

11 GIU. 2017

Comune di Sant' Agnello
08. GIU. 2017
Prot. n° 9614
Class..... Fasc.....

A.R.I.P.S.

Azienda Speciale Consorziale dei Comuni di:
Sorrento - Vico Equense - Massa Lubrense
Piano di Sorrento - Meta - Sant' Agnello

SETTORE:

- Staff Segretario
- Prima U.O.
- Seconda U.O.
- Terza U.O.
- Quarta U.O.
- Quinta U.O.
- Sesta U.O.
- [Signature]* U.O.
- [Signature]* U.O.

Data _____

Visto _____

Il Sindaco _____



Bilancio al 31-12-2016

Alla c.a. del Sindaco del Comune di SANT'AGNELLO

A.R.I.P.S in Liquidazione Azienda Ris. Idriche Pen.Sorr.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI ARANCI 41 SORRENTO NA
Codice Fiscale	00304120637
Numero Rea	NA 600382
P.I.	01240491215
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	si
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.212	1.212
II - Immobilizzazioni materiali	7.779.942	7.779.942
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.923.615	1.923.615
Totale immobilizzazioni (B)	9.704.769	9.704.769
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.160.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.135	-
Totale crediti	1.065.135	1.160.038
IV - Disponibilità liquide	429.506	404.992
Totale attivo circolante (C)	1.494.641	1.565.030
D) Ratei e risconti	982	-
Totale attivo	11.200.392	11.269.799
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	4.869.410	4.869.410
IV - Riserva legale	423.374	423.374
VI - Altre riserve	4.901.824	4.901.824
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	20.262	4.191
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(72.819)	16.070
Totale patrimonio netto	10.142.051	10.214.869
B) Fondi per rischi e oneri	714.887	714.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.340	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.043	340.077
Totale debiti	342.043	340.077
E) Ratei e risconti	71	-
Totale passivo	11.200.392	11.269.799

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.605	98.263
Totale altri ricavi e proventi	44.605	98.263
Totale valore della produzione	44.605	98.263
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48	2.428
7) per servizi	34.078	35.224
8) per godimento di beni di terzi	1.477	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.668	4.684
b) oneri sociali	4.525	1.092
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.340	-
c) trattamento di fine rapporto	1.340	-
Totale costi per il personale	20.533	5.776
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	230	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	230	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	230	-
12) accantonamenti per rischi	-	35.000
13) altri accantonamenti	-	324
14) oneri diversi di gestione	61.092	2.043
Totale costi della produzione	117.458	80.795
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.853)	17.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34	-
Totale proventi diversi dai precedenti	34	-
Totale altri proventi finanziari	34	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1.398
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1.398
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	34	(1.398)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(72.819)	16.070
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(72.819)	16.070

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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 c.c., 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 31/12/2016 evidenzia una perdita di euro 72.819, determinata per la maggior parte del suo ammontare dalle meglio sottodescritte componenti straordinarie di costo.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal fatto che in data 21 dicembre 2016 l'assemblea straordinaria con segretario il notaio Dente Francesco provvedeva a mettere in liquidazione l'azienda, nominando un collegio liquidatorio ed assegnando allo stesso il compito di alienare l'intero patrimonio aziendale eccezion fatta per l'immobile sito in Sorrento (NA) alla via Degli Aranci, 41 dove ha sede l'ente. Tale atto di messa in liquidazione veniva iscritto al registro imprese in data 6 febbraio 2017, ragion per cui, non avendo posto in essere alcuna operazione di rilievo durante l'ultima decade dell'anno, si procederà, da un punto di vista civilistico - contabile a considerare in liquidazione l'azienda con decorrenza dall'esercizio corrente..

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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza. 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..

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 c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessaria la riclassificazione di tutti i crediti ricompresi nell'attivo circolate da esigibili entro l'esercizio successivo ad esigibili oltre l'esercizio successivo

Criteri di valutazione

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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

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.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Costo	1.212	8.354.466	1.923.615	10.279.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	574.524		574.524
Valore di bilancio	1.212	7.779.942	1.923.615	9.704.769
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	230	-	230
Ammortamento dell'esercizio	-	230		230
Valore di fine esercizio				
Costo	1.212	8.354.696	1.923.615	10.279.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	574.754		574.754
Valore di bilancio	1.212	7.779.942	1.923.615	9.704.769

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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'articolo 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive da esercizi precedenti	11.648	Rettifica Credito Iva 2015
Sopravvenienze attive da esercizi precedenti	54	Rettifica Credito 2015 Inail

Dalle compensazioni trasversali effettuate nell'anno 2016 si è provveduto a rettificare sia il credito contabile Iva che risultava essere inferiore a quello risultante dalla dichiarazione Iva/2016 sia il credito Inail che contabilmente differiva da quello vantato nei confronti dell'istituto previdenziale in forza della dichiarazione 2015.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
T.F.R. annualità pregresse	324	Quota di T.F.R. di annualità pregresse
Sopravvenienze passive	50	Adeguamento saldo c/c Banco di Napoli

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	934	Adeguamento saldo debitorio Enel
Sopravvenienze passive	36	Rettifica credito Iva
Sopravvenienze passive	1.132	Adeguamento debito per ritenute su compensi a professionisti
Costi di competenza esercizi precedenti	10.348	Costi vari di competenza di esercizi precedenti
Storno crediti v/Clienti	36.576	Stralcio credito Patto Territoriale, per mancata cont. note credito, giusto mandato assembleare
Costi di competenza esercizi precedenti	1.232	Storno Pro-rata Iva su costi non di competenza dell'esercizio

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

In forza dell'avvio della procedura di liquidazione e per continuità con l'operato degli esercizi precedenti non si è ritenuto opportuna la rilevazione di imposte anticipate sulla perdita fiscale maturata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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 c.c., 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.530	2.856

Il compenso verso amministratori risulta stanziato in bilancio ed alla data odierna non erogato e concerne il compenso a corrispondersi al presidente del collegio liquidatorio per l'attività amministrativa svolta dal mese di luglio a tutto dicembre, così come il compenso dell'organo di revisione ricomprende la somma di € 416,00 dovuto al nuovo organo di revisione per il periodo di nomina 2016, parimenti stanziato in bilancio e non ancora erogato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'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 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è veritiero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sorrento, 29/03/2017

L'organo amministrativo

Dr. Daniele De Martino

Rag. Giuseppe Coppola

Ing. Salvatore De Gregorio

AZIENDA RISORSE IDRICHE PENISOLA SORRENTINA
in Liquidazione – A.R.I.P.S.

Via degli Aranci 41 – 80067 – Sorrento (NA)

c.f. 00304120637

Relazione del Revisore Unico al Bilancio al 31.12.2016

Nel corso dell'esercizio 2016 – a partire dalla data di nomina – il Revisore ha svolto la revisione economico-finanziaria ai sensi di quanto previsto dalla legge e dallo Statuto Aziendale.

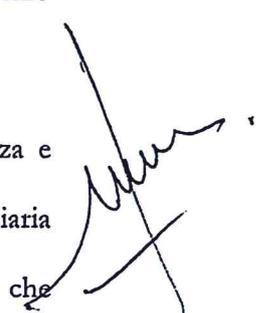
L'esame del bilancio e dei relativi allegati, regolarmente e tempestivamente predisposti dai liquidatori, è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile.

In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio fosse viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Ritengo, quindi, che il bilancio di cui trattasi sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.



In particolare appare utile evidenziare che:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto Aziendale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle sedute del Consiglio dei Liquidatori, confermo che le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e posso, ragionevolmente, assicurare che le azioni deliberate non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- ho valutato e vigilato sul sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare i fatti di gestione, ottenendo tutte le informazioni richieste, e posso affermare che la struttura organizzativa del settore amministrazione e contabilità appare adeguata alle attuali, ridotte, esigenze aziendali;
- non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'art 2408 C.C., né esposti di ogni genere;
- non sono state riscontrate operazioni inusuali o non tipiche svolte dall'azienda;
- dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione;
- nella redazione del bilancio non sono state rilevate deroghe alle norme di legge - ex art. 2423, quarto comma C.C. - da parte dei Liquidatori.

Per quanto attiene le poste del bilancio valga il seguente prospetto di sintesi (importi espressi in unità di Euro):

I) <u>Stato Patrimoniale</u>	
Attività	11.200.392,00
Passività	1.058.341,00
Patrimonio Netto	10.142.051,00

II) Conto economico

Valore della produzione	44.605,00
Costi della Produzione	117.458,00
Differenza	-72.853,00
Proventi ed oneri finanziari	34,00
Risultato ante imposte	-72.819,00
Imposte sul reddito	0,00
Risultato d'esercizio	-72.819,00

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, non essendoci obiezioni da formulare, il sottoscritto non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio.

Sorrento, 20 aprile 2017



BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
03.03		BENI IMMATERIALI	1.211,88		1.211,88
03.03.01		Software di proprieta' capitalizzato	631,88		631,88
03.05		SPESE PLURIENNALI			631,88
03.05.51		Altre spese pluriennali	580,00		580,00
05		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.354.696,42		580,00
05.01		TERRENI E FABBRICATI	5.802.510,28		8.354.696,42
05.01.05		Fabbricati civili	1.417.650,00		5.802.510,28
05.01.07		Fabbricati strumentali	4.380.000,28		1.417.650,00
05.01.09		Costruzioni leggere	4.860,00		4.380.000,28
05.03		IMPIANTI E MACCHINARI	2.121.795,23		4.860,00
05.03.01		Serbatoio e vaschette di carico	218.985,01		2.121.795,23
05.03.03		Reti Idriche	304.808,57		218.985,01
05.03.05		Allacciamenti Idrici	1.145.688,29		304.808,57
05.03.09		Impianti e mezzi di sollevamento	124.839,11		1.145.688,29
05.03.51		Tubazioni	42.549,71		124.839,11
05.03.91		IMPIANTI GENERICI	24.507,00		42.549,71
05.03.93		Impianti tec.qualità perd.acqua	10.808,01		24.507,00
05.03.96		Telecomando e telecontrollo	220.068,20		10.808,01
05.03.98		Condotta sottomarina	29.541,33		220.068,20
05.05		ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	416.566,51		29.541,33
05.05.51		Strumenti di misura	412.227,22		416.566,51
05.05.91		ATTREZZATURA GENERICA	4.339,29		412.227,22
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.824,40		4.339,29
05.07.01		Mobili e arredi	6.188,49		13.824,40
05.07.03		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	4.801,11		6.188,49
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	2.604,79		4.801,11
05.07.92		Attrezzatura inferiore a 516,46 euro	230,01		2.604,79
07		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.923.615,36		230,01
07.03		FINANZIAM. ATTIVI E ALTRI CRED. IMMOBIL.	1.923.615,36		1.923.615,36
07.03.07		Crediti v/Regione c/Impianti	698.460,40		1.923.615,36
07.03.09		Crediti ex Casmez c/Impianti	1.124.817,78		698.460,40
07.03.11		Crediti CC.DD.PP.mutui ass.cont.reg.	1.354,82		1.124.817,78
07.03.51		Crediti ex Casmez c/Fognature	98.982,36		1.354,82
11		CREDITI COMMERCIALI	77.714,41	1.437,16	98.982,36
11.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTERE	64.054,41	1.437,16	77.714,41
11.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	13.660,00		64.054,41
11.03		CLIENTI	13.660,00	1.437,16	65.491,57
11.03.01		Clienti terzi Italia			13.660,00
15		CREDITI VARI	782.243,14		13.660,00
15.05		CREDITI VARI V/TERZI	782.243,14		782.243,14
15.05.05		Crediti V/P.S.Z. NA 33	136,00		782.243,14
15.05.11		Crediti V/Equitalia Sud	7.563,49		136,00
15.05.51		Crediti Diversi	668.580,54		7.563,49
15.05.94		Crediti V/Soci	41.220,00		668.580,54
15.05.97		Crediti V/Comuni bando partenariato	41.869,11		41.220,00
15.05.98		Crediti v/comune di Sorrento(Usi locali)	22.874,00		41.869,11
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE	429.505,85		22.874,00
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	429.505,85		429.505,85
19.01.01		Banca c/c	429.505,85		429.505,85
	3	BANCA POPOLARE DI BARI c/Pign.Infrutt.	415,17		429.505,85
	7	BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	50.045,59		415,17
	4	BANCA SELLA	33,58		50.045,59
	5	BANCO DI NAPOLI	269.687,88		33,58
	2	BANCO POSTA	9.354,50		269.687,88
	1	MONTE DEI PASCHI DI SIENA 1769.15	13.871,71		9.354,50
	6	MONTE DEI PASCHI DI SIENA 4790.03	86.097,42		13.871,71
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI		982,27	86.097,42
				982,27	982,27

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
39		ALTRI DEBITI	2.435,37		2.435,37
39.05		DEBITI VARI	753,37		753,37
39.05.51		Debiti diversi verso terzi	753,37		753,37
39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	1.682,00		1.682,00
39.07.01		Personale c/retribuzioni	1.682,00		1.682,00
41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	574.754,15		574.754,15
41.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHIN	390.494,17		390.494,17
41.05.01		Fondo amm.to serbatoio e vasch.di carico	22.485,64		22.485,64
41.05.03		Fondo amm.to Reti Idriche	25.665,67		25.665,67
41.05.05		Fondo amm.to Allacciamenti idrici	207.641,29		207.641,29
41.05.07		Fondo amm.to Condotta sottomarina	3.544,96		3.544,96
41.05.09		Fondo amm.to impianti e mezzi di soll.	28.867,99		28.867,99
41.05.51		Fondo ammortamento Tubazioni	8.706,19		8.706,19
41.05.92		Fondo amm.to Imp.tec.qualità perd.acqua	4.053,00		4.053,00
41.05.93		F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI	1.321,20		1.321,20
41.05.96		Fondo amm.to Telecomando e telecontrollo	88.208,23		88.208,23
41.07		FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTR.E COMME	179.508,37		179.508,37
41.07.03		Fondo amm.to Strumenti di misura	178.929,37		178.929,37
41.07.91		F.DO AMM.TO ATTREZZATURA GENERICA	579,00		579,00
41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIA	4.751,61		4.751,61
41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	743,00		743,00
41.09.03		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	481,00		481,00
41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	521,00		521,00
41.09.13		Fondo ammortamento immediato	942,69		942,69
41.09.15		Fondo ammortamento attrezzature mobili	1.347,91		1.347,91
41.09.17		Fondo amm.to dotaz.tecno/amministrative	486,00		486,00
41.09.92		F.do amm.to attrezzatura inferiore a 516,46 euro	230,01		230,01
45		RATEI E RISCOINTI PASSIVI		70,96	70,96
45.01		RATEI E RISCOINTI PASSIVI		70,96	70,96
45.01.01		Ratei passivi		70,96	70,96
		Totale Passivita'	11.839.799,26	8.165,92	11.847.965,18

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	1.789,84		1.789,84
79		ONERI STRAORDINARI	5.091,50		5.091,50
79.01		ONERI STRAORDINARI	5.091,50		5.091,50
79.01.90		Spese giudiziali	5.091,50		5.091,50
80		AMMORTAMENTI	230,01		230,01
80.03		AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	230,01		230,01
80.03.92		Amm.to attrezzatura inferiore a 516,46 euro	230,01		230,01
		Totale Costi	110.273,98	7.183,65	117.457,63

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	43.167,79		44.604,95
53.01		PROVENTI DIVERSI	31.465,36	1.437,16	32.902,52
53.01.01		Proventi immobiliari	27.534,32	1.437,16	28.971,48
53.01.01.90		FITTI ATTIVI	27.534,32	1.437,16	28.971,48
53.01.19		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	778,09		778,09
53.01.19.01		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	778,09		778,09
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	2,95		2,95
53.01.90		Rimborsi spesa da terzi	3.150,00		3.150,00
53.09		COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI STRAORD.	11.702,43		11.702,43
53.09.03		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	11.702,43		11.702,43
53.09.03.03		Sop.att.no imp.no ril.IRAP ev.str./es.pr.	11.702,43		11.702,43
73		PROVENTI FINANZIARI	33,90		33,90
73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	33,90		33,90
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	33,90		33,90
		Totale Ricavi	43.201,69	1.437,16	44.638,85
		Perdita del periodo	67.072,29		72.818,78
		Totale a pareggio	110.273,98		117.457,63

CONTO ECONOMICO FISCALE

ESERCIZIO 2016

TIPO GESTIONE:

ATECO: 360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Importo esercizio	% reddito	Importo reddito	Rigo di destinazione modello
55		ACQUISTI DI BENI	48,22		48,22	
55.07		ACQUISTI DIVERSI	48,22		48,22	
55.07.90		Materiale per pulizia e igiene	48,22	100	48,22	41 . 2 Oneri diversi di gestione
57		ACQUISTI DI SERVIZI	3.372,90		3.162,48	
57.09		COSTI PER UTENZE	3.325,32		3.114,90	
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	1.002,08		801,66	
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	1.002,08	80	801,66	12 . 0 Spese per acquisti di servizi
57.09.03		Spese telefoniche radiomobili	50,00	80	40,00	12 . 0 Spese per acquisti di servizi
57.09.13		Energia elettrica	2.273,24		2.273,24	
57.09.13.01		Energia elettrica	2.273,24	100	2.273,24	12 . 0 Spese per acquisti di servizi
57.11		MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE	47,58		47,58	
57.11.07		Altre spese manutenzione beni propri	47,58		47,58	
57.11.07.01		Altre spese manutenzione beni propri	47,58	100	47,58	
61		PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	26.875,49		26.875,49	
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	24.019,49		24.019,49	
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	2.013,85		2.013,85	
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	2.013,85	100	2.013,85	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	960,74		960,74	
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	960,74	100	960,74	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
61.01.90		Compensi a professionisti	21.044,90		21.044,90	
61.05		COMPENSI ORGANI SOCIALI	2.856,00		2.856,00	
61.05.01		Compensi amministratori	2.856,00		2.856,00	
61.05.01.90		EMOLUMENTI A SINDACI	2.856,00	100	2.856,00	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
63		SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA	2.040,11		2.040,11	
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	2.040,11		2.040,11	
63.05.01		Spese postali	6,13	100	6,13	40 . 2 Altri costi per servizi
63.05.11		Altre spese amministrative	629,10	100	629,10	12 . 0 Spese per acquisti di servizi
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	71,88		71,88	
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	71,88	100	71,88	12 . 0 Spese per acquisti di servizi
63.05.51		Spese generali varie	286,00		286,00	
63.05.91		Canoni periodici diversi	989,84	100	989,84	40 . 2 Altri costi per servizi
63.05.96		Fidejussioni	57,16	100	57,16	40 . 2 Altri costi per servizi
65		COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.477,33		1.477,33	
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	1.477,33		1.477,33	
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	1.477,33	100	1.477,33	39 . 0 Costo godimento beni di terzi
67		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	20.532,97		20.208,81	

SEGUE

CONTO ECONOMICO FISCALE

ESERCIZIO 2016

TIPO GESTIONE:

ATECO: 360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Importo esercizio	% reddito	Importo reddito	Rigo di destinazione modello
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	20.208,81		20.208,81	
67.01.01		Retribuzioni lorde	14.668,05		14.668,05	
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	14.668,05	100	14.668,05	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
67.01.03		Contributi INPS	4.448,61		4.448,61	
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	4.448,61	100	4.448,61	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
67.01.07		Quote TFR dipendenti	1.016,17		1.016,17	
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	1.016,17	100	1.016,17	11 . 0 Spese lavoro dipend. e altre prestaz. diverse
67.01.11		Premi INAIL	75,98		75,98	
67.05		SOPRAVV.PASS.COSTI PERS.EV.STR./ES.PREC.	324,16			
67.05.05		Sopr.pas.TFR eventi str./es.prec.	324,16			
67.05.05.03		Sopr.pas.ind.TFR eventi str/es.prec.	324,16			
71		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	55.999,26		5.177,10	
71.01		ONERI TRIBUTARI	4.394,00		4.394,00	
71.01.05		Diritto camerale	531,00	100	531,00	41 . 2 Oneri diversi di gestione
71.01.91		TARI	3.863,00	100	3.863,00	41 . 2 Oneri diversi di gestione
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	51.605,26		783,10	
71.03.01		Spese, perdite e sopravvenienze passive	50.307,61			
71.03.01.05		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	50.307,61			
71.03.09		Cancelleria varia	782,40	100	782,40	41 . 2 Oneri diversi di gestione
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	0,70	100	0,70	41 . 2 Oneri diversi di gestione
71.03.91		Interessi e sanz. fiscali	514,55			
75		ONERI FINANZIARI	1.789,84		1.789,84	
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.789,84		1.789,84	
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	1.789,84	100	1.789,84	40 . 2 Altri costi per servizi
79		ONERI STRAORDINARI	5.091,50		5.091,50	
79.01		ONERI STRAORDINARI	5.091,50		5.091,50	
79.01.90		Spese giudiziali	5.091,50	100	5.091,50	46 . 0 Oneri straordinari
80		AMMORTAMENTI	230,01		230,01	
80.03		AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	230,01		230,01	
80.03.92		Amm.to attrezzatura inferiore a 516,46 e	230,01	100	230,01	18 . 2 Quote di ammortam. e spese acq.beni < 516,46
		TOTALE	117.457,63		66.100,89	

SEGUE

CONTO ECONOMICO FISCALE

ESERCIZIO 2016

TIPO GESTIONE: MODELLO PARAMETRI

ATECO: 360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Importo esercizio	% reddito	Importo reddito	Rigo di destinazione modello
53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	44.604,95		32.902,52	
53.01		PROVENTI DIVERSI	32.902,52		32.902,52	
53.01.01		Proventi immobiliari	28.971,48		28.971,48	
53.01.01.90		FITTI ATTIVI	28.971,48	100	28.971,48	38 . 0 Altri proventi e componenti positive
53.01.19		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	778,09		778,09	
53.01.19.01		Sopravv. attive da gestione ordin.impon.	778,09	100	778,09	38 . 0 Altri proventi e componenti positive
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	2,95	100	2,95	38 . 0 Altri proventi e componenti positive
53.01.90		Rimborsi spesa da terzi	3.150,00	100	3.150,00	38 . 0 Altri proventi e componenti positive
53.09		COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI STRAORD.	11.702,43			
53.09.03		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	11.702,43			
53.09.03.03		Sop.att.no imp.no ril.IRAP ev.str./es.pr	11.702,43			
73		PROVENTI FINANZIARI	33,90		33,90	
73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	33,90		33,90	
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	33,90	100	33,90	43 . 0 Risultato della gestione finanziaria
		TOTALE	44.638,85		32.936,42	
		PERDITA DEL PERIODO	72.818,78		33.164,47	