

AZIENDA SPECIALE ASM

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FIUME 56 - 80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA)
Codice Fiscale	03091371215
Numero Rea	NA 000000543658
P.I.	03091371215
Capitale Sociale Euro	1.678.691
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	160	2.377
7) altre	3.142	4.655
Totale immobilizzazioni immateriali	3.302	7.032
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	409.919	429.127
2) impianti e macchinario	43.957	49.383
3) attrezzature industriali e commerciali	767	997
4) altri beni	14.745	23.835
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	724.100	724.100
Totale immobilizzazioni materiali	1.193.488	1.227.442
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	20.000	20.000
d) altre imprese	5.540.293	5.540.293
Totale partecipazioni	5.560.293	5.560.293
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.469	11.287
Totale crediti verso altri	10.469	11.287
Totale crediti	10.469	11.287
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.570.762	5.571.580
Totale immobilizzazioni (B)	6.767.552	6.806.054
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	468.359	452.019
Totale rimanenze	468.359	452.019
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.979.011	3.644.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	290.716	290.716
Totale crediti verso clienti	4.269.727	3.935.585
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.365.043	1.239.865
Totale crediti verso controllanti	1.365.043	1.239.865
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.713	19.953
Totale crediti tributari	22.713	19.953
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.213	0
Totale imposte anticipate	3.213	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.802	217.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	535.000	521.350

Totale crediti verso altri	665.802	738.370
Totale crediti	6.326.498	5.933.773
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	248.701	707.060
3) danaro e valori in cassa	27.157	21.964
Totale disponibilità liquide	275.858	729.024
Totale attivo circolante (C)	7.070.715	7.114.816
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	24.460	20.076
Totale ratei e risconti (D)	24.460	20.076
Totale attivo	13.862.727	13.940.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.678.691	1.678.691
III - Riserve di rivalutazione	180.919	180.919
IV - Riserva legale	613.022	603.330
V - Riserve statutarie	4.534.541	3.169.485
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	146.178	1.327.082
Totale altre riserve	146.178	1.327.082
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843
Utile (perdita) residua	2.208	193.843
Totale patrimonio netto	7.155.559	7.153.350
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	304.629	240.000
Totale fondi per rischi ed oneri	304.629	240.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	633.697	640.585
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.202.238	3.209.708
Totale debiti verso fornitori	3.202.238	3.209.708
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.670.696	1.670.696
Totale debiti verso controllanti	1.670.696	1.670.696
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.167	357.115
Totale debiti tributari	257.167	357.115
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.293	73.593
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.293	73.593
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.081	251.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.999	342.990
Totale altri debiti	615.080	594.819
Totale debiti	5.760.474	5.905.931
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	8.368	1.080
Totale ratei e risconti	8.368	1.080
Totale passivo	13.862.727	13.940.946

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.356.909	8.063.258
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.544	3.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.501	424.887
Totale altri ricavi e proventi	34.501	424.887
Totale valore della produzione	8.395.954	8.492.119
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.223.781	5.153.430
7) per servizi	1.474.505	1.423.349
8) per godimento di beni di terzi	34.643	35.233
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	965.501	923.105
b) oneri sociali	338.396	327.624
c) trattamento di fine rapporto	50.362	51.782
e) altri costi	11.120	9.453
Totale costi per il personale	1.365.379	1.311.964
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.730	7.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.021	46.019
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	398.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.751	451.871
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.340)	(13.527)
12) accantonamenti per rischi	64.629	0
14) oneri diversi di gestione	42.797	34.274
Totale costi della produzione	8.234.145	8.396.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.809	95.525
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	3.607	12.865
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.607	12.865
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.653	17.812
Totale proventi diversi dai precedenti	19.653	17.812
Totale altri proventi finanziari	23.260	30.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46.845	22.535
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.845	22.535
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.585)	8.142
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	23.035	446.753
Totale proventi	23.035	446.753
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	5.083	76

altri	143.131	311.985
Totale oneri	148.214	312.061
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(125.179)	134.692
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	13.045	238.359
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.050	44.516
imposte anticipate	3.213	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.837	44.516
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile interpretate ed integrate, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C) ed è conforme alla normativa dettata dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995.

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio. Si precisa che, secondo quanto previsto dal sopra citato Decreto, lo schema di conto economico presenta per alcune voci (ricavi delle vendite e delle prestazioni, costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, costi per servizi e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali) la classificazione dei saldi per settori di attività (sottovoci). La classificazione in sottovoci dei costi e dei ricavi è stata effettuata sulla base della diretta attribuzione al settore di attività.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio di esercizio è redatto, unitamente alla nota integrativa, con valori espressi in euro; eventuali arrotondamenti nel valore di alcune somme sono dovute semplicemente al troncamento delle cifre decimali nella rappresentazione.

Nella relazione sulla gestione, alla quale si rinvia, si riportano separatamente i conti economici di settore che comprendono la sola gestione caratteristica ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà di Azienda multiutilities.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del Bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

I più significativi criteri di valutazione adottati, omogenei con quelli utilizzati nei precedenti esercizi per la valutazione del bilancio al 31.12.2015, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono quelli di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori, nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili alle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono sia i beni immateriali veri e propri che i costi pluriennali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate, con metodo diretto in conto, sistematicamente in relazione alla prevista possibilità di utilizzazione futura. In particolare i costi di impianto, di ricerca e sviluppo sono iscritti tra le immobilizzazioni perché aventi utilità pluriennali e con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti, e sono stati ammortizzati in base alle aliquote indicate nella tabella che segue. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente.

Tali beni vengono impiegati normalmente come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinati né alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti per l'impresa.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, costituiti mediante quote annue di ammortamento calcolate sulla base della durata tecnica-economica e della residua possibilità di utilizzo.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate ai diversi beni aziendali:

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO	
Immobilizzazioni Immateriali	
Lavori straordinari su beni terzi	20
Software	33,34
Altri costi ad utilità pluriennale	20

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Fabbricati	
Costruzioni leggere tettoie sez. gener.	10
Fabbricati industriali e comm.li	3
Fabbric.dest.alla gr.distribuzione	6

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Impianti e macchinari	
Impianti videosorveglianza	30
Impianti specifici	7,5
Impianti interni speciali di comunicazione	12,5

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura industriale e commerciale	15

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO mobili e macchine d'ufficio	
Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio	12
Macchine elettr. e personal comp.	20

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Altri beni	
Autoveicoli speciali	20
Arredamento	15
Stigliatura farmacie 84	10

-

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto per tener conto di eventuali perdite permanenti di valore. I valori sono ripristinati quando vengono meno i motivi che hanno determinato la precedente svalutazione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Rimanenze

Per quanto attiene alle rimanenze di materie prime di produzione e di consumo del settore farmacie, pubblica illuminazione, extragestione sono state valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del Costo Medio Ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

-

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzo. I crediti sono esposti al netto del fondo di svalutazione. Non vi sono crediti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono valutate al costo d'acquisto.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri riguardano costi e oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Il T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerato ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati.

L'ammontare del T.F.R. dell'A.S.M. è in gran parte accantonato con apposita polizza presso le Assicurazioni Generali.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Non vi sono debiti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà o del compimento della prestazione di servizio. In particolare il momento del riconoscimento dei ricavi coincide per il gas naturale con l'uscita dalla rete di trasporto e la consegna all'utente.

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse. Si precisa che i contributi da utenti per opere di allacciamento o canalizzazione relativi a reti in esercizio, sono contabilizzati fra i ricavi dell'esercizio.

I costi sono iscritti in quanto relativi a beni e servizi acquistati o consumati nell'esercizio, o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

Tutte le operazioni concluse con le parti correlate (ente proprietario e società partecipate) sono state concluse a normali condizioni di mercato.

CONTINUITA' AZIENDALE

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto nella prospettiva della continuità dell'attività. In particolare, la continuità aziendale è garantita a tutt'oggi dal consolidamento di una propria clientela fidelizzata per la vendita del gas e dell'energia elettrica nell'area di riferimento in cui opera la ASM che conta rispettivamente circa 8.760 utenti e poco meno di 900 utenti, oltre alle attività attualmente svolte per conto dell'Ente proprietario.

Signori,

passiamo ora ad illustrarvi le variazioni intervenute nelle singole voci dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico rispetto ai saldi di bilancio dell'esercizio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Alla fine dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale 6.806.054 di cui euro 1.227.442 per immobilizzazioni materiali euro 7.032 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.571.580 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad euro 6.767.553 di cui euro 1.193.489 per immobilizzazioni materiali euro 3.302 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.570.762 per immobilizzazioni finanziarie.

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo, in allegato, un prospetto dal quale risultano i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte per un valore complessivo di € 3.302 sono costituite da altre immobilizzazioni immateriali, così come dettagliate nella scheda di movimentazione riportate di seguito.

La voce comprende tra l'altro:

- altri costi ad utilità pluriennale per € 2.417, al netto del fondo ammortamento, formato in massima parte dalla capitalizzazione della formazione dei dipendenti svoltasi negli anni scorsi sui gestionali aziendali;
- spese di software per un importo di € 7.333, al netto del fondo ammortamento, relativo principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.955	300.523	373.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.577	295.870	366.447
Valore di bilancio	2.377	4.655	7.032
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.217	1.513	3.730
Totale variazioni	(2.217)	(1.513)	(3.730)
Valore di fine esercizio			
Costo	72.955	300.523	373.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.795	297.382	370.177
Valore di bilancio	160	3.142	3.302

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono composte da terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali ed altri beni per un valore complessivo di € 1.193.488.

In dettaglio:

Terreni e fabbricati: voce BII 1 valore complessivo di € 409.919 è costituito:

- dal valore del terreno pari a € 225.000 acquistato in località via Miccoli dove è stata ubicata la terza farmacia;
- costruzioni leggere per euro 663, al netto del fondo ammortamento, relative principalmente alle insegne pubblicitarie;
- dal valore del fabbricato adibito alla terza farmacia pari a € 108.610, al netto del fondo ammortamento;
- dal valore dei cespiti acquistati dall'Enel relativi alla cabina elettrica adiacente la sede di via Fiume, i beni relativi al capannone adibito a magazzino ed il terreno circostante per € 75.646, al netto del fondo ammortamento;

Impianti e macchinari: voce BII 2 valore complessivo di € 43.957;

Attrezzature industriali e commerciali: voce BII 3 valore complessivo di € 767;

Altri beni: voce BII 4 valore complessivo di € 14.745;

-

Immobilizzazioni materiali in corso

L'ammontare di € 724.100 è così composto:

- € 51.000 si riferiscono ai costi di progettazione per la realizzazione dell'impianto di distribuzione gas metano per autotrazione;
- € 659.048 si riferiscono ai lavori per la realizzazione dell'impianto di distribuzione del gas metano per auto, che resta ancora inattivo;
- € 14.052 si riferiscono alla realizzazione dell'impianto delle fibre ottiche che collegano ASM con la farmacia di via Nazionale delle Puglie.

In merito ai lavori in corso relativi alla realizzazione dell'impianto per la fornitura di gas per autotrazione, iscritti in bilancio al 31.12.15 per complessivi € 710.048, si segnala che, come più dettagliatamente descritto nella relazione sulla gestione, è attualmente in corso una controversia tra ASM e la ditta esecutrice dei lavori Edilcos s.a.s. volta ad accertare l'esecuzione o meno di alcune opere a regola d'arte ed anche l'effettiva esecuzione di alcune opere che appaiono realizzate solo in minima parte. Al momento, stante il fatto che la controversia è ancora in corso, gli amministratori non hanno apportato alcuna svalutazione al valore dei lavori iscritti in bilancio in quanto non determinabile nelle more della definizione del giudizio in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	608.094	413.452	81.131	497.675	724.100	2.324.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.968	368.307	80.135	474.415	-	1.101.825
Valore di bilancio	429.127	49.383	997	23.835	724.100	1.227.442
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.518	-	2.525	-	11.043
Ammortamento dell'esercizio	19.207	9.826	230	11.450	-	40.713
Totale variazioni	(19.207)	(1.308)	(230)	(8.925)	-	(29.670)
Valore di fine esercizio						
Costo	608.094	421.970	81.131	500.200	724.100	2.335.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.175	378.133	80.364	485.865	-	1.142.537
Valore di bilancio	409.919	43.957	767	14.745	724.100	1.193.488

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie BIII-1b

Esse sono riferite per un valore complessivo di € 5.560.293 a:

- 1) partecipazione dell'ASM alla GORI S.p.A, ente gestore del servizio idrico integrato dell'Ambito Sarnese Vesuviano, sede legale Via Trentola, 211 Ercolano (NA).

Al 31/12/2015 la partecipazione complessiva è di 34.793 azioni del valore nominale unitario di € 154,35 per un ammontare complessivo di € 5.370.300. Di queste azioni l'ASM ha una piena disponibilità legale e amministrativa di sole 20.222 azioni, perché sulle restanti 14.571 in data 19 febbraio 2008, l'ASM ha costituito un usufrutto a favore della società Sarnese Vesuviano s.r.l., per una durata di 5 anni dal 01/01/2009 al 31/12/2013, prorogabile di diritto al 31 dicembre 2015 qualora il valore complessivo dei dividendi spettanti alle azioni costituite in usufrutto nel periodo 01 gennaio 2009 - 31 dicembre 2013 non raggiunga la cifra di € 3.221.258. Tale ipotesi al 31/12/2013 non si è verificata e, pertanto, ancora per gli esercizi 2014 e 2015, tali azioni resteranno oggetto di usufrutto da parte della società Sarnese Vesuviano S.r.l.

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2014 con un patrimonio netto di € 68.821.969 e con un utile di esercizio di € 5.095.855. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

- 2) partecipazione dell'A.S.M. al Consorzio Ambiente/Ricerca, sede legale via Gorizia Pomigliano d'Arco, deliberata con atto del Consiglio di Amministrazione n° 55 del 31.03.2000 nella misura del 5% del capitale sociale e quindi pari a € 15.494 interamente versato. La Società Consorzio Ambiente/Ricerca ha un capitale sociale di € 306.000 e al 31/12/2015 risulta avere un patrimonio netto di € 166.984 con risultato d'esercizio 2015 di € - 8.419;

- 3) partecipazione dell'ASM all' AceaGoriServizi Scral per un importo complessivo di € 50.000, pari al 5% del capitale sociale, cui deve essere aggiunto l'importo di € 100.000 quale sovrapprezzo. In particolare, durante l'esercizio 2009, l'AceaGoriServizi, ha deliberato di aumentare il capitale sociale a pagamento da € 10.000 ad € 1.000.000 da collocarsi con un sovrapprezzo complessivo di € 2.000.000. Pertanto, alla luce di quanto previsto dall'Oic 20, Titoli e partecipazioni, il valore di conto della partecipazione immobilizzata è stato incrementato dell'importo corrispondente al costo sostenuto per la sottoscrizione delle nuove azioni, € 49.500 come quota capitale ed € 100.000 come sovrapprezzo.

La AceaGoriServizi Scral ha chiuso l'anno 2014 con un patrimonio netto di € 3.321.000 e con un utile di esercizio di € 160.000. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

- 4) quota fondo di dotazione Pomigliano Danza per € 10.000;
- 5) quota fondo dotazione Polisportiva Comunale per € 10.000;
- 6) partecipazione dell'ASM al Consorzio Archè per complessivi € 4.500 pari al 45% del capitale sociale. La Società Consorzio Archè ha un capitale sociale di € 10.000 e al 31/12/2014 risulta avere un patrimonio netto di € 5.658 con risultato d'esercizio 2014 pari a 0. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati.

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (BIII)							
Società partecipata	Saldo al 31/12 /2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31 /12/2015	%	P. netto/F.do dotaz. partecipata	Patrimonio Netto posseduto
AceaGori Servizi Scral	150.000	0		150.000	5	3.321.000	166.050
Consorzio ambiente /Ricerca	15.494	0	0	15.494	5	166.984	8.349
Gori S.p.A.	5.370.300	0	0	5.370.300	11,934	68.821.969	8.213.214
Polisportiva Comunale	10.000	0	0	10.000	33,333	30.000	10.000
Pomigliano Danza	10.000			10.000	33,333	30.000	10.000
Consorzio Archè	4.500			4.500	45	5.658	2.546
Totale	5.560.293	0	0	5.560.293			

Immobilizzazioni finanziarie BIII-2d-1 - Crediti v/lo Stato

Sono rappresentati dagli anticipi Irpef sul trattamento di fine rapporto versati all'erario nel corso del '97 e del '98 e rivalutati annualmente ai sensi della L. 662/96 per un importo di € 10.469.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.287	(818)	10.469	10.469
Totale crediti immobilizzati	11.287	(818)	10.469	10.469

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
SUD	10.469	10.469
Totale	10.469	10.469

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.540.294
Crediti verso altri	10.469

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
GORI S.P.A.	5.370.300
CONSORZIO AMBIENTE E RICERCA	15.494
ACEAGORI SERVIZI	150.000
CONSORZIO ARCHE'	4.500
Totale	5.540.294

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
CREDITO D'IMPOSTA TFR 1250	10.469
Totale	10.469

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 7.070.713 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze	€ 468.359
Crediti	€ 6.326.496
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0
Disponibilità liquide	€ 275.858
Totale	€ 7.070.713

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2015 ammontano a complessivi € 468.359 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad euro 338.890). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	452.019	16.340	468.359
Totale rimanenze	452.019	16.340	468.359

Attivo circolante: crediti**CII-1 - Credito V/clienti**

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2015 pari ad euro 4.269.726. Lo stesso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'energia e a fatture emesse verso l'ASL.

Il saldo crediti è esposto al netto delle note credito da emettere e del fondo svalutazione crediti.

Anche nel 2015, come già indicato nella relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio precedente, l'A.S.M. ha adottato le dovute azioni, compresa quella legale, per il recupero immediato dei crediti, interrompendo preventivamente ogni azione prescrittiva degli stessi.

E' stato affidato, inoltre, il recupero di € 492.590, relativo al credito verso utenti della rete acqua, alla società Equitalia Polis Spa, al fine di rendere più efficace l'azione di recupero.

CII-4 - Credito V/Ente Pubblico di riferimento

Nel corso del 2015 l'A.S.M. ha svolto per conto dell'Ente Proprietario, oltre i normali lavori di manutenzione per la pubblica illuminazione, anche lavori di extragestione nell'ambito di una più ampia riqualificazione dell'impianto di pubblica illuminazione.

L'importo dei crediti riportati in bilancio è pari a Euro 1.365.043. Tale credito è relativo per € 1.100.000 alla fattura n. 8 del 23.06.2011 emessa a seguito del verbale di accordo del 30 maggio 2011 sottoscritto dai dirigenti tecnici del Comune di Pomigliano d'Arco e dalla società. In particolare, tale accordo prevede la corresponsione all'ASM dell'importo relativo agli estendimenti effettuati sulle condotte acqua e gas da parte del Comune di Pomigliano d'Arco e a saldo di tale fattura l'Ente proprietario si è impegnato al trasferimento all'ASM di immobili. A tal riguardo occorre evidenziare che alla data della redazione del presente documento non è stata ancora data esecuzione al suddetto accordo.

L'importo dei crediti complessivi è così composto:

	2015	2014
retrocessione condotte acqua gas	1.100.000	1.100.000
Palazzo Esposito via Umberto I	1.000	1.000
viale Impero alterzza rotonda	10.057	10.057
via Umberto I	13.052	13.052
Pubblica illuminazione 2013	2.891	2.891
Piazza 25 Aprile - linea elettrica	2.500	2.500

Piazza 25 Aprile -nuovi corpi illuminanti	8.316	8.316
Nota credito Pill 2013	- 2.893	- 2.893
Pubblica illuminazione 2013	2.893	2.893
Traversa Raffaele Sodano	26.109	26.109
via S. Giusto p.co Alfa Romeo	15.331	15.331
Illuminazione interno p.co pubblico G. Paolo II	2.275	2.275
Saldo pill 2015	172.131	58.333
Imp. Elettrico p.co Parthenope	1.240	
via Torino saldo	10.140	
	1.365.043	1.239.865

Tali crediti sono interamente incassabili e alla data di redazione del presente bilancio risultano ancora da incassare per l'intero importo.

CII-4 bis Crediti Tributari - Sono crediti rappresentati dalle voci che seguono:

	2015	2014
CREDITO ICI	1.991	1.991
CREDITO V/ERARIO RIMB.IVA CONDOM	83	83
ACCONTI IMP.CON.S.ACC.GAS AUTOTRA	1.135	1.135
REGIONI C/IRAP	19.504	16.745
	22.713	19.953

CII-4 ter Crediti Imposte anticipate - I crediti per imposte anticipate per € 3.213 sono stati calcolati sulle differenze temporanee attive che hanno generato maggiori imposte correnti e che saranno in seguito recuperate. Si rimanda la commento della voce di conto economico Fiscalità differita/anticipata per ulteriori dettagli.

CII-5e Crediti v/altri Comprende nei crediti verso altri, esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, i seguenti ammontari:

	2015	2014
Crediti diversi	106.325	141.801
Crediti per finanziamenti	100.000	100.000
Acc. da ric. banco Napoli e posta		353
Crediti v/assicurazioni generali	459.477	496.216
Totale	665.802	738.370

I crediti per finanziamento per un importo di € 100.000 sono relativi all'importo del finanziamento fatto alla società Pomigliano Ambiente S.p.A.

Tale finanziamento, è stato deliberato e concesso nel mese di dicembre 2007, per un importo complessivo di € 1.300.000 e restituito nel corso del 2009 per un importo di € 1.200.000. A garanzia della obbligazione di restituzione della somma mutuata, degli interessi, anche moratori, e di ogni altro accessorio, la Pomigliano Ambiente S.p.A ebbe a costituire in pegno, mediante girata con clausola di garanzia a favore dell'ASM, numero 1.250.000 azioni di valore nominale ciascuna di € 1, e complessivo valore nominale di € 1.250.000, di sua proprietà, rappresentanti l'intero capitale della Eureco S.p.A. Inoltre secondo quanto disposto dall'art. 5 del contratto di mutuo: "*ove il termine dovesse decorrere infruttuoso, le società Eureco S.p.A. e Pomigliano Ambiente S.p.A. si impegnano a costituire una garanzia ipotecaria su immobili di loro proprietà, a favore dell'Azienda Speciale ASM, per un importo non inferiore ad una volta e mezzo il capitale mutuato*".

Preso atto, in data 12 marzo 2009, dell'emissione della sentenza dichiarativa di fallimento della società Pomigliano Ambiente S.p.A., e diffidati all'immediata restituzione dei titoli azionari di Eureco S.p.A., da parte dei curatori fallimentari della società Pomigliano Ambiente S.p.A., l'ASM ha ritenuto opportuno affidarsi a professionisti di comprovata esperienza nel settore fallimentare, per la tutela dei suoi interessi e la richiesta di restituzione del finanziamento rimasto insoluto. In via prudenziale nel corso del 2010, si è provveduto ad accantonare a fondo rischi ed oneri l'importo di € 90.000, a copertura della eventuale perdita.

La voce crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, invece, accoglie prevalentemente i crediti verso le Assicurazioni Generali con le quali l'ASM ha stipulato polizza collettiva per il trattamento di fine rapporto per euro 459.477.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.935.585	334.142	4.269.727	3.979.011	290.716
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.239.865	125.178	1.365.043	1.365.043	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.953	2.760	22.713	22.713	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	3.213	3.213	3.213	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	738.370	(72.568)	665.802	130.802	535.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.933.773	392.725	6.326.498	5.500.782	825.716

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	SUD	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.269.727	4.269.727
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.365.043	1.365.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.713	22.713
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.213	3.213
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	665.802	665.802
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.326.498	6.326.498

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

L'importo è costituito da € 35.189 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 62.473 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 11.676 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie, da € 139.257 giacente sui c/c postali e da € 105 giacente sul c/c Fincobank. Infine l'importo di € 27.157 è riferito soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	707.060	(458.359)	248.701
Denaro e altri valori in cassa	21.964	5.193	27.157
Totale disponibilità liquide	729.024	(453.166)	275.858

Ratei e risconti attivi

Risultano risconti attivi per un valore di € 24.460 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi corrisposti anticipatamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.076	4.384	24.460
Totale ratei e risconti attivi	20.076	4.384	24.460

Oneri finanziari capitalizzati

L'A.S.M. nel corso del 2015 non ha provveduto a capitalizzare alcun onere finanziario.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto al 31/12/2015 è pari ad € 7.155.559.

Alla data della redazione del bilancio 2015, non è stato ancora approvato dall'Ente Proprietario il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 dell'Azienda Speciale A.S.M e pertanto la società, anche in assenza della delibera di approvazione del bilancio 2014 da parte dell'Ente Proprietario, ha ritenuto necessario rilevare, così come previsto dallo Statuto, a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (€ 9.692) e al fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a € 184.151.

Esso risulta così costituito:

Capitale di dotazione	pari ad €	1.678.691
Riserva di rivalutazione	pari ad €	180.919
Fondo di riserva	pari ad €	613.022
Fondo rinnovo impianti	pari ad €	3.353.636
Fondo sviluppo investimenti	pari ad €	1.180.905
Rivalutazione in deroga	pari ad €	146.178
Utile d'esercizio 2015	pari ad €	2.208

Fondo di riserva legale

Il fondo di riserva è pari a € 613.022.

Il fondo, nel corso del 2015, è stato incrementato di € 9.692 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2014, così come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ASM di approvazione di bilancio di esercizio n.18 del 17/04/2015.

Fondo rinnovo riserva legale	603.330
Incremento fondo	9.692
Totale fondo riserva legale 2015	613.022

Le riserve statutarie o regolamentari comprendono:

A) Il fondo rinnovo impianti è pari a € 3.353.636

Il fondo è stato costituito nel corso degli anni a partire dal 1996 con destinazione di utili di esercizio.

Nel corso del 2015 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 184.151 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2014 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM e deliberato dal Consiglio di amministrazione con delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 18 del 17/04/2015.

Fondo rinnovo impianti 2014	3.169.485
Incremento fondo	184.151
Totale fondo rinnovo impianti 2015	3.353.636

B) Fondo sviluppo investimenti è pari ad € 1.180.905

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2015 ed è costituito dalle destinazioni di utili degli esercizi a partire dal 1996.

Altre riserve

Rivalutazione in deroga pari ad € 146.178. Tale rivalutazione si riferisce al residuo della rivalutazione volontaria dei beni demaniali effettuata al 31 dicembre 1999, al fine di beneficiare delle disposizioni tributarie dell'Ente di appartenenza ai sensi dell'art. 3 della legge 549/95.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.678.691	-	-		1.678.691
Riserve di rivalutazione	180.919	-	-		180.919
Riserva legale	603.330	9.692	-		613.022
Riserve statutarie	3.169.485	184.151	-		4.534.541
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.327.082	-	-		146.178
Totale altre riserve	1.327.082	-	-		146.178
Utile (perdita) dell'esercizio	193.843	-	193.843	2.208	2.208
Totale patrimonio netto	7.153.350	193.843	193.843	2.208	7.155.559

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Variazioni del Patrimonio netto

Sono state inserite le informazioni sulla disponibilità delle riserve (A = aumento di capitale; B = copertura perdite; C = distribuzione soci):

■

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.678.691	CAPITALE DI DOTAZIONE	B,C	1.678.691
Riserve di rivalutazione	180.919	RIVALUTAZIONE LEGGE 72/83	B	180.919
Riserva legale	613.022	UTILI DI ESERCIZIO	B	613.022
Riserve statutarie	4.534.541	UTILI D'ESERCIZIO	B	4.534.541
Altre riserve				
Varie altre riserve	146.178	RIVALUTAZIONE IN DEROGA	B	146.178
Totale altre riserve	146.178			146.178
Totale	7.153.351			7.153.351
Quota non distribuibile				7.153.351

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il Fondo rischi ed oneri di € 304.629 accoglie l'accantonamento atto a fronteggiare costi dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel corso del 2015, si è provveduto ad incrementare il fondo rischi per controversie legali di € 64.629, al fine di adeguarlo all'attuale grado di rischiosità del contenzioso in essere ASM/Edilcos S.a.s..

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	240.000	240.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	64.629	64.629
Valore di fine esercizio	304.629	304.629

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, pari al 31.12.2015 ad € 633.697, corrisponde al valore complessivo delle indennità di fine rapporto maturate dal personale in servizio al netto delle eventuali anticipazioni concesse ai sensi di legge. Nel conto economico il costo del trattamento fine rapporto è iscritto per € 48.618. La differenza di € 1.503 è costituita da IRPEF su TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	640.585
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.115
Utilizzo nell'esercizio	54.003
Totale variazioni	(6.888)
Valore di fine esercizio	633.697

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono pari ad € 5.760.474.

Variazioni e scadenza dei debiti

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono passati da € € 3.209.708 del 2014 ad € 3.202.238 del 2015.

La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 2.689.723, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 621.889 e da note di credito da ricevere per € 109.374. Non sono presenti debiti di durata residua superiore a 5 anni.

D11 - Debito verso Ente Pubblico di riferimento

La voce per un valore complessivo di € 1.670.696 contiene tra le poste più significative:

- il valore del canone fognario e di depurazione "accertato" verso l'utenza idrica al 31/12 /2015 pari a € 1.290.274;
- il valore dei canoni di concessione per il 2015 pari ad € 380.422.

D 12. Debiti tributari

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	25	0
ERARIO C/IRES	0	-7.845
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-1.503	-973
ERARIO C/IVA	-26.467	-134.901
IVA SU VENDITE SOSPESA	-166.649	-190.615
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	0	-31.997
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-317	-203
ACCISA ENERGIA ELETTRICA	-8.358	-59.701
IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE	-44.001	61.523
IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS	-9.746	7.598

Totale	257.016	357.114
---------------	----------------	----------------

D 13 Debiti v. Enti previdenziali ed assistenziali

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	0	-7.946
INAIL C/CONTRIBUTI	-717	0
F.A.S.I	1.110	802
PREVINDAI	-5.209	-5.269
INAIL ANNI PREGRESSI	0	-14.208
PEGASO	-8.447	-7.181
INPDAP C/CONTRIBUTI	-303	-39.035
FUTURO SPA	-476	-238
FIDES SPA	-716	-250
CREDEM	-536	-268
Totale	15.293	73.593

D 14 Altri debiti

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
Deposito cauzionale Utenti	356.999	342.990
Deb v. dip per ferie non god	127.171	134.163
rateo di 14 [^] mensilità	36.241	37.910
Altri debiti	94.669	79.755
Totale	615.080	594.818

Si riporta di seguito il riepilogo complessivo dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.209.708	(7.470)	3.202.238	3.202.238	-
Debiti verso controllanti	1.670.696	-	1.670.696	1.670.696	-
Debiti tributari	357.115	(99.948)	257.167	257.167	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.593	(58.300)	15.293	15.293	-
Altri debiti	594.819	20.261	615.080	258.081	356.999
Totale debiti	5.905.931	(145.457)	5.760.474	5.403.475	356.999

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	SUD	Totale
Debiti verso fornitori	3.202.238	3.202.238
Debiti verso imprese controllanti	1.670.696	1.670.696
Debiti tributari	257.167	257.167
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.293	15.293
Altri debiti	615.080	615.080
Debiti	5.760.474	5.760.474

Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2015 sono stati rilevati ratei passivi per 8.368 Euro, relativi soprattutto alle fatture di spese telefoniche e trasporto di gas naturale su rete locale competenza dicembre 2015 corrisposte posticipatamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.080	7.288	8.368
Totale ratei e risconti passivi	1.080	7.288	8.368

Nota Integrativa Conto economico

<u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M</u>	<u>consuntivo 2015</u>	<u>consuntivo 2014</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.Ricavi		
- settore gas metano vendita	3.758.296	3.495.291
- settore farmacia	2.451.983	2.455.331
- settore lampade votive	152.484	149.016
- settore pubblica illuminazione	272.131	286.885
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	59.660	155.849
- settore energia elettrica	1.662.356	1.520.887
TOTALE RICAVI DA VENDITE	8.356.909	8.063.258

La quasi totalità dei ricavi delle vendite e prestazioni di servizi sono conseguiti nel territorio del Comune di Pomigliano d'Arco. Solo i ricavi per la vendita di gas, sono stati conseguiti, in minima parte, anche nel Comune di Casalnuovo, Brusciano, Castello di Cisterna e Mariglianella.

Essi sono passati da € 8.063.258 del 2014 ad € 8.356.909 del 2015.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2015.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 3.974 ad € 4.544.

Gli altri ricavi sono passati da 424.887 ad € 34.501.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTR	FARMACIE	BILANCIO 2015
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI							
RIMB SPESE RILEV STUD SETT	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER VENDITA GAS	2.346.835	0	0	0	0	0	2.346.835
RICAVI DISTRIBUZIONE GAS GAS	1.184.200	0	0	0	0	0	1.184.200
RICAVI DI TRASP E STOCCAGGIO	187.544	0	0	0	0	0	187.544
RICAVI CONG SU APPROV GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO GAS	26.267	0	0	0	0	0	26.267
RICAVI PER POSA CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER NOLO CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI SOST/MAN CALDAIE	13.450	0	0	0	0	0	13.450
RICAVI ACCERTAMENTO DELIBERA 40	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI GAS	3.758.296	0	0	0	0	0	3.758.296
RICAVI CORRISPETTIVI FARMACIA	0	0	0	0	0	1.344.085	1.344.085
RICAVI RICETTE FARMACI	0	0	0	0	0	1.096.172	1.096.172
RICAVI PER VENDITA FARMACIA	0	0	0	0	0	6.867	6.867
RICAVI PER RESI ASSINDE SPA FARM	0	0	0	0	0	4.859	4.859

RICAVI FARMACIA	0	0	0	0	0	2.451.983	2.451.983
RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA	0	612.503	0	0	0	0	612.503
RICAVI ATTIVAZIONE CONT. ENERGIA	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO ENERGIA	0	18.466	0	0	0	0	18.466
RICAVI NOLO CONTATORE ENERGIA	0	1.031.337	0	0	0	0	1.031.337
RICAVI VENDITA LAMPADE LED	0	49	0	0	0	0	49
ENERGIA ELETTRICA	0	1.662.356	0	0	0	0	1.662.356
RICAVI PER NOLO LAMPADE PERPETUE	0	0	0	147.556	0	0	147.556
RICAVI PER ALLACCIAMENTI LVOT	0	0	0	4.544	0	0	4.544
RIMBORSO SEPSE	0	0	0	384	0	0	384
RICAVI LAMPADE PERPETUE	0	0	0	152.484	0	0	152.484
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	272.131	0	0	0	272.131
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	272.131	0	0	0	272.131
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	59.659	0	59.660
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	59.659	0	59.660
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	0	0	0	4.544	0	0	4.544
INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI	0	0	0	4.544	0	0	4.544
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	57	13	5	8	0	0	86
SCONTI ATTIVI IMP.	0	0	0	0	0	0	0
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	97	11	26	14	1	6	155
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	442	5	11	6	0	3	466
RIMB SPESE NON RIVEL . STUD	0	0	0	0	0	0	0
OMAGGI DA FORNITORI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	20.869	2.298	5.492	3.099	242	1.794	33.794
RICAVI PER MORA	0	0	0	0	0	0	0
RIMB SPESE	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	21.465	2.327	5.534	3.127	243	1.803	34.501
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.779.761	1.664.683	277.665	160.155	59.902	2.453.786	8.395.954

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo sono passati da € 5.153.430 della gestione 2014 a complessivi € 5.223.781 nel 2015 con un incremento di € 70.352.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTR	FARMACIE	BILANCIO 2015

MERCI C/ACQUISTI FARMACIA	0	0	0	0	0	-1.798.425	-1.798.425
MERCI C/ACQUISTI GAS	-1.732.289	0	0	0	0	0	-1.732.289
MERCI C/ACQ. ENERGIA ELETTRICA	0	-1.567.688	0	0	0	0	-1.567.688
MERCI C/ACQUISTI LVOT	0	0	0	-26.097	0	0	-26.097
MATERIE C/ACQUISTI PILL	0	0	-31.288	0	0	0	-31.288
MATERIE C/ACQUISTI EXTR	0	0	0	0	-52.609	0	-52.609
MERCI C/ACQUISTI LAMPADE LED	0	-238	0	0	0	0	-238
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-250	-28	-3.874	-37	-3	-15	-4.207
MATERIE DI CONSUMO C /ACQUISTI	-1.655	-182	-436	-869	-19	-3.231	-6.392
ACQUISTI BENI COSTO UNIT. <516,46	-631	-69	-166	-94	-7	-399	-1.366
MATERIALI DI MANUTENZIONE	0	0	-19	0	0	0	-19
MATERIALI DI MAN BENI PRO LIM 5_ %	0	0	0	0	0	0	0
CANCELLERIA	-1.164	-128	-306	-173	-13	-71	-1.857
MATERIALE PUBBLICITARIO	0	0	0	0	0	0	0
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ. DED.	-188	-21	-49	-28	-2	-11	-299
INDUMENTI DI LAVORO	0	0	-771	0	0	0	-771
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MERCI C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	-149	-16	-39	-22	-2	-9	-238
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	-1.736.326	-1.568.370	-36.949	-27.319	-52.655	-1.802.161	-5.223.781

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.423.349 della gestione 2014 a complessivi € 1.474.505 nel 2015 con un incremento rispetto lo scorso anno di € 51.156. Tale incremento è da ascrivere principalmente all'aumento dei costi per il servizio di trasporto gas, controbilanciato da un aumento dei ricavi di settore. L'Azienda, infatti, ha continuato ad applicare anche per l'anno 2015, un'attenta politica di revisione e riduzione dei costi, che le hanno consentito di ridurre, anche quest'anno, i costi sostenuti per i servizi.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

Costi per servizi	2015	2014
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	24.228	29.740
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.127.807	1.063.253
BUONI PASTO	40.706	42.494
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	12.432	11.473

ENERGIA ELETTRICA	17.475	20.809
GAS RISCALDAMENTO	1.102	1.425
ACQUA	2.765	2.751
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	9.544	6.259
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	13.273	19.195
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.044	100
SERVIZI DI PULIZIA	10.680	10.800
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.484	15.407
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	5.862	5.862
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	0	486
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	0	1.074
RIMB.PIE'LISTA NON ATT.AT.CO.CO.	0	5.898
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	9.656	10.097
PUBBLICITA'	21.887	22.591
SPESE LEGALI	9.156	16.576
SPESE TELEFONICHE	16.270	13.286
SPESE CELLULARI	4.287	6.089
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	659	2.181
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	702	483
SPESE PER VIAGGI	0	331
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	974	1.364
ONERI BANCARI	27.177	24.073
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	471	693
ALTRI COSTI PER SERVIZI	0	332
SPESE DI REVISIONE CONTABILE	0	6.000
ONERI POSTALI	8.863	9.438
SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL	22.412	28.074
COSTI PER SERVIZI	6.060	3.602
SERVIZIO DI STAMPA E IMBUST.	4.486	1.386
PREMI ASSICURATIVI	42.002	39.726
COSTI PER SERVIZI INTERINALI	12.040	0
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	24.228	29.740
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.127.807	1.063.253
TOTALE	1.474.505	1.423.349

Godimento beni di terzi

La principale voce di costo è rappresentata dai fitti passivi relativi al fitto dei locali adibiti ad esercizio commerciale dalla farmacia di via Roma.

L'importo della voce godimento beni di terzi recepisce, inoltre, il costo per la licenza d'uso del programma aziendale e i costi dovuti da ASM per il noleggio di apparecchiature elettroniche e fotocopiatrici a seguito di contratto di locazione stipulato con la società Grenke Locazione S.r.l..

Godimento beni di terzi	2015	2014
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	21.358	21.330
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	0	45

NOLEGGIO DEDUCIBILE	780	1.934
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	4.304	3.954
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	8.201	7.970
TOTALE	34.643	35.233

COSTI DEL PERSONALE

Il valore del costo del personale esposto in bilancio 2015 accoglie le seguenti voci:

	31.12.2015	31.12.2014
Ret. per salari e stipendi	965.501	923.105
Oneri sociali	338.396	327.624
Trattamento di fine rapporto	50.362	51.782
Altri costi	11.120	9.453
Totale costi del personale	1.365.379	1.311.964

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti, sono passati da euro 53.346 del 2014 a euro 44.751 del 2015.

La parte immateriale pari ad € 3.730 è riferita soprattutto alle licenze d'uso software.

La parte materiale pari ad € 41.021 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e lampade votive.

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2015 non ha provveduto ad effettuare accantonamenti per svalutazione crediti ritenendo congruo il fondo esistente al 31.12.2015.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2015 ha provveduto ad effettuare accantonamenti per € 64.629 al fondo rischi per controversie legali in corso, al fine di adeguarlo all'attuale grado di rischio del contenzioso ASM/Edilcos S.a.s..

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 34.274 nel 2014 a € 42.797 nel 2015.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

Oneri diversi di gestione	2015	2014
IMPOSTA DI BOLLO	632	509
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU	0	6.154
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	12.116	0

IMPOSTA DI REGISTRO	1.005	382
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	228	224
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ. DEDUC.	0	99
TASSA SUI RIFIUTI	9.905	9.722
DIRITTI CAMERALI	1.019	1.635
IMPOSTE E TASSE RILEV.STUDI SETT	0	148
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	747	1.220
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	3	0
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	751	1.476
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	116	82
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2% REDD.)	8.500	3.500
EROGAZ.LIBERALI INDEDUCIBILI	0	100
EROGAZIONI LIB. INDED. IRAP	100	0
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	0	111
ALTRI ONERI DI GEST. INDEDUCIBILI	6.742	5.977
CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA	934	2.935
TOTALE	42.797	34.274

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
SUD	8.356.909
Totale	8.356.909

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati:

INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR	3.607	12.865
INT. ATTIVI V/CLIENTI	19.553	17.328
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	96	484
INTERESSI ATTIVI NO ROL	4	0
TOTALE	23.259	30.677
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0	3.265
INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	2.155	0
INT.PASS.V/FORNITORI	44.690	18.918
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0	345

SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ. DED.	0	7
TOTALE	46.845	22.535

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono da ascrivere esclusivamente a ritardati pagamenti di debiti di natura commerciale verso i fornitori.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	46.845
Totale	46.845

Proventi e oneri straordinari

Si fornisce il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari 2015:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2015	2014
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	1.627	430.000
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	21.407	16.752
	23.035	446.752
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	5.083	76
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	4.015	311.985
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	139.114	-
	148.213	312.061
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	- 125.178	134.691

Il saldo delle sopravvenienze attive, pari ad euro 23.035, è relativo soprattutto allo storno delle imposte relative ad esercizi precedenti.

Il saldo delle sopravvenienze passive, invece, comprende principalmente voci di spesa di competenza degli anni pregressi delle quali si è avuta conoscenza solo nel corso del 2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2015 risultano da pagare imposte per euro 14.050 a titolo di IRAP.

Segue il prospetto di riconciliazione fra le componenti civilistiche e fiscali del 2015 richiesto dall'OIC 1:

<i>IRES</i>		<i>IRAP</i>	
<i>risultato al lordo delle imposte bil. 2015</i>	13.045	<i>valore prod.rettificato</i>	8.361.694
<i>variaz.in aumento</i>	240.876	<i>costo prod. Rettificato</i>	6.786.160
<i>variaz. In diminuz.</i>	58.270	<i>INAIL</i>	13.810
<i>reddito fiscale</i>	195.662	<i>cuneo fiscale</i>	483.857
<i>erogazioni liberali</i>	3.913	<i>Ulteriore deduzione personale</i>	795.176
<i>Deduzioni ires</i>	286.803	<i>base imponibile</i>	282.691
<i>reddito imponibile ires</i>	0		
IRES 27,5%	0	IRAP (4,97)	14.050

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio di competenza economica, tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Esse ammontano ad € 3.213 e scaturiscono dall'accantonamento a fondo rischi per controversie legali.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843
Imposte sul reddito	10.837	44.516
Interessi passivi/(attivi)	23.585	(8.142)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	36.630	230.217
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.991	51.782
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.751	53.346
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.742	105.128
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	196.372	335.345
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.340)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(334.142)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.470)	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.384)	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	7.288	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(196.929)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(551.977)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(355.605)	335.345
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.585)	8.142
(Imposte sul reddito pagate)	(10.837)	(44.516)
Altri incassi/(pagamenti)	(57.250)	-
Totale altre rettifiche	(91.672)	(36.374)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(447.277)	298.971
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(7.067)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(7.327)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	818	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(13.650)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.899)	(7.327)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	14.009	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.010	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(453.166)	291.644
Disponibilità liquide a inizio esercizio	729.024	-

Disponibilità liquide a fine esercizio

275.858

729.024

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

La società è soggetta all'attività di indirizzo da parte del Comune di Pomigliano d'Arco.

I dati essenziali della controllante, Comune di Pomigliano d'Arco, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio al 31 dicembre 2014. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Pomigliano d'Arco al 31 dicembre 2014 si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo cassa al 1 gennaio 2014	€ 3.258.043
Riscossioni	€ 36.551.760
Pagamenti	€ 8.236.605
Fondo cassa al 31 dicembre 2014	€ 1.573.199
Residui attivi	€ 51.485.814
Residui passivi	€ 51.711.963
Differenza	€ -226.149
Avanzo Amministrazione	€ 1.347.050

Nota Integrativa parte finale

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente f.f.
Sindaco dott. Raffaele Russo

Il Direttore Generale
Dott. Suppa Maria Desolina