

AZIENDA SPECIALE A.S. PAISTOM

VIA VITTORIO EMANUELE N.01

84047 CAPACCIO (SALERNO) [Tel. +39.0828.812111]

E-mail Certificata: aziendaspecialepaistom@legalmail.it

Codice Fiscale 05097740657 Partita IVA 05097740657

Reglstro REA Salerno al 0421715/2013

**RELAZIONE DI GESTIONE ORGANO AMMINISTRATIVO
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Al Comune di Capaccio

ci troviamo ad esaminare l'attività svolta dall'Azienda Speciale Paistom nell'esercizio appena concluso e parte del bilancio sociale è incluso nella presente relazione e consentirà di rievare dati interessanti sulle attività svolte.

Attività svolte

Le attività svolte nel corso dell'anno sono state la manutenzione del Patrimonio immobili dell'ente, la manutenzione delle strade e della segnaletica, l'allestimento di eventi, la manutenzione dell'acquedotto del capoluogo, il servizio di verde pubblico, la manutenzione del complesso cimiteriale, gestione depuratore, servizio spazzamento e pulizia cinta muraria di Paestum.

Il bilancio chiuso al 31 Dicembre, nel rispetto del bilancio di previsione, che siete invitati ad esaminare ed approvare, chiude a pareggio. Possiamo soltanto ribadire che tale risultato è dovuto all'enorme impegno di tutti gli organi societari e la determinante collaborazione dei funzionari del comune che hanno consentito una puntuale verifica e coerenza dei dati contabili societari con le risorse debitamente stanziare dall'Ente. Il risultato conseguito si evince meglio dai prospetti che seguono:

Prospetto Ricavi Biennali della Società					
	31/12/2012	Decrementi	Incrementi	31/12/2013	Scostamento
RICAVI SU PRESTAZIONI			4.298	4.298	4.298
RICAVI CONTRIB.C/ESER.COMUNE			940.140	940.140	940.140
RICAVI IVA NON TASSABILE			902	902	902
ARROTONDAMENTI FISCALI ATTIVI			18	18	18
Totali			945.358	945.358	945.358

Entrando nel merito del Bilancio dichiaro che per nessun bene esistente in patrimonio vi è stata rivalutazione monetaria e deroga ai criteri di valutazione di cui agli artt.2425 e Segg. del Codice Civile.

Dichiaro altresì, che non esistono fondi o riserve di cui all'articolo 02 della legge 649/89 a articolo 105 del T.U.I. Faccio, inoltre, presente che per l'anno in considerazione sono stati applicati i seguenti criteri di imputazione, in particolare:

1. I crediti sono stati valutati al valore nominale trattandosi di partite di realizzo certo.
2. Gli interessi passivi, le spese bancarie e gli interessi attivi sono stati imputati al conto economico tenendo conto del loro periodo di competenza.

Di seguito si evidenziano i saldi contabili del Bilancio chiuso al 31 Dicembre:

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	283.998,72
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	283.998,72
=====		
PAREGGIO DI BILANCIO	Euro	0,00
CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	945.415,45
COSTI	Euro	945.415,45

PAREGGIO DI BILANCIO	Euro	0,00
-----------------------------	------	------

Detto risultato trova riscontro nei conti di gestione come anche il conto Economico. Signori Soci, ritengo di aver ben operato nell'interesse della Società e, pertanto, Vi propongo :

- a. di approvare il bilancio e le relative relazioni accompagnatorie.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CAPACCIO (SA) lunedì 14 aprile 2014

Il Direttore Generale
CATAROZZI Rosario (Firmato)

L'Amministratore Unico
CACECI Giuseppe (Firmato)

Il sottoscritto SPAGNUOLO Fabio iscritto al n. 1544 A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili DELLA PROVINCIA DI SALERNO, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

*Il Revisore Unico
SPAGNUOLO Fabio (Firmato)*

AZIENDA SPECIALE A.S. PAISTOM

VIA VITTORIO EMANUELE N.01
 84047 CAPACCIO (SALERNO) [Tel. +39.0828.812111]
 E-mail Certificata: aziendaspecialepaistom@legalmail.it
 Codice Fiscale 05097740657 Partita IVA 05097740657
 Registro REA Salerno al 0421715/2013

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
 AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

**Redatta ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 D.Lgs 27 Gennaio 2010 n. 39
 e dell'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile**

Al Comune di Capaccio

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre, che l'Organo amministrativo sottopone all'approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 16 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e ss. del codice civile; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione a firma dell'organo amministrativo e del Direttore Generale.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex articolo 2429, secondo comma, del codice civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre l'attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- ho ottenuto dagli amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale ;
- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante aziendali anche nel corso delle verifiche trimestrali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal sottoscritto i pareri previsti dalla legge e dallo statuto con particolare riferimento ad alcune variazioni di bilancio rese necessarie a seguito della gestione.

Tali variazioni di bilancio non hanno comunque mai alterato gli equilibri di bilancio.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2013 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi trasmesso all'organo di revisione unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione. Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire. Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui sono a conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri, e non ho osservazioni al riguardo.

REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Articolo 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n . 39)

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società.

Lo Stato Patrimoniale e Conto Economico si riassumono nei seguenti valori posti a raffronto con quelli del precedente esercizio:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
C) Attivo circolante		279.626	279.626
D) Ratel e risconti			
Totale Attivo		279.626	279.626

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
A) Patrimonio Netto			
B) Fondo per Rischi ed Oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti		279.626	279.626
E) Ratel e risconti			
Totale Passivo		279.626	279.626

CONTI D'ORDINE			
	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
A) Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa			
B) Sistema improprio degli impegni			
C) Sistema improprio dei rischi			
D) Raccordo tra norme civili e fiscali			

CONTO ECONOMICO			
	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
A) Valore della produzione		945.340	945.340
B) Costi della produzione		945.175	945.175
C) Proventi e oneri finanziari		-163	-163
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari		-2	-2
Imposte sul reddito dell'esercizio			
Utile / Perdita dell'Esercizio			

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Considerando le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione istituzionale di organo di controllo , proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- a mio giudizio, il progetto di bilancio dell'Azienda Speciale A.S. Paistom per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale A.S. Paistom al 31 Dicembre 2013.
- ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
- concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

CAPACCIO (SA) venerdì 18 aprile 2014

Il Revisore Unico
SPAGNUOLO Dr.Fabio (Firmato)

Il sottoscritto SPAGNUOLO Fabio iscritto al n. 1544 A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili DELLA PROVINCIA DI SALERNO, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

*Il Revisore Unico
SPAGNUOLO Fabio (Firmato)*