



N. PRA/44122/2019/CSAAUTO

SALERNO, 24/06/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI SALERNO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
AZIENDA SPECIALE A.S. PAISTOM

FORMA GIURIDICA: AZIENDA SPECIALE REA
CODICE FISCALE: 05097740657

SIGLA PROVINCIA E N. REA: SA-421715

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2018

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 24/06/2019 DATA PROTOCOLLO: 24/06/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DE ROSA-GERARDO-THOMASDG@TELETU.IT-T51753

Estremi di firma digitale



N. PRA/44122/2019/CSAAUTO

SALERNO, 24/06/2019

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	24/06/2019 15:05:38
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	24/06/2019 15:05:38

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 24/06/2019 15:05:38

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 24/06/2019 16:09:26

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CAPACCIO PAESTUM (SA)
Codice Fiscale	05097740657
Numero Rea	SA 0421715
P.I.	05097740657
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.941	8.578
4) altri beni	4.567	6.241
Totale immobilizzazioni materiali	11.508	14.819
Totale immobilizzazioni (B)	11.508	14.819
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.328	78.243
Totale crediti verso clienti	75.328	78.243
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227	840
Totale crediti tributari	227	840
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.733.075	2.018.880
Totale crediti verso altri	2.733.075	2.018.880
Totale crediti	2.808.630	2.097.963
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	19.945	78.300
3) danaro e valori in cassa	339	873
Totale disponibilità liquide	20.284	79.173
Totale attivo circolante (C)	2.828.914	2.177.136
D) Ratei e risconti	2.628	2.378
Totale attivo	2.843.050	2.194.333
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.161	2.444
Totale altre riserve	3.161	2.444
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88	718
Totale patrimonio netto	3.249	3.162
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	28	227
Totale fondi per rischi ed oneri	28	227
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.439.270	1.987.652
Totale debiti verso fornitori	2.439.270	1.987.652
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.435	8.170
Totale debiti tributari	72.435	8.170
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	336	524
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336	524

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	(1.904)
Totale altri debiti	0	(1.904)
Totale debiti	2.512.041	1.994.442
E) Ratei e risconti	327.732	196.502
Totale passivo	2.843.050	2.194.333

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5	32.423
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.616.124	2.267.125
altri	276.842	0
Totale altri ricavi e proventi	2.892.966	2.267.125
Totale valore della produzione	2.892.971	2.299.548
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4	4
7) per servizi	210.903	184.992
8) per godimento di beni di terzi	33.194	14.742
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.893.386	1.657.021
b) oneri sociali	83	53
Totale costi per il personale	1.893.469	1.657.074
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.461	6.025
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.461	6.025
14) oneri diversi di gestione	672.078	435.571
Totale costi della produzione	2.813.109	2.298.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.862	1.140
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.746	195
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.746	195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(79.746)	(195)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	116	945
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28	227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28	227
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88	718

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	88	718
Imposte sul reddito	28	227
Interessi passivi/(attivi)	79.746	195
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	79.862	1.140
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.461	6.025
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.461	6.025
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	83.323	7.165
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.915	(46.298)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	451.618	942.799
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(250)	(290)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	131.230	196.502
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(711.866)	(1.040.085)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(126.353)	52.628
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(43.030)	59.793
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(79.746)	(195)
(Imposte sul reddito pagate)	64.265	1.204
(Utilizzo dei fondi)	(227)	(613)
Totale altre rettifiche	(15.708)	396
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.738)	60.189
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(150)	(2.415)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(150)	(2.415)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.889)	57.775
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	78.300	21.039
Danaro e valori in cassa	873	359
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	79.173	21.398
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.945	78.300
Danaro e valori in cassa	339	873
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	20.284	79.173

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel Rendiconto Finanziario, redatto secondo il D.LGS. 139/2015 che ha modificato agli articoli 2423 e 2425 Ter del Codice Civile, risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le eventuali operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente Bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'articolo 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Relativamente alle poste dei conti d'ordine, soppressi dalla nuova normativa, e delle poste del Patrimonio riguardanti i valori numerari dei progetti di investimento finanziati da fondi pubblici, sono stati eliminati in conseguenza della chiusura delle attività ed ultimazione degli stessi o alla loro eliminazione per mancata contribuzione.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'articolo 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio; considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

ATTIVITA' SVOLTE

La Società ha l'obiettivo di costruire uno strumento strategico per la gestione dei servizi di manutenzione del patrimonio comunale, per ottenere, attraverso l'organizzazione, la sicurezza, le tecnologie, i prodotti, e le metodologie, servizi sempre più qualificati e a valore aggiunto, in modo da migliorare la qualità dei servizi ed economizzare sui costi; sopperire alle carenze, nella dotazione organica, di personale addetto alla realizzazione della fase operativa e di controllo dei processi di manutenzione dei servizi pubblici locali. L'Azienda dovrà supportare le aree organizzative del comune, dei servizi informatici, nell'ambito delle attività gestionali ordinarie e straordinarie con la fornitura dei servizi di supporto informatico orientati e finalizzati al caricamento e monitoraggio di tutti i procedimenti amministrativi, caricamento dati ed atti, ed a tutti i processi di digitalizzazione dei procedimenti ed agli atti emessi dall'Aree. Dovrà inoltre assicurare ogni utile collaborazione per la gestione dei sistemi informatici dell'Ente e la partecipazione, in termini di supporto, alle attività conseguenziali.

L'Azienda, quale Ente strumentale del Comune di Capaccio Paestum, ha per scopo quello della gestione dei servizi pubblici locali e non economici. L'organizzazione della Società è improntata ai principi di economicità, efficacia, efficienza e trasparenza dell'azione amministrativa. L'Azienda decisionale, di indirizzo e programmatica, prevista nel piano programma approvato dal Consiglio Comunale dell'Ente è demandata all'Amministratore Unico. La struttura organizzativa è contemplata nello Statuto dell'Azienda. Gli organi di governo dell'Azienda, come identificati nello Statuto, svolgono l'azione amministrativa di loro competenza, rapportandosi con gli Organi esecutivi dell'Ente socio.

La Società con delibere del consiglio Comunale ha ricevuto in affidamento da parte del socio unico Comune la gestione di alcuni dei suoi servizi pubblici. L'affidamento complessivo per l'esercizio in questione è stato di Euro 2.210.418,08 (Impegni Ordinari Euro 1.931.080,55 e Impegni Straordinari Euro 279.337,53). Per gli impegni straordinari, relativi a servizi ancora in essere ma non ultimati, sono stati rilevati euro 82.835,27 di competenza dell'esercizio in questione ed euro 196.502,26 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Risconti Passivi. I servizi ricevuti in affidamento sono stati i seguenti: Servizio Elettorale, Manutenzione ordinaria edifici, Servizi stradali - cunette-segnaletica, Manutenzione straordinaria edifici, Manutenzione straordinaria strade, Manutenzione verde-cunette Cinta muraria, Manutenzione Cimitero, Gestione Acquedotto e lettura-manutenzione Contatori, Allestimento manifestazioni, Supporto Uffici – Segreteria, Supporto Uffici - Protocollo e URP, Supporto Ufficio Ragioneria, Supporto Uffici – Tributi, Supporto Uffici - LL.PP, Supporto Uffici – Tecnico, Supporto Uffici – Demografici, Supporto Uffici – Contenzioso, Supporto Uffici – Vigilanza, Supporto Uffici - Pubblica Istruzione, Supporto Turismo, Supporto Uffici – Urbanistica, Supporto Uffici – Ecologia, Supporto Uffici – Commercio, Supporto Uffici – Demanio, Direzione - Coordinamento – Sorveglianza, Organi Aziendali e di Controllo, Depuratore, Pompe sollevamento, Isola Ecologica e Servizi Rifiuti, Manutenzione aree demaniale e Pineta, Assistenza Sociale, Manutenzione Idrici, Manutenzione automezzi Sele Calore, Verifica condotta fognaria.

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'articolo 2497bis comma 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti nell'esercizio corrente e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile. Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico. Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle

immobilizzazioni in corso di costruzione;

- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito. I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art.2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità. I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato non è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente in quanto non maturato e rilevato.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli

relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o dal costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- spese costituzione: anni 5 (aliquota 20%);
- spese modifiche statutarie: anni 5 (aliquota 20%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione,) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo). Non vi sono state costruzioni in economia, che prevedono l'inclusione di tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione. I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene. Nel corso degli anni non sono state effettuate rivalutazioni in base a leggi dello Stato. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: anni 6 e 10 mesi (aliquota 15%);
- autocarri ed autoveicoli: anni 5 (aliquota 20%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.919	9.114	20.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.341)	(2.873)	(5.214)
Valore di bilancio	8.578	6.241	14.819
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.638	1.823	3.461
Totale variazioni	(1.638)	(1.823)	(3.461)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.919	9.114	20.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.978)	(4.547)	(8.525)
Valore di bilancio	6.941	4.567	11.508

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Risultano iscritti i crediti residui di competenza dell'anno relativi agli stanziamenti del socio unico Comune di Capaccio Paestum da corrispondere e i crediti derivanti dalle fatture emesse per servizi resi alla CST Sistemi Sud Srl e alla Sele Calore Multiservizi Srl.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.243	(2.915)	75.328	75.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	840	(613)	227	227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.018.880	714.195	2.733.075	2.733.075
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.097.963	710.667	2.808.630	2.808.630

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	PROVINCIA SALERNO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.328	75.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227	227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.733.075	2.733.075
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.808.630	2.808.630

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide (depositi bancari e postali, denaro e valori in cassa), presenti in azienda alla fine del presente esercizio, sono riportate al loro valore nominale. In particolare l'azienda Speciale in data 27 Settembre 2016 ha provveduto ad attivare il fondo cassa per piccoli pagamenti immediati su acquisti urgenti. Ogni altra operazione di accredito o di addebito avviene esclusivamente attraverso il conto corrente presso la Banca di Credito Cooperativo di Capaccio Paestum.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	78.300	(58.355)	19.945
Denaro e altri valori in cassa	873	(534)	339
Totale disponibilità liquide	79.173	(58.889)	20.284

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.378	250	2.628
Totale ratei e risconti attivi	2.378	250	2.628

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.444	717	0		3.161
Totale altre riserve	2.444	717	0		3.161
Utile (perdita) dell'esercizio	718	88	(718)	88	88
Totale patrimonio netto	3.162	805	(718)	88	3.249

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utile 2014	718
Utile 2015	231
Utile 2016	2.212
Totale	3.161

Fondi per rischi e oneri

Il fondo imposte rappresenta l'accantonamento per imposte dirette IRES ed IRAP di competenza dell'esercizio corrente. L'accantonamento per imposte correnti per IRES ed IRAP, rappresenta la ragionevole previsione dell'onere gravante sul risultato dell'esercizio determinata sulla base delle norme tributarie vigenti. La "fiscalità differita" derivante dalle differenze esistenti tra le regole civilistiche di determinazione dell'utile di esercizio e quelle fiscali che presiedono alla determinazione del reddito di impresa è contabilizzata secondo le indicazioni fornite dalla legge.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	227	227
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	28	28
Utilizzo nell'esercizio	227	227
Totale variazioni	(199)	(199)
Valore di fine esercizio	28	28

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.987.652	451.618	2.439.270	2.439.270
Debiti tributari	8.170	64.265	72.435	72.435

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524	(188)	336	336
Altri debiti	(1.904)	1.904	0	0
Totale debiti	1.994.442	517.599	2.512.041	2.512.041

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	2.439.270	2.439.270
Debiti tributari	72.435	72.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336	336
Altri debiti	-	0
Debiti	2.512.041	2.512.041

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale. Risconti passivi sono relativi alla parte di servizi straordinari per lavori non ancora ultimati per gli anni 2017 e 2018 di competenza del successivo esercizio per euro 327.732,01

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	196.502	131.230	327.732
Totale ratei e risconti passivi	196.502	131.230	327.732

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico non presenta grandissimi ricavi trattandosi di una azienda speciale a socio unico Comune di Capaccio Paestum. Troviamo soltanto il contributi in conto esercizio del Comune di Capaccio Paestum per Euro 2.616.124,00 e altri ricavi e proventi derivanti da variazione di ricavi relativi ad anni precedenti di competenza dell'esercizio in corso per Euro 276.842,00.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione. I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ABBUONI	5
Totale	5

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA SALERNO	5
Totale	5

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce altri è relativa alla fattura degli interessi passivi verso il fornitore interinale Tempor Spa, fattura nr.258 del 31 Gennaio 2018 registrata nel registro acquisti protocollo nr.15

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	179
Altri	79.567
Totale	79.746

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sono calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio, determinato considerando le variazioni fiscali di natura temporanea e permanente e le eventuali interferenze fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato di esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta differita è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale vigente. Il calcolo delle imposte anticipate e differite viene eseguito ogni anno. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio della prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi

cui dette imposte differite si riferiscono.

Le disposizioni di legge in materia, prevedono che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi. In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur, essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) a quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Pertanto si precisa che non vi sono state manifestazioni che hanno dato vita a imposte differite o anticipate.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce " Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate ", la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata e le imposte correnti, differite e anticipate effettivamente calcolate, la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale evidenzia nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata e le imposte correnti, differite e anticipate effettivamente calcolate.

Pertanto, ai fini IRES (24,00%) : Risultato prima delle Imposte 116,00. Onere teorico fiscale 116,00.
Imponibile fiscale IRES di Euro 116,00 con Imposta sul reddito di esercizio IRES Euro 28,00.

Imposta IRAP non dovuta.

Non sono state calcolate Imposte differite.

Non sono state calcolate imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'Azienda Speciale si avvale esclusivamente e maggiormente di lavoratori assunti nell'esercizio in questione da società interinale. Il numero medio delle unità lavorative impiegate durante l'esercizio ripartito per categoria, con esclusione delle unità da lavoro interinale. La voce altri dipendenti è relativa al Direttore Generale Maria Luigia D'Angelo nominata con atto del 21 Aprile 2016. Il tutto viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi spettanti agli amministratori e sindaci

La società è amministrata da un Amministratore Unico a partire dal 05 Luglio 2017 nella persona del sig. Gerardo DE ROSA e dal 06 Novembre 2015 viene nominato come Sidnaco e Revisore Unico la persona del Dr. Giuseppe MALFEO. I relativi compensi lordi elargiti ai vari tipi di organismi durante l'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.000	11.419

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Come previsto dallo Statuto Sociale e dal Codice Civile si propone di destinare l'utile netto d'esercizio di Euro 88,17 nel conto Fondo Utile 2018 da Reinvestire, raggruppamento CEE altre riserve.

Nota integrativa, parte finale

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non è stata dichiarata colpevole per danni causati all'ambiente né sono state alla stessa inflitte sanzioni o pene per reati ambientali.

Informativa sul personale

Ai fini di quanto prescritto dalla normativa, si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono verificati morti sul lavoro, né infortuni che hanno comportato lesioni gravi o gravissime, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti.

Ulteriori informazioni

Ai sensi e per gli effetti dell'Articolo 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983 si precisa che, alla data di chiusura del bilancio, nessuna rivalutazione di beni risulta essere stata effettuata.

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DE ROSA Gerardo, in qualità di Amministratore Unico e detentore del documento analogico originale, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 23, comma 04, del D.Lgs. n. 82/2005, che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico ed il presente documento sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico
DE ROSA Gerardo (Firmato)

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

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

RELAZIONE DI GESTIONE ORGANO AMMINISTRATIVO AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Al Comune di Capaccio Paestum

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 rilevare dati interessanti sulle attività svolte.

Attività svolte

La Società ha l'obiettivo di costruire uno strumento strategico per la gestione dei servizi di manutenzione del patrimonio comunale, per ottenere, attraverso l'organizzazione, la sicurezza, le tecnologie, i prodotti, e le metodologie, servizi sempre più qualificati e a valore aggiunto, in modo da migliorare la qualità dei servizi ed economizzare sui costi; sopperire alle carenze, nella dotazione organica, di personale addetto alla realizzazione della fase operativa e di controllo dei processi di manutentivi dei servizi pubblici locali.

L'Azienda dovrà supportare le aree organizzative del comune, dei servizi informatici, nell'ambito delle attività gestionali ordinarie e straordinarie con la fornitura dei servizi di supporto informatico orientati e finalizzati al caricamento e monitoraggio di tutti i procedimenti amministrativi, caricamento dati ed atti, ed a tutti i processi di digitalizzazione dei procedimenti ed agli atti emessi dall'Aree. Dovrà inoltre assicurare ogni utile collaborazione per la gestione dei sistemi informatici dell'Ente e la partecipazione, in termini di supporto, alle attività conseguenziali.

L'Azienda, quale Ente strumentale del Comune di Capaccio Paestum, ha per scopo quello della gestione dei servizi pubblici locali e non economici. L'organizzazione della Società è improntata ai principi di economicità, efficacia, efficienza e trasparenza dell'azione amministrativa. L'Azienda decisionale, di indirizzo e programmatica, prevista nel piano-programma approvato dal Consiglio Comunale dell'Ente è demandata all'Amministratore Unico. La struttura organizzativa è contemplata nello Statuto dell'Azienda. Gli organi di governo dell'Azienda, come identificati nello Statuto, svolgono l'azione amministrativa di loro competenza, rapportandosi con gli Organi esecutivi dell'Ente socio.

La Società con delibere del consiglio Comunale ha ricevuto in affidamento da parte del socio unico Comune la gestione di alcuni dei suoi servizi pubblici. L'affidamento complessivo per l'esercizio in questione è stato di Euro 2.616.124,18 (Impegni Ordinari Euro 2.394.462,99 e Impegni Straordinari Euro 221.661,19). Per gli impegni straordinari, relativi a servizi ancora in essere ma non ultimati, sono stati rilevati per gli anni 2017 e 2018 euro 327.732,01 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Riscosti Passivi da Riaccertamenti (Servizi Straordinari 2018 Euro 219.168,62 e Servizi Straordinari 2017 Euro 108.563,39). I servizi ricevuti in affidamento sono stati i seguenti: Servizio Elettorale, Manutenzione ordinaria edifici, Servizi stradali - cunette- segnaletica, Manutenzione straordinaria edifici, Manutenzione straordinaria strade, Manutenzione verde-cunette Cinta muraria, Manutenzione Cimitero, Gestione Acquedotto e lettura-manutenzione Contatori, Allestimento manifestazioni, Supporto Uffici - Segreteria, Supporto Uffici - Protocollo e URP, Supporto Ufficio Ragioneria, Supporto Uffici - Tributi, Supporto Uffici - LL.PP, Supporto Uffici - Tecnico, Supporto Uffici - Demografici, Supporto Uffici - Contenzioso, Supporto Uffici - Vigilanza, Supporto Uffici - Pubblica Istruzione, Supporto Turismo, Supporto Uffici - Urbanistica, Supporto Uffici - Ecologia, Supporto Uffici - Commercio, Supporto Uffici - Demanio, Direzione - Coordinamento - Sorveglianza, Organi Aziendali e di Controllo, Depuratore, Pompe sollevamento, Isola Ecologica e Servizi Rifiuti, Manutenzione aree demaniale e Pineta, Assistenza Sociale, Manutenzione Idrici, Manutenzione automezzi Sele Calore, Verifica condotta fognaria.

Nel bilancio di previsione 2018, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 22 del 26 MARZO 2018 è stato riproposto lo stesso piano programma 2017 con gli stessi stanziamenti che risultavano insufficienti in quanto alla data del 28 FEBBRAIO 2018 è scaduto il Jobs Act, per cui l'Amministrazione Comunale ha dovuto procedere ad una variazione di bilancio con la previsione della maggiore spesa fino al 31 DICEMBRE 2018.

Il bilancio chiuso al 31 Dicembre, nel rispetto del bilancio di previsione, che siete invitati ad esaminare ed approvare, chiude con un Utile Netto di Euro 88,17. 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 SOCIETA'					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
RICAVI SU PRESTAZIONI	32.188				-32.188
ABBUONI ATTIVI SI PRESTAZIONI	2	-5		5	3
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	232				-232
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2.267.125		2.616.124	2.616.124	348.999
Totali	2.299.547	-5	2.616.124	2.616.129	316.582

Entrando nel merito del Bilancio dichiarato 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.

SITUAZIONE CREDITORIA

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Crediti verso clienti entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
CST SISTEMI SUD Srl	24.698	610	3.525	21.783	-2.915
FE SELE CALORE MULTISERVIZI Srl	53.545			53.545	
Totali	78.243	610	3.525	75.328	-2.915

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Crediti Tributari entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
ERARIO C/ANTICIPO IRES	840	227	840	227	-613
Totali	840	227	840	227	-613

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Crediti verso altri entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
CRED.CONTR.COMUNE CAPACCIO PAE	2.018.880	140.022	2.158.902		-2.018.880
CRED.CONTR.ORD.2016 CAP/PAES.		62.626	56.540	6.086	6.086

CRED.CONTR.ORD.2017 CAP/PAES.		1.653.766	1.643.758	10.008	10.008
CRED.CONTR.ORD.2018 CAP/PAES.		2.394.463	200.922	2.193.541	2.193.541
CRED.CONTR.STR.2016 CAP/PAES.		160.802	34.165	126.637	126.637
CRED.CONTR.STR.2017 CAP/PAES.		235.862	60.720	175.142	175.142
CRED.CONTR.STR.2018 CAP/PAES.		221.661		221.661	221.661
Totali	2.018.880	4.869.202	4.155.007	2.733.075	714.195

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Depositi bancari e postali >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

DEPOSITI BANCARI E POSTALI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
BANCA CREDITO COOPER.CAP/PAE	78.300	1.985.034	2.043.389	19.945	-58.355
Totali	78.300	1.985.034	2.043.389	19.945	-58.355

DENARO E VALORI IN CASSA					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
CASSA	873	1.200	1.734	339	-534
Totali	873	1.200	1.734	339	-534

SITUAZIONE DEBITORIA

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Debiti verso fornitori entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
2M SERVICE Srls	904			904	
ACQUEDOTTO DEL CALORE LUC.SPA		4.143	20.643	16.500	16.500
AMBIENTE SUD Sas		1.670	2.830	1.160	1.160
AUTOFF.PENNELLA & POTO Snc		1.104	1.666	562	562
AUTOSCUOLA QUATTORRUOTE SNC	252			252	
AUTOSERVICE S.r.l.	2.130	4.515	2.385		-2.130
AVAGLIANO THOMAS D.G.	200	400	200		-200
BACCO RICAMBI Srl	166			166	
C.G.F. Srl		421	2.254	1.833	1.833
CAPO ANTONIO Sas		108	600	492	492
CAPO VALENTINO		33	181	148	148
CARPENTERIA RABAIOLI E C. Snc		110	610	500	500
COMMODITY S.r.l.	8.948	34.457	38.941	13.432	4.484
CONVERGENZE Spa		462	496	34	34
CST SISTEMI SUD Srl		610	659	49	49
D'ANGELO GABRIELE	1.141	1.141	376	376	-765
DE SANTIS DOMENICO	36			36	
DECOREDIL Srl	1.218	1.218			-1.218
Dott. GIOVANNI MARANDINO	312	312			-312
DV IMPIANTI Srl	29.930	40.921	10.991		-29.930
ECOVALLO SCARL	2.406	2.406			-2.406
EDILBRUNO S.r.l.	343		1.208	1.551	1.208
FERRAMENTA LUCIANO FIORE S.a.s.	2.438	3.275	4.643	3.806	1.368

GMV SRL UNIPERSONALE	34.065	34.065			-34.065
GEOM.D'ANDREA ANGELO	244	415	171		-244
IECI LOMBARDO SRL	915	3.373	2.458		-915
IDROGRADE SRL	6.100	6.100			-6.100
IMBRIACO S.R.L.	6.953	9.511	4.167	1.609	-5.344
IN.CA Spa	3.758	39.693	35.935		-3.758
KOPRIALL SRL	1.311	1.271	1.054	1.094	-217
LA CALCESTRUZZI Srls	1.061	1.061			-1.061
LAMBIASE GIANFRANCO	456	560	3.442	3.338	2.882
LAMBIASE RICAMBI S.r.l.	324	234	564	654	330
MALFEO GIUSEPPE		6.413	9.619	3.206	3.206
MARMI SACCO Srl	1.757	1.757			-1.757
MEDITERRANEA IRRIGAZIONE Srl	1.276	1.350	410	336	-940
MILLE IDEECON IL LEGNO SRL	3.733	3.733			-3.733
MONZO PAINT S.a.s.	3.179	3.169		10	-3.169
MOVIM.TERRA STANZIONE CIRO SRL		902	5.002	4.100	4.100
NAPPO GAETANO	5.869	44	242	6.067	198
NATURAL LEGNO	171			171	
PLP Snc	386	386			-386
PAESTUM SERVICE Srl	1.392	1.863	3.127	2.656	1.264
PIRO S.r.l.		143	794	651	651
RISANAMUR STUCCHI Srl			1.116	1.116	1.116
ROVIELLO Srl	1.799	1.799			-1.799
RUSSO GIANCARLO	5.000	5.787	21.000	20.213	15.213
S.A.E. S.n.c.	12.185	8.973	19	3.231	-8.954
SANTAGATA PIETRO	1.594	1.594			-1.594
SANTOMAURO ALDO	9.868	19.439	21.523	11.952	2.084
SELE CALORE MULTISERVIZI SRL	37.280	13.000		24.280	-13.000
SELEBITUMI Srl	713	13.036	13.735	1.412	699
SELECTRA Srl	354	353		1	-353
SERENA COSTRUZ.GENERALI Srl		29.904	75.942	46.038	46.038
SG COSTRUZIONI SRL	7.738	45.805	38.067		-7.738
SICA BIAGIO	970	970			-970
SIGNAL SERVICE Srl	18.195	20.736	3.906	1.365	-16.830
SPARANO ANTONIO DOMENICO	1.952	5.784	4.552	720	-1.232
TEMPOR S.p.a.	1.765.123	1.602.519	2.097.770	2.260.374	495.251
TORTORA SAVERIO	88	131	238	195	107
VALOROSO D.M.R. Snc	755	1.197	2.450	2.008	1.253
VETRERIA FARRO Srls	124	149	157	132	8
VIGORITO GIUSEPPE	540			540	
Totale	1.987.652	1.984.525	2.436.143	2.439.270	451.610

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Debiti Tributari entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
ERARIO C/IVA DEBITO			69.242	69.242	69.242
ERARIO C/IMPOSTE SUL REDDITO		840	454	-386	-386
ERARIO C/RITEN.FISC.AMMINISTR.	51	555	504		-51
ERARIO C/RITEN.FISC.DIRETTORI	307	3.929	3.949	327	20
ERARIO C/RITENUTE 1040 FISCALI	3.252			3.252	
Totale	3.610	5.324	74.149	72.435	68.825

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
DEBITO CONTR.INPS AMMINISTR.	240	2.400	2.160		-240
DEBITO CONTR.INPS.DIRETTORI	284	3.404	3.404	284	
DEBITO PREVIDENZIALE INAIL		69	121	52	52
Totali	524	5.873	5.685	336	-188

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Debiti altri debiti entro 12 mesi >> vengono illustrate per ciascuna voce indicata, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale, con il relativo scostamento tra i due esercizi.

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2017	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2018	SCOSTAMENTO
Lav.AGRIESTI CLAUDIO	-150		150		150
Lav.CAPO ALESSANDRO	-300		300		300
Lav.DANIELE ANNA	-100		100		100
Lav.MAURO ANTONIETTA	-200		200		200
Lav.MORENA CARMELO	-100		100		100
Lav.NAPOLEONE MARCO	-300		300		300
Lav.SAVINO ANIELLO	-1.050		1.050		1.050
Lav.TESAURO ANNA	-1.350		1.350		1.350
Coll.D'ANGELO MARIA LUIGIA	779	9.858	9.079		-779
Ind. DE ROSA GERARDO	867	9.976	9.109		-867
Totali	-3.550		3.550		3.550

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

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	2.851.962,70
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	2.851.874,53
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	88,17
CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	2.892.971,49
COSTI	Euro	2.892.883,32
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	88,17

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.
- b. di approvare come previsto dallo Statuto Sociale e dal Codice Civile si propone di destinare l'utile netto d'esercizio di Euro 88,17 nel conto Fondo Utile 2018 da Reinvestire, raggruppamento CEE altre riserve

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.

Alla presente relazione si allega prospetto informativo dettagliato degli impegni assunti e Certificati dal comune di Capaccio Paestum alla data del 31 Dicembre 2018.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

mercoledì 24 aprile 2019

Il Direttore Generale

D'ANGELO Maria Luigia (Firmato)

L'Amministratore Unico

DE ROSA Gerardo (Firmato)

Il sottoscritto DE ROSA Gerardo, in qualità di Amministratore Unico della AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000 che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

***L'Amministratore Unico
DE ROSA Gerardo (Firmato)***

AZIENDA SPECIALE PAESTUM
2018

SERVIZI	IMPEGNO	PAGATO	DA PAGARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
	A	B	C = A - B	D	E = A - D
2018 SERVIZI ORDINARI	2.394.462,99	200.921,69	2.193.541,30		
2018 SERVIZI STRAORDINARI	221.661,19		221.661,19	219.168,62	
2017 RESTA SERVIZI ORDINARI	1.653.765,57	1.643.758,24	10.007,33		
2017 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	235.862,31	60.719,84	175.142,47	108.563,39	38.477,52
2016 RESTA SERVIZI ORDINARI	62.626,37	56.540,13	6.086,24		
2016 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	160.801,53	34.164,85	126.636,68		
TOTALI	4.729.179,96	1.996.104,75	2.733.075,21	327.732,01	38.477,52
DATI CONTABILI					
VERIFICA CREDITI	4.729.179,96	1.996.104,75	2.733.075,21	327.732,01	38.477,52

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA				
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D				
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE										2.394.462,99	200.921,69	2.193.541,30	0,00	0,00	
600N	SUPPORTO UFFICI - TRIBUTI													154.454,18	32.681,98	121.772,20		
		10140505.1	PUGLIA	1190	20/07/2018	51.213,00	4519	19/11/2018	32.681,98									
		10140505.1	PUGLIA	1599	28/09/2018	51.213,74												
		10140505.1	PUGLIA	2028	13/12/2018	52.027,44												
6000	SUPPORTO UFFICIO LL.PP.													41.736,13		41.736,13		
		10150502.1	BELLO	1403	30/08/2018	41.736,13												
600P	SUPPORTO UFFICI - TECNICO													90.067,42		90.067,42		
		10160503.1	BARLOTTI	1180	20/07/2018	57.827,83												
		10160503.1	BARLOTTI	1455	05/09/2018	29.739,59												
		10160503.1	BARLOTTI	2073	21/12/2018	2.500,00												
600Q	SUPPORTO UFFICI - DEMOGRAFICI													34.124,15		34.124,15		
		10170502.1	RINALDI	903	05/06/2018	11.094,27												
		10170502.1	RINALDI	1409	30/08/2018	11.094,15												
		10170502.1	RINALDI	1687	12/10/2018	11.935,73												
600R	SUPPORTO UFFICI - CONTENZIOSO													41.939,47		41.939,47		
		10180513,01	CARPINELLI	1183	20/07/2018	6.897,71												
		10180513,01	CARPINELLI	1571	26/09/2018	6.897,70												
		10180513,01	CARPINELLI	1975	06/12/2018	28.144,06												
600S	SUPPORTO UFFICI - VIGILANZA													53.530,86		53.530,86		
		10310502.1	RUBINI	1243	30/07/2018	21.361,39												
		10310502.1	RUBINI	1609	03/10/2018	21.361,39												
		10310502.1	RUBINI	1750	24/10/2018	10.808,08												

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2017 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA				
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D				
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE										1.653.765,57	1.643.758,24	10.007,33	0,00	0,00	
600Z4	ORGANO DIREZIONE E DI CONTROLLO													16.531,23	16.531,23			
		10180512,00	RINALDI	1640	15/11/2017	16.531,23	1777	14/05/2018	14.464,83									
							2515	11/07/2018	2.066,40									
600Z3	DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA													78.569,53	78.569,53			
		10180501,00	RINALDI	1820	05/12/2017	78.569,53	1783	14/05/2018	67.713,85									
							2525	11/07/2018	9.771,92									
							2524	11/07/2018	1.083,96									
600OR	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI													133.612,98	133.612,98			
		10150501,00	RINALDI	1033	06/07/2017	33.403,25	1786	14/05/2018	33.403,25									
		10150501,00	RINALDI	1649	15/11/2017	100.209,73	1823	16/05/2018	37.445,00									
							2049	30/05/2018	46.063,11									
600A	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI PUBBLICI													50.000,00	50.000,00			
		20150701,00	RINALDI	1033	06/07/2017	50.000,00	642	23/02/2018	22.633,33									
							2510	11/07/2018	27.366,67									
600B	MANUTENZIONE STRADE-CUNETTE													60.992,62	60.992,62			
		10810501,00	RINALDI	1033	06/07/2017	15.248,15	2501	11/07/2018	15.248,15									
		10810501,00	RINALDI	16445	15/11/2017	45.744,47	2502	11/07/2018	38.120,39									
							2511	11/07/2018	7.624,08									
600B1	MANUTENZIONE SEGNALETICA													27.741,09	27.741,09			
		10810503,00	RINALDI	1033	06/07/2017	13.870,55	640	23/02/2018	9.247,04									
		10810503,00	RINALDI	1644	15/11/2017	13.870,54	2503	11/07/2018	4.623,51									
							2504	11/07/2018	9.247,04									
							2526	11/07/2018	2.309,51									
						2527	11/07/2018	2.313,99										

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2017 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA				
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D				
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE										1.653.765,57	1.643.758,24	10.007,33	0,00	0,00	
600E	MANUTENZIONE VERDE E CUNETTE													194.192,73	194.192,73			
		10960501,00	RINALDI	1033	06/07/2017	95.747,77	197	19/01/2018	31.203,32									
		10960501,00	RINALDI	1639	15/11/2017	98.444,96	480	02/02/2018	20.000,00									
							639	23/02/2018	11.729,46									
							1781	14/05/2018	32.814,99									
							1782	14/05/2018	84.096,37									
						2518	11/07/2018	14.348,59										
600F	MANUTENZIONE CIMITERO													49.816,99	44.270,80	5.546,19		
		11050501,00	GRECO	863	07/06/2017	49.816,99	1307	06/04/2018	34.505,57									
							2534	11/07/2018	9.765,23									
600Z15	MANUTENZIONE ACQUEDOTTO CAPOLUOGO													21.897,33	21.897,33			
		10940503	BELLO	877	09/06/2017	5.474,43	3287	27/08/2018	5.474,43									
		10940503	BELLO	1984	20/12/2017	16.422,90	3288	27/08/2018	4.434,91									
							3503	07/09/2018	11.987,99									
600H	MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI													32.843,77	32.843,77			
		10720518	RINALDI	901	05/06/2018	10.947,93	643	23/02/2018	10.947,93									
		10720518	RINALDI	1593	27/09/2018	21.895,84	1785	14/05/2018	19.158,86									
							2512	11/07/2018	2.736,98									
600I	SUPPORTO UFFICI - SEGRETERIA													37.370,04	37.370,04			
		10120509,01	RINALDI	1648	15/11/2017	37.370,04	2206	21/06/2018	25.000,00									
							2498	11/07/2018	7.698,79									
							2522	11/07/2018	4.671,25									
600L	SUPPORTO UFFICI - PROTOCOLLO E URP													54.000,00	54.000,00			
		10120510.1	RINALDI	974	23/06/2017	6.896,52	653	23/02/2018	4.587,49									
		10120510.1	RINALDI	1819	07/12/2017	47.103,48	1775	14/05/2018	2.309,03									
							1776	14/05/2018	25.926,92									
							2205	21/06/2018	15.000,00									
						2513	11/07/2018	6.176,56										

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2017 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA				
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D				
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE															
				SUPPORTO UFFICI - VIGILANZA										1.653.765,57	1.643.758,24	10.007,33	0,00	0,00
600S		10310502.1	RUBINI	998	30/06/2017	21.361,39	987	19/03/2018	14.240,93	42.722,78	42.722,78							
				1869	19/12/2017	21.361,39	2532	11/07/2018	7.120,46									
							2533	11/07/2018	21.361,39									
				SUPPORTO UFFICI - PUBBLICA ISTRUZIONE										28.002,68	23.541,54	4.461,14		
600S		10450507.01	PETRAGLIA	959	22/06/2017	13.795,40	651	23/02/2018	9.334,26	28.002,68	23.541,54	4.461,14						
				1708	23/11/2017	14.207,28	2536	11/07/2018	14.207,28									
				SUPPORTO TURISMO										26.000,00	26.000,00			
600U		10720519.01	RINALDI	1651	15/11/2017	26.000,00	1784	14/05/2018	22.750,00	26.000,00	26.000,00							
							2507	11/07/2018	3.250,00									
				SUPPORTO UFFICI - URBANISTICA										32.630,19	32.630,19			
600V		10910503.1	SABELLI	863	07/06/2017	30.255,97	2530	11/07/2018	30.255,97	32.630,19	32.630,19							
				1657	15/11/2017	2.374,22	2531	11/07/2018	2.374,22									
				SUPPORTO UFFICI - ECOLOGIA										45.645,78	45.645,78			
600Z		10950507.01	RINALDI	939	20/06/2017	22.445,73	648	23/02/2018	14.963,82	45.645,78	45.645,78							
				1642	15/11/2017	23.200,05	1779	14/05/2018	7.481,91									
							1780	14/05/2018	19.364,81									
							2514	11/07/2018	3.835,24									
				SUPPORTO UFFICI - DEMANIO										32.300,43	32.300,43			
600ZZ		11150506.01	CARPINELLI	1424	06/10/2017	10.766,81	1303	06/04/2018	10.766,81	32.300,43	32.300,43							
				1641	15/11/2017	21.533,62	1802	15/05/2018	14.464,83									
							2520	11/07/2018	2.691,70									
							2521	11/07/2018	4.377,09									

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2017 RESTA SERVIZI STRAORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAPO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO					
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE						A	B	C = A - B	D	E = A - D	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA PAGLIAIO DELLA MADONNA										235.862,31	60.719,84	175.142,47	108.563,39	38.477,52
601I		20810701	RINALDI	1147	01/08/2017	5.173,53	1301	06/04/2018	949,72	5.173,53	949,72	4.223,81		
SOMMA URGENZA TRATTO FOGNARIO TRA VIA A.NOBEL E VIA DE PRETIS LOC. VANNULO										4.840,00	861,84	3.978,16		
601L		20940123	RINALDI	1445	11/10/2017	4.840,00	1304	06/04/2018	861,84					
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA PONTE BARIZZO										12.000,00		12.000,00		
601M		20150309	RINALDI	1589	03/11/2017	12.000,00								
MANUTENZIONE CANALE POLO PIP LOCALITA' SABATELLA										1.000,00	1.000,00			
601N		10940316	GRECO	0475	04/04/2017	1.000,00	982	19/03/2018	1.000,00					
AFFIDAMENTO LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICO CIMITERO										2.721,86	460,35	2.261,51		
601O		21050103	RINALDI	1897	04/01/2017	2.721,86	0977	19/03/2018	460,35					
LAVORI DI PULIZIA CANALI E FOSSI CAPACCIO CAPOLUOGO										1.798,48	358,68	1.439,80		
601P		10940209	RINALDI	1925	05/01/2017	1.798,48	1278	04/04/2018	358,68					
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALITA' SABATELLA										8.150,00	8.150,00			
601Q	STORNO LAVORI NON ESEGUITI	20150309	RINALDI	1992	03/02/2017	8.150,00	STORNO	20/07/2018	8.150,00					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2016 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO A	LIQUIDATO PAGATO B	DA LIQUIDARE C = A - B	RISCONTO PASSIVO D	RICAVO COMPETENZA E = A - D
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO					
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
600ZA	ORGANI DIREZIONE E CONTROLLO													
		10180512	RINALDI	1484	07/11/2016	17.431,58	3917	04/10/2018	431,58	17.431,58	17.431,58			
							4181	22/10/2018	17.000,00					
600Z3	DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA													
		10180501	RINALDI	1483	07/11/2016	73.260,14	2538	11/07/2018	27.413,67	27.413,67	27.413,67			
		STORNO 2017	RINALDI	3393	04/01/2018	-45.846,47								
600H	MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI													
		10720518	VERTULLO	1518	10/11/2016	9.425,09	3916	04/10/2018	425,09	9.425,09	9.425,09			
							4180	22/10/2018	9.000,00					
600I	SUPPORTO UFFICI - SEGRETERIA													
		10120509	RINALDI	1482	07/11/2016	3.512,02				3.512,02		3.512,02		
600M	SUPPORTO UFFICI - RAGIONERIA													
		10130501	VERTULLO	1496	08/11/2016	2.269,79	644	23/02/2018	314,42	2.269,79	2.269,79			
							645	23/02/2018	1.955,37					
600T	SUPPORTO UFFICI - PUBBLICA ISTRUZIONE													
		10450507	CERVO	1917	14/12/2016	2.574,22				2.574,22		2.574,22		

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2016 RESTA SERVIZI STRAORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE	NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
										160.801,53	34.164,85	126.636,68	0,00	0,00
6011	RIFACIMENTO PORZIONE DI MURO DI CONTENIMENTO CAMPO SPORTIVO TENENTE VAUDANO CAPACCIO CAP.									58.033,95	10.164,02	47.869,93		
		20940134	RINALDI	1771	16/12/2016	58.033,95	976	19/03/2018	10.164,02					

Il sottoscritto DE ROSA Gerardo, in qualità di Amministratore Unico della AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000 che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

***L'Amministratore Unico
DE ROSA Gerardo (Firmato)***

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

VIA VITTORIO EMANUELE 01
 84047 CAPACCIO PAESTUM (SALERNO)
 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 2018**

**RELAZIONE REDATTA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ARTICOLO 14
 D.LGS 27 GENNAIO 2010 NR.39
 E DELL'ARTICOLO 2429, SECONDO COMMA, DEL CODICE CIVILE**

Al Comune di Capaccio Paestum

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 2018 l'attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento dell'Organo di revisore 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 dell'Organo Amministrativo, 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 dall'Organo Amministrativo 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 controlli 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 resesi necessario 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. Con verbale dell'Organo Amministrativo 022 del 05 AGOSTO 2016 viene deliberata per necessità amministrative l'apertura di un fondo cassa per piccoli acquisti inerenti a beni necessari per lo svolgimento di servizi vari; nel bilancio al 31 Dicembre 2018 si riscontra un conto cassa di saldo euro 339,50.

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2018 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.

Nel bilancio di previsione 2018, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 22 del 26 MARZO 2018 è stato riproposto lo stesso piano programma 2017 con gli stessi stanziamenti che risultavano insufficienti in quanto alla data del 28 FEBBRAIO 2018 è scaduto il Jobs Act, per cui l'Amministrazione Comunale ha dovuto procedere ad una variazione di bilancio con la previsione della maggiore spesa fino al 31 DICEMBRE 2018.

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 2018. 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	31/12/2017	31/12/2018	Scostamento
A) Crediti v/soci versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	14.819	11.508	-3.311
C) Attivo circolante	2.177.136	2.828.914	651.778
D) Ratei e risconti	2.378	2.628	250
Totale Attivo	2.194.333	2.843.050	648.717

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2018	Scostamento
A) Patrimonio Netto	3.162	3.249	87
B) Fondo per Rischi ed Oneri	227	28	-199
C) Trattamento fine rapporto subordinato			
D) Debiti	1.994.442	2.512.041	517.599
E) Ratei e risconti	196.502	327.732	131.230
Totale Passivo	2.194.333	2.843.050	648.717

CONTO ECONOMICO			
	31/12/2017	31/12/2018	Scostamento
A) Valore della produzione	2.299.548	2.892.971	593.423
B) Costi della produzione	2.298.407	2.813.110	514.703
C) Proventi e oneri finanziari	-196	-79.746	-79.550
D) Rettifiche valore attività finanziarie		1	1

Imposte sul reddito dell'esercizio	227	28	-199
Utile / Perdita dell'Esercizio	718	88	-630

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 i 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 mio giudizio professionale. In data 31 DICEMBRE 2018 sono stati rilevati risconti passivi per riaccertamenti per un importo di euro 327.732,01 inerenti a lavori straordinari intercorsi tra due esercizi. lo stanziamento straordinario degli stessi risulta da determine 2018 con anche residuo del 2017 come da verbale organo amministrativo 033 del 31 Dicembre 2018 .

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 AS Paistom per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, 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 AS Paistom al 31 Dicembre 2018.
- ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

giovedì 2 maggio 2019

IL REVISORE UNICO
MALFEO Dr. Giuseppe (Firmato)

Il sottoscritto DE ROSA Gerardo, in qualità di Amministratore Unico della AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000 che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

***L'Amministratore Unico
DE ROSA Gerardo (Firmato)***

AZIENDA SPECIALE A.S. PAISTOM

VIA VITTORIO EMANUELE 01

84047 CAPACCIO PAESTUM (SALERNO)

E-mail Certificata: aziendaspecialepaistom@legalmail.it

Codice Fiscale 05097740657 Partita IVA 05097740657

Registro REA SALERNO al 0421715/2013

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI N. 015

Nell'Anno (2019) DUEMILADICIANNOVE del mese di GIUGNO del giorno (24) VENTIQUATTRO alle ore 12:00 presso la sede legale in CAPACCIO PAESTUM (SA), alla VIA VITTORIO EMANUELE 01, si è riunita in seconda convocazione l'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI della Società AZIENDA SPECIALE A.S. PAISTOM, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE del GIORNO

a) BILANCIO CONSUNTIVO 2018 CON RELATIVI ALLEGATI;

Alle ore 12:00 sono presenti i signori:

- Avv. Francesco ALFIERI in rappresentanza del socio unico Comune di Capaccio Paestum, giusta nomina del 12 GIUGNO 2019;
- Dr. Giuseppe MALFEO, Organo di Revisione ai sensi dell'articolo 39 comma 06 Statuto;
- Gerardo DE ROSA, Amministratore Unico;
- Maria Luigia D'ANGELO Direttore Generale.

Viene nominato a svolgere le funzioni di Segretario, Maria Luigia D'ANGELO.

Il Socio Unico:

- esaminati i documenti contabili predisposti ed approvati dall'Amministratore Unico con del verbale nr. 037 del 24 APRILE 2019;
- che l'assemblea dei soci in prima convocazione per il giorno 31 MAGGIO 2019 alle ore 17:00 è andata deserta e per motivi non imputabili al buon operato dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Revisione;
- preso atto del raggiungimento degli obbiettivi assegnati con il bilancio previsionale e dei risultati positivi raggiunti;
- Acquisito il parere favorevole dell'Organo di Revisore Dr. Giuseppe MALFEO del 02 MAGGIO 2019;
- Ritenuti gli atti sottoposti meritevoli di approvazione.

DELIBERA

di approvare il Bilancio Consuntivo 2018 completo di tutti i suoi allegati, che fanno parte integrante e sostanziale del presente atto, e di demandare il direttore Generale allo svolgimento degli adempimenti consequenziali e per il deposito presso il Registro delle Imprese.

IL verbale viene chiuso alle ore 12:30. Il presente verbale è trascritto dalla pagina 023 alla pagina 024 nel Libro 001 Assemblee dei Soci Vidimato in data 05 GIUGNO 2013 presso CCIAA DI SALERNO al n. 2510/13/17 Registro Vidimazioni composto di 050 fogli numerati dal n. 2013/0001 al n. 2013/0100.

=====

IL SINDACO

ALFIERI FRANCESCO (Firmato)

AMMINISTRATORE UNICO

DE ROSA GERARDO (Firmato)

IL SEGRETARIO

D'ANGELO MARIA LUIGIA (Firmato)

IL REVISORE DEI CONTI

MALFEO GIUSEPPE (Firmato)

Il sottoscritto DE ROSA Gerardo, in qualità di Amministratore Unico della AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000 che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

***L'Amministratore Unico
DE ROSA Gerardo (Firmato)***