sopravvenienze attive | | |
| Insussistenze Passive | | 105.289 |
| Totali | | 105.289 |
| 21) Oneri | | |
| Sopravvenienze passive | | 448 |
| Insussistenze Attive | | 81.000 |
| Totali | | 81.448 |

Imposte sul reddito di esercizio

A carico del presente bilancio non sono state iscritte le imposte di competenza relative al risultato d'esercizio.

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 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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. Gambardella Francesco