



N. PRA/31290/2021/CSAAUTO

SALERNO, 25/05/2021

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: 31/12/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 25/05/2021 DATA PROTOCOLLO: 25/05/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: MIANO-MARIO-THOMASDG@TELETU.IT-T51753

Estremi di firma digitale



N. PRA/31290/2021/CSAAUTO

SALERNO, 25/05/2021

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	25/05/2021 16:49:45
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	25/05/2021 16:49:45

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: 25/05/2021 16:49:45

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 25/05/2021 16:50:04

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.665	5.303
4) altri beni	921	2.744
Totale immobilizzazioni materiali	4.586	8.047
Totale immobilizzazioni (B)	4.586	8.047
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.115	72.414
Totale crediti verso clienti	27.115	72.414
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37	28
Totale crediti tributari	37	28
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.083.434	2.901.069
Totale crediti verso altri	3.083.434	2.901.069
Totale crediti	3.110.586	2.973.511
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	118.374	9.975
3) danaro e valori in cassa	151	51
Totale disponibilità liquide	118.525	10.026
Totale attivo circolante (C)	3.229.111	2.983.537
D) Ratei e risconti	0	2.647
Totale attivo	3.233.697	2.994.231
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.368	3.250
Totale altre riserve	3.368	3.250
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.124	118
Totale patrimonio netto	4.492	3.368
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	359	37
Totale fondi per rischi ed oneri	359	37
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.812.890	2.705.961
Totale debiti verso fornitori	2.812.890	2.705.961
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.237	1.475
Totale debiti tributari	14.237	1.475
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	211	306
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211	306

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	759
Totale altri debiti	0	759
Totale debiti	2.827.338	2.708.501
E) Ratei e risconti	401.508	282.325
Totale passivo	3.233.697	2.994.231

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.136	5
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.567.687	1.856.861
altri	282.325	327.732
Totale altri ricavi e proventi	2.850.012	2.184.593
Totale valore della produzione	2.863.148	2.184.598
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2	107
7) per servizi	463.559	181.216
8) per godimento di beni di terzi	55.799	59.780
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.568.471	1.313.088
b) oneri sociali	62	121
Totale costi per il personale	1.568.533	1.313.209
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.109	3.461
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.109	3.461
14) oneri diversi di gestione	769.480	513.239
Totale costi della produzione	2.861.482	2.071.012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.666	113.586
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183	113.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	183	113.431
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(183)	(113.431)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.483	155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	359	37
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	359	37
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.124	118

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.124	118
Imposte sul reddito	359	37
Interessi passivi/(attivi)	183	113.431
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.666	113.586
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.109	3.461
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.109	3.461
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.775	117.047
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	45.299	2.914
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.929	266.691
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.647	(19)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	119.183	(45.407)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(183.228)	(167.066)
Totale variazioni del capitale circolante netto	90.830	57.113
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	96.605	174.160
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(183)	(113.431)
(Imposte sul reddito pagate)	12.403	(70.997)
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Totale altre rettifiche	12.220	(184.428)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	108.825	(10.268)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(648)	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(648)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	108.177	(10.267)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.975	19.945
Danaro e valori in cassa	51	339
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.026	20.284
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	118.374	9.975
Danaro e valori in cassa	151	51
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	118.525	10.026

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 31-12-2020

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'Organo Amministrativo. 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 2.567.687,50 (Impegni Ordinari Euro 2.504.389,51 e Impegni Straordinari Euro 63.297,99). Per gli impegni straordinari e ordinari, relativi a servizi ancora in essere ma non ultimati, sono stati rilevati euro 282.325,36 di competenza dell'esercizio in questione ed euro 401.508,45 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Riscosti 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 e altri.

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)	(5.616)	(6.370)	(11.986)
Valore di bilancio	5.303	2.744	8.047
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)	(7.254)	(8.193)	(15.447)
Valore di bilancio	3.665	921	4.586

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 Comune di Capaccio Paestum.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	72.414	(45.299)	27.115	27.115
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28	9	37	37
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.901.069	182.365	3.083.434	3.083.434
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.973.511	137.075	3.110.586	3.110.586

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	CAPACCIO PAESTUM	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.115	27.115
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37	37
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.083.434	3.083.434
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.110.586	3.110.586

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 e Serino.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.975	108.399	118.374
Denaro e altri valori in cassa	51	100	151
Totale disponibilità liquide	10.026	108.499	118.525

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	2.647	(2.647)	0
Totale ratei e risconti attivi	2.647	(2.647)	0

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	3.250	118	0		3.368
Totale altre riserve	3.250	118	0		3.368
Utile (perdita) dell'esercizio	118	1.124	(118)	1.124	1.124
Totale patrimonio netto	3.368	1.242	(118)	1.124	4.492

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utile 2015	231
Utile 2016	2.213
Utile 2017	718
Utile 2018	88
Utile 2019	118
Totale	3.368

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	37	37
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	359	359
Utilizzo nell'esercizio	37	37
Totale variazioni	322	322
Valore di fine esercizio	359	359

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale con inclusione il di euro 286.147,43 di fatture da ricevere.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.705.961	106.929	2.812.890	2.812.890
Debiti tributari	1.475	12.762	14.237	14.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306	(95)	211	211
Altri debiti	759	(759)	0	0
Totale debiti	2.708.501	118.837	2.827.338	2.827.338

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	2.812.890	2.812.890
Debiti tributari	14.237	14.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211	211
Altri debiti	-	0
Debiti	2.827.338	2.827.338

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 pregressi di competenza del successivo esercizio per euro 401.508,45.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	282.325	119.183	401.508
Totale ratei e risconti passivi	282.325	119.183	401.508

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico non presenta grandissimi ricavi trattandosi di una azienda speciale a socio unico Comune di Capaccio Paestum. Troviamo un ricavo di prestazione all'Ente per Euro 13.114,75 e i contributi in conto esercizio del Comune di Capaccio Paestum per Euro 2.504.389,51 e altri ricavi e proventi derivanti da variazione di ricavi relativi ad anni precedenti di competenza dell'esercizio in corso per Euro 63.297,99.

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
FATTURE ENTI	13.136
Totale	13.136

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAPACCIO PAESTUM	13.136
Totale	13.136

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce altri è relativa spese di commissioni bancarie,

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	183
Totale	183

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 1.483,00. Onere teorico Fiscale 356,00.

Variazioni in aumento 12,00, Variazioni in diminuzione 0,00

Totale differenze competenza esercizio 12,00

Imponibile fiscale IRES Euro 1.495,00 Imposta sul reddito di esercizio Ires Euro 359,00.

Ai fini IRAP (4,97%): Valore della produzione lorda 0,00. Onere Fiscale Teorico 0,00

Variazioni in aumento 0,00, Variazioni in diminuzione 0,00

Totale differenze competenza esercizio 0,00

Imponibile Fiscale IRAP 0,00 Imposta sul reddito di esercizio Irap Euro 0,00.

Il valore del conto economico imposte correnti (IRES+IRAP) è di Euro 359,00.

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 fino alla data di cessazione rapporto 23 Luglio 2020 e il nuovo Direttore Generale Gianluca Volpe nominato con atto del 24 Luglio 2020 . Il tutto viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	2

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 Consiglio d'Amministrazione composto da 05 membri a partire dal 07 Ottobre 2019 nella persona del sig. Mario MIANO Presidente del Consiglio e legale rappresentante e dal 07 Ottobre 2019 viene nominato comitato un collegio di Revisori composto da 03 membri. I relativi compensi lordi elargiti ai vari tipi di organismi durante l'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	4.160

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 1.123,55 nel conto Fondo Utile 2020 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.

Informativa sulla continuità Aziendale

Ai fini di quanto previsto dall'articolo 2423-bis del codice civile, le voci di bilancio, esprimono una valutazione fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

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 MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione 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.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

MIANO Mario (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 2020**

Al Comune di Capaccio Paestum

ci troviamo ad esaminare l'attività svolta dall'Azienda Speciale AS 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'Organo Amministrativo. 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 2.504.389,51 (Impegni Ordinari Euro 2.504.389,51 e Impegni Straordinari Euro 63.297,99). Per gli impegni straordinari, relativi a servizi ancora in essere ma non ultimati, sono stati rilevati per gli anni 2016-2017-2018 -2019 e 2020 euro 401.508,45 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Riscosti Passivi da Riaccertamenti (Servizi Ordinari 2020 Euro 125.570,34, Servizi Straordinari 2020 Euro 55.137,93, Servizi Straordinari 2019 Euro 8.234,30, Servizi Straordinari 2018 Euro 136.952,42, Servizi Straordinari 2017 Euro 71.999,97 e Servizi Straordinari Euro 3.613,49). 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 ed altri.

Nel bilancio di previsione 2020, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 94 del 30 Dicembre 2019.

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 1.123,55. 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 stanziati dall'Ente. Il risultato conseguito si evince meglio dai prospetti che seguono:

PROSPETTO RICAVI BIENNALI DELLA SOCIETA'

DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2019	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
RICAVI PRESTAZENTI PUBBLICI			13.115	13.115	13.115
ABBUONI ATTIVI SI PRESTAZIONI	4	-2		2	-2
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	1		19	19	18
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.856.861	22.716	2.590.403	2.567.687	710.826
ALTRI RICAVI E PROVENTI	327.732		282.325	282.325	-45.407
Totali	2.184.598	22.714	2.885.862	2.863.148	678.550

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.
3. Ai fini di quanto previsto dall'articolo 2423-bis del codice civile, le voci di bilancio, esprimono una valutazione fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

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	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
COMUNE DI CAPACCIO PAESTUM		13.115		13.115	13.115
CST SISTEMI SUD Srl	18.868	708	5.576	14.000	-4.868
SELE CALORE MULTISERVIZI Srl	53.546	121.960	175.506		-53.546
Totali	72.414	135.783	181.082	27.115	-45.299

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	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
ERARIO C/ANTICIPO IRES	28	37	28	37	9
Totali	28	37	28	37	9

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	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
CRED.CONTR.ORD.2018 CAP/PAES.	1.239.363		251.763	987.600	-251.763
CRED.CONTR.ORD.2019 CAP/PAES.	1.379.381		1.136.003	243.378	-1.136.003
CRED.CONTR.ORD.2020 CAP/PAES.		2.527.106	952.588	1.574.518	1.574.518
CRED.CONTR.STR.2016 CAP/PAES.	23.813		20.200	3.613	-20.200
CRED.CONTR.STR.2017 CAP/PAES.	109.097		37.097	72.000	-37.097
CRED.CONTR.STR.2018 CAP/PAES.	141.181		4.228	136.953	-4.228
CRED.CONTR.STR.2019 CAP/PAES.	8.234			8.234	

CRED.CONTR.STR.2020 CAP/PAES.		63.298	6.160	57.138	57.138
Totale	2.901.069	2.590.404	2.408.039	3.083.434	182.365

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	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
BANCA CRED.COOP.408365 CPS	9.975	2.328.731	2.220.332	118.374	108.399
Totale	9.975	2.328.731	2.220.332	118.374	108.399

DENARO E VALORI IN CASSA					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2019	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
CASSA	51	550	450	151	100
Totale	51	550	450	151	100

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	31/12/2019	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
FR ABN ENERGY E EFFICIENCY			2.500	2.500	2.500
FR ANALISI CLINICHE GATTO E.	4.168	4.168			-4.168
FR AUTOFFICINA PENNELLA SNC	481		106	587	106
FR BELGIORNO ING.VINCENZO	21.600	8.892		12.708	-8.892
FR BIOEDIL SAS			6.088	6.088	6.088
FR CAVALLO LORENZO			7.580	7.580	7.580
FR CERAM COLOR SRL			1.993	1.993	1.993
FR COMMODITY SRL	11.607	11.607			-11.607
FR COVIMPIANTI SRLS	860		189	1.049	189
FR D'ANGELO GABRIELE	8.083			8.083	
FR DELLA SALA LUIGI			156	156	156
FR DES -LINE DE SANTIS DOMENICO			1.220	1.220	1.220
FR ECOALBA			23.900	23.900	23.900
FR EDILBRUNO SRL	3.677	3.677	6.088	6.088	2.411
FR EGIDIO AVV.FELICE	3.830			3.830	
FR EUROTECH SAS DI AMOROSO M,	220	220			-220
FR FERRAMENTA FIORE LUCIANO	1.061		6.321	7.382	6.321
FR FONTEMOTOR SRL			6.088	6.088	6.088
FR GF SERRAMENTI SRL			5.795	5.795	5.795
FR IECI LOMBARDO SRL			94	94	94
FR IMBRIACO SRL			8.839	8.839	8.839
FR LA FORMICA EDILE SRLS			5.978	5.978	5.978
FR LABORATORIO ANALISI INGLESE			732	732	732
FR LENTINI AVV.LORENZO			6.520	6.520	6.520
FR LIMONE COSIMO			3.902	3.902	3.902
FR MARANDINO DR.GIOVANNI			3.660	3.660	3.660
FR MARINO ING.FERDINANDO			3.660	3.660	3.660
FR MVE MONDO VERDE ENERGIA			3.050	3.050	3.050
FR NUOVA GRAFICA GLORIO ELVIRA			4.514	4.514	4.514

FR OFFCINA DI BELLO SRL			195	195	195
FR OFFICINE LAMBIASE GIANFRANCO	2.447		538	2.985	538
FR PAESTUM SERVICE SRL			2.785	2.785	2.785
FR PROTA SRL	5.420	5.420			-5.420
FR PULFIDA STIO			21.410	21.410	21.410
FR RIPUL SERVICE SOC.COOPER.	1.065	1.065			-1.065
FR RISANAMUR SRL	1.675			1.675	
FR RUSSO GIANCARLO	24.590		5.410	30.000	5.410
FR SABBIE DI PARMA SRL			2.257	2.257	2.257
FR SAE SNC	352	352	7.293	7.293	6.941
FR SANTOMAURO ALDO	624	624			-624
FR SELE CALORE MULTISERVIZI	72.000	72.000			-72.000
FR SELEBITUMI SRL	3.921	3.921	18.300	18.300	14.379
FR SERRAMENTI CAPO VALENTINO	1.302	1.302	6.494	6.494	5.192
FR SIGNAL SERVICE SRL			3.623	3.623	3.623
FR TAURONE ANTONIO			4.900	4.900	4.900
FR TEMPOR SPA	113.328			113.328	
FR TITO LEGNA GRIMALDI GAETANO			3.000	3.000	3.000
FR VALOROSO DMR SNC	1.134	1.134	320	320	-814
FR VICINANZA AVV.MAURO	2.025	2.025			-2.025
FR VOLPE GIANLUCA	676	676			-676
2M SERVICE Srls	904			904	
AGRESTI ANTONIO	500	4.660	4.160		-500
ARUBA S.P.A.		1	6	5	5
AUTOFF.PENNELLA & POTO Snc	7			7	
AUTOSCUOLA QUATTORRUOTE SNC	252			252	
AVAGLIANO IVAN	3.323	3.323			-3.323
BACCO RICAMBI Srl	166			166	
BELGIORNO VINCENZO			8.892	8.892	8.892
CAPO ANTONIO Sas	492	492	38	38	-454
CAPO VALENTINO	2.675	4.880	3.691	1.486	-1.189
CARPENTERIA RABAIOLI E C. Snc	700	700			-700
CAVALLO LORENZO		1.673	2.198	525	525
COMMERCIAL PAESTUM GROUP SRL	197	301	579	475	278
COMMODITY S.r.l.	13.843	31.078	36.651	19.416	5.573
CST SISTEMI SUD Srl	549	628	708	629	80
D'ANGELO GABRIELE	376			376	
DE SANTI TONIO	4.162	4.162			-4.162
DE SANTIS DOMENICO	36	243	411	204	168
DELLI SANTI NICOLA	737	737			-737
DieDI COMPANY SRL			720	720	720
DIPOGAS S.R.L.			52	52	52
Dott. GIOVANNI MARANDINO	1.374	1.374			-1.374
E-WORK SPA	121.157	121.156		1	-121.156
EDILBRUNO S.r.l.	942	6.084	5.251	109	-833
EMILIO GATTO E C SAS			4.168	4.168	4.168
EUROIMPIANTI SRL		660	3.660	3.000	3.000
EUROTECH			268	268	268
FERRAMENTA LUCIANO FIORE S.a.s.	1.273	1.671	2.209	1.811	538
G.M.V. SRL UNIPERSONALE		3.099	17.185	14.086	14.086
GEOM.D'ANDREA ANGELO	58	4.641	7.322	2.739	2.681
GI GROUP SPA		10.558	325.427	314.869	314.869
GRAFICA LETIZIA S.R.L.		1.861	2.291	430	430
IMBRIACO S.R.L.		602	3.337	2.735	2.735
IR LUX SERVICE SRL		106	586	480	480
KOPRIALL SRL	1.094	155	858	1.797	703
LA CALCESTRUZZI SRLS			465	465	465
LA NUOVA SPLENDIDA SRLS	1.900	2.318	2.318	1.900	
LAMBIASE GIANFRANCO	1.895	31	201	2.065	170

LAMBIASE RICAMBI SRL	1.471	906	490	1.055	-416
LG OFFICINE SRLS	1.085	1.447	362		-1.085
MA.ECO. SNC	4.225	4.225			-4.225
MAISTO VINCENZO		70	770	700	700
MALFEO GIUSEPPE	4.810	4.810			-4.810
MANUGARDEN APPALTI SRL	1.017	24.086	31.021	7.952	6.935
MARMI SACCO S.r.l.	461	1.839	4.149	2.771	2.310
MONACO SISTERS SNC			120	120	120
MONDO VERDE ENERGIA SRL			3.050	3.050	3.050
MONZO PAINT S.a.s.	10			10	
MOVIM.TERRA STANZIONE CIRO SRL	4.840	4.840			-4.840
NAPPO GAETANO	6.839	6.551	2.687	2.975	-3.864
NATURAL LEGNO	171			171	
OFFICINE DI BELLO SRL		524	2.904	2.380	2.380
OSMOSI SPA AGENZIA PER IL LAV.	262.696	1.757.964	1.574.269	79.001	-183.695
P.L.P. SNC		77	426	349	349
PAESTUM SERVICE Srl	3.149	3.685	4.106	3.570	421
PIRO S.r.l.	1.020	1.306	286		-1.020
POPPITI MARIA LUISA	500	4.660	4.160		-500
PROTA SRL		8.511	13.931	5.420	5.420
RUSSO GIANCARLO	24.590			24.590	
S.A.E. S.n.c.	18	1.323	2.613	1.308	1.290
SANTOMAURO ALDO	5.945	9.484	6.620	3.081	-2.864
SELE CALORE MULTISERVIZI SRL	24.281	127.929	121.960	18.312	-5.969
SELEBITUMI Srl	1.229	12.665	14.517	3.081	1.852
TEMPOR S.p.a.	1.912.303			1.912.303	
VEZZANI SRL		110	609	499	499
VIGORITO GIUSEPPE	540			540	
VODAFON OMNITEL N.V.	3	99	117	21	18
Totale	2.705.961	2.301.388	2.408.317	2.812.890	106.929

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto << Debiti Tributarî 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	31/12/2019	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
ERARIO C/IVA DEBITO	1.095	1.095	13.866	13.866	12.771
ERARIO C/IMPOSTE SUL REDDITO	-557	28	74	-511	46
ERARIO C/RIT.1040 LAVOR.AUTON.	611	-1.209	-1.020	800	189
ERARIO C/RITEN.FISC.DIRETTORI	326	2.883	2.639	82	-244
Totale	1.475	2.797	15.559	14.237	12.762

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	31/12/2019	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
DEBITO CONTR.INPS.DIRETTORI	284	3.430	3.430	284	
DEBITO PREVIDENZIALE INAIL	22	181	86	-73	-95
Totale	306	3.611	3.516	211	-95

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	31/12/2019	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2020	SCOSTAMENTO
Coll.D'ANGELO MARIA LUIGIA	759	5.779	5.020		-759
Totali	759	5.779	5.020		-759

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

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	3.249.726,58
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	3.248.603,03
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.123,55
CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	2.863.148,68
COSTI	Euro	2.862.025,13
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.123,55

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 1.123,55 nel conto Fondo Utile 2020 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 2020.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

martedì 18 maggio 2021

Il Direttore Generale

VOLPE Gianluca (Firmato)

Il Presidente dell'Organo Amministrativo

MIANO Mario (Firmato)

Il sottoscritto MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione 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.

***Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
MIANO Mario (Firmato)***

AZIENDA SPECIALE PAESTUM				2020	
SERVIZI	IMPEGNO	PAGATO	DA PAGARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
	A	B	C = A - B	D	E = A - D
2020 SERVIZI ORDINARI	2.504.389,51	929.871,74	1.574.517,77	125.570,34	621.601,70
2020 SERVIZI STRAORDINARI	63.297,99	6.160,06	57.137,93	55.137,93	1.160,06
2019 RESTA SERVIZI ORDINARI	1.824.712,97	1.581.334,62	243.378,35		
2019 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	8.234,30		8.234,30	8.234,30	
2018 RESTA SERVIZI ORDINARI	2.354.112,01	1.366.512,68	987.599,33		
2018 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	141.180,13	4.227,71	136.952,42	136.952,42	
2017 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	136.936,14	64.936,17	71.999,97	71.999,97	15.361,89
2016 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	28.544,14	24.930,65	3.613,49	3.613,49	4.730,65
TOTALI	7.061.407,19	3.977.973,63	3.083.433,56	401.508,45	642.854,30
DATI CONTABILI					
VERIFICA CREDITI	7.061.407,19	3.977.973,63	3.083.433,56	401.508,45	642.854,30

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2019 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA	
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D	
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE							1.824.712,97	1.581.334,62	243.378,35	0,00	0,00	
600Z4	ORGANO DIREZIONE E DI CONTROLLO										20.234,72	4.480,91	15.753,81		
		10180512.1	FARRO	1140	02/08/2019	6.721,36	4387	17/12/2019	4.480,91						
			FARRO	727	24/05/2019	6.721,36									
			FARRO	1922	20/12/2019	6.792,00									
600Z3	DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA										137.004,14	52.593,91	84.410,23		
		10180501.1	FARRO	719	24/05/2019	61.765,34	2172	03/06/2019	41.176,89						
			FARRO	1131	01/08/2019	87.933,58	1369	22/04/2020	11.417,02						
			FARRO	1370	24/09/2019	18.000,00									
			Delibera G.C.	295	07/11/2019	-30.694,78									
6000R	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI										123.435,94	123.435,94			
		10150501.1	BELLO	730	24/05/2019	58.482,88	4030	14/11/2019	38.988,59						
			BELLO	1147	21/08/2019	58.482,89	2052	08/06/2020	19.494,30						
			BELLO	1915	20/12/2019	3.970,17	2053	08/06/2020	58.482,88						
			BELLO	2019	10/01/2020	2.500,00	2054	08/06/2020	3.970,14						
							2055	08/06/2020	2.500,00						
600B	MANUTENZIONE STRADE-CUNETTE										213.366,47	207.446,85	5.919,62		
		10810501.1	BELLO	735	24/05/2019	83.379,43	2492	28/06/2019	50.000,00						
			BELLO	1145	02/08/2019	106.819,32	1591	07/05/2020	33.879,43						
			BELLO	1915	20/12/2019	23.167,72	1592	07/05/2020	106.319,32						
							1593	07/05/2020	9.801,25						
600B1	MANUTENZIONE SEGNALETICA										54.184,05	54.184,05			
		10810503.1	BELLO	732	24/05/2019	23.713,09	4412	19/12/2019	15.808,73						
			BELLO	1146	02/08/2019	29.429,26	988	23/03/2020	7.904,36						
			BELLO	1915	20/12/2019	1.041,70	989	23/03/2020	29.429,26						
							990	23/03/2020	1.041,70						
600E	MANUTENZIONE VERDE E CUNETTE										187.332,46	187.332,46			
		10960501.1	BELLO	736	24/05/2019	71.514,16	4039	18/11/2019	47.676,11						
			BELLO	1142	02/08/2019	85.876,19	1246	08/04/2020	23.838,05						
			BELLO	1915	20/12/2019	29.942,11	1247	08/04/2020	85.876,19						
							1248	08/04/2020	29.942,11						
						chiuso									

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2019 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAPO COMPETENZA	
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D	
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE							1.824.712,97	1.581.334,62	243.378,35	0,00	0,00	
600F	MANUTENZIONE CIMITERO										135.072,62	135.072,62			
		11050501.1	GRECO	1176	01/08/2019	115.927,15	4489	23/12/2019	31.051,18						
			GRECO	1974	08/01/2020	19.145,47	480	07/02/2020	84.875,97						
							481	07/02/2020	7.889,42						
							589	19/02/2020	11.256,05						
							chiuso								
600Z15	MANUTENZIONE ACQUEDOTTO CAPOLUOGO										39.517,80	39.517,80			
		10940503.1	BELLO	1915	20/12/2019	26.386,55	4538	24/12/2019	5.001,11						
			BELLO	1179	08/08/2019	13.131,25	2050	08/06/2020	8.130,14						
							2051	08/06/2020	26.386,55						
600H	MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI										601,71		601,71		
		10720518.1	RINALDI	1685	20/11/2019	601,71									
600I	SUPPORTO UFFICI - SEGRETERIA										37.804,96	37.804,96			
		10120509.1	RINALDI	733	24/05/2019	15.223,86	4413	19/12/2019	10.149,24						
			RINALDI	1139	02/08/2019	20.541,90	657	28/02/2020	5.074,62						
			RINALDI	1806	11/12/2019	2.039,20	658	28/02/2020	19.430,69						
							931	16/03/2020	1.111,20						
						932	16/03/2020	2.039,21							
600L	SUPPORTO UFFICI - PROTOCOLLO E URP										32.834,85	32.834,85			
		10120510.1	RINALDI	731	21/05/2019	8.613,36	4411	19/12/2019	5.742,24						
			RINALDI	1138	02/08/2019	8.613,36	661	28/02/2020	2.871,12						
			RINALDI	295	07/11/2019	15.608,13	662	28/02/2020	8.613,35						
							663	28/02/2020	12.871,63						
						666	28/02/2020	2.736,51							
600N	SUPPORTO UFFICI - TRIBUTI										117.537,52	9.794,43	107.743,09		
		10140505.1	PUGLIA	1126	01/08/2019	99.639,04	846	09/03/2020	9.794,43						
			PUGLIA	1369	24/09/2019	8.848,55									
			PUGLIA	1998	08/01/2020	9.049,93									

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2019 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA				
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D				
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE										1.824.712,97	1.581.334,62	243.378,35	0,00	0,00	
600U	SUPPORTO TURISMO													33.422,52	33.422,52			
		10720519.1	RINALDI	725	24/05/2019	13.391,19	2173	03/06/2019	8.927,46									
			RINALDI	1193	09/08/2019	15.495,03	847	09/03/2020	2.785,21									
			RINALDI	1685	20/11/2019	2.536,30	5071	07/12/2020	4.463,73									
			RINALDI	1803	11/12/2019	2.000,00	5072	07/12/2020	12.709,82									
							5073-5074			07/12/2020	4.536,30							
600V	SUPPORTO UFFICI - URBANISTICA													44.015,36	44.015,36			
		10910503.1	BELLO	1179	08/08/2019	30.820,15	4537	24/12/2019	23.897,76									
			BELLO	1915	20/12/2019	13.195,21	2056	08/06/2020	6.922,39									
							2057	08/06/2020	13.195,21									
600Z	SUPPORTO UFFICI - ECOLOGIA													37.584,91	17.803,06	19.781,85		
		10950507.1	RINALDI	734	24/05/2019	34.491,35	1370	22/04/2020	17.803,06									
			RINALDI	1143	02/08/2019	3.093,56												
600Z2	SUPPORTO UFFICI - DEMANIO													31.006,38	31.006,38			
		11150506.1	CRISTIAN FRANCO	975	03/07/2019	15.743,97	4042	18/11/2019	10.948,27									
				1875	18/12/2019	15.262,41	929	17/03/2020	4.795,70									
							930	17/03/2020	12.678,54									
							3101	10/08/2020	2.583,87									
600Z13	SUPPORTO UFFICIO MANUTENZIONE													17.577,63	17.577,63			
		10160124.1	BELLO	726	24/05/2019	14.739,09	4029	14/11/2019	7.369,55									
			BELLO	1915	09/08/2019	2.838,54	2058	08/06/2020	7.369,54									
							2059	08/06/2020	2.838,54									
600Z5	DEPURATORE, POMPE SOLLEVAMENTO													128.316,31	128.316,31			
		10940504.1	BELLO	1179	16/07/2019	61.146,77	4539	24/12/2019	30.441,20									
				1915	20/12/2019	67.169,54	985	23/03/2020	30.705,57									
							986	23/03/2020	67.169,54									

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
ORGANO DIREZIONE E DI CONTROLLO														
600Z4		10180512.1	RINALDI	908	05/06/2018	12.548,52	611	28/01/2019	10.457,10	21.783,33	10.457,10	11.326,23		
		10180512.1	RINALDI	1983	07/12/2018	9.234,81								
DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA														
600Z3		10180501.1	RINALDI	909	05/06/2018	58.040,28	843	25/02/2019	48.366,89	108.191,77	58.040,28	50.151,49		
		10180501.1	RINALDI	1433	03/09/2018	50.151,49	1450	29/03/2019	9.673,39					
MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI														
600OR		10150501.1	RINALDI	900	05/06/2018	100.209,74	3921	05/10/2018	489,68	246.829,84	202.024,39	44.805,45		
		10150501.1	RINALDI	1432	03/09/2018	100.209,73	4128	15/10/2018	30.000,00					
		10150501.1	RINALDI	1581	12/10/2018	35.952,37	4910	07/12/2018	30.000,00					
		10150501.1	RINALDI	2153	21/12/2018	10.458,00	131	16/01/2019	23.018,43					
							1072	05/03/2019	1.604,92					
							1075	05/03/2019	16.701,63					
							1076	05/03/2019	33.605,35					
							1449	29/03/2019	66.604,38					
MANUTENZIONE STRADE-CUNETTE														
600B		10810501.1	RINALDI	947	14/06/2018	45.744,47	865	25/02/2019	38.120,39	159.896,78	45.744,47	114.152,31		
		10810501.1	RINALDI	1430	03/09/2018	45.744,46	1451	29/03/2019	7.624,08					
		10810501.1	RINALDI	1679	12/10/2018	68.407,85								
MANUTENZIONE SEGNALETICA														
600B1		10810503.1	RINALDI	907	05/06/2018	13.870,55	610	28/01/2019	11.558,79	60.700,86	46.830,32	13.870,54		
		10810503.1	RINALDI	1680	12/10/2018	32.959,77	1452	29/03/2019	2.311,76					
		10810503.1	RINALDI	1986	07/01/2018	13.870,54	1453	29/03/2019	32.959,77					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
									2.354.112,01	1.366.512,68	987.599,33	0,00	0,00	
600E	MANUTENZIONE VERDE E CUNETTE								151.894,28	98.444,97	53.449,31			
		10960501.1	RINALDI	906	05/06/2018	98.444,97	4888	04/12/2018	30.500,00					
		10960501.1	RINALDI	1435	03/09/2018	53.449,31	4891	05/12/2018	20.000,00					
							609	28/01/2019	31.537,47					
							1454	29/03/2019	16.407,50					
600F	MANUTENZIONE CIMITERO								123.162,98	123.162,98	0,00			
		11050501.1	GRECO	1099	09/07/2018	37.362,74	1031	27/02/2019	31.135,62					
		11050501.1	GRECO	1790	30/10/2018	85.800,24	1459	29/03/2019	6.227,12					
							1460	29/03/2019	10.800,24					
							4668	13/11/2020	75.000,00					
600Z15	MANUTENZIONE ACQUEDOTTO CAPOLUOGO								36.582,98	13.685,75	22.897,23			
		10940503	BELLO	1403	30/08/2018	32.845,80	1039	27/02/2019	13.685,75					
		10940503	BELLO	73	28/01/2019	3.737,18								
600H	MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI								16.699,14	16.421,89	277,25			
		10720518.1	RINALDI	901	05/06/2018	16.421,89	132	16/01/2019	13.684,90					
		10720518.1	RINALDI	1431	27/09/2018	277,25	1455	29/03/2019	2.736,99					
600I	SUPPORTO UFFICI - SEGRETERIA								39.497,28	23.356,28	16.141,00			
		10120509.1	RINALDI	902	05/06/2018	28.027,53	4340	26/10/2018	10.000,00					
		10120509.1	RINALDI	1415	30/08/2018	10.469,75	133	16/01/2019	13.356,28					
		10120509.1	RINALDI	2152	27/12/2018	1.000,00								
600L	SUPPORTO UFFICI - PROTOCOLLO E URP								36.735,10	13.751,99	22.983,11			
		10120510.1	RINALDI	1044	02/07/2018	16.501,90	866	25/02/2019	13.751,99					
		10120510.1	RINALDI	1408	30/08/2018	16.421,89								
		10120510.1	RINALDI	1686	12/10/2018	3.811,31								

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
									2.354.112,01	1.366.512,68	987.599,33	0,00	0,00	
600N	SUPPORTO UFFICI - TRIBUTI								154.454,18	42.681,98	111.772,20			
		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	1034	27/02/2019	10.000,00					
		10140505.1	PUGLIA	2028	13/12/2018	52.027,44								
6000	SUPPORTO UFFICIO LL.PP.								41.736,13	20.533,70	21.202,43			
		10150502.1	BELLO	1403	30/08/2018	41.736,13	1038	27/02/2019	20.533,70					
600P	SUPPORTO UFFICI - TECNICO								90.067,42	48.189,86	41.877,56			
		10160503.1	BARLOTTI	1180	20/07/2018	57.827,83	1032	27/02/2019	48.189,86					
		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	9.245,18	24.878,97			
		10170502.1	RINALDI	903	05/06/2018	11.094,27	134	16/01/2019	9.245,18					
		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	5.748,09	36.191,38			
		10180513.01	CARPINELLI	1183	20/07/2018	6.897,71	1033	27/02/2019	5.748,09					
		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	35.729,70	17.801,16			
		10310502.1	RUBINI	1243	30/07/2018	21.361,39	4660	13/11/2020	3.560,23					
		10310502.1	RUBINI	1609	03/10/2018	21.361,39	4661	13/11/2020	21.361,39					
		10310502.1	RUBINI	1750	24/10/2018	10.808,08	4662	13/11/2020	10.808,08					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
									2.354.112,01	1.366.512,68	987.599,33	0,00	0,00	
600T	SUPPORTO UFFICI - PUBBLICA ISTRUZIONE								49.304,81	35.303,47	14.001,34			
		10450507,01	PETRAGLIA	1011	29/06/2018	14.001,34	1036	27/02/2019	14.001,34					
		10450507,01	PETRAGLIA	1423	31/08/2018	14.001,34	4663	13/11/2020	21.302,13					
		10450507,01	PETRAGLIA	1721	18/10/2018	21.302,13								
600U	SUPPORTO TURISMO								73.521,14	22.698,06	50.823,08			
		10720519,01	RINALDI	904	05/06/2018	27.237,68	135	16/01/2019	22.698,06					
		10720519,01	RINALDI	1407	30/08/2018	27.237,67								
		10720519,01	RINALDI	1685	12/10/2018	19.045,79								
600V	SUPPORTO UFFICI - URBANISTICA								79.662,96	19.899,24	59.763,72			
		10910503.1	BELLO	1403	30/08/2018	47.758,17	1041	27/02/2019	19.899,24					
		10910503.1	BELLO	2180	19/11/2018	31.904,79								
600Z	SUPPORTO UFFICI - ECOLOGIA								69.475,09	69.475,09				
		10950507,01	RINALDI	905	05/06/2018	22.822,89	136	16/01/2019	19.019,08					
		10950507,01	RINALDI	1411	30/08/2018	22.822,89	4652	13/11/2020	3.803,81					
		10950507,01	RINALDI	1684	12/10/2018	23.829,31	4653	13/11/2020	22.822,89					
600Z15	SUPPORTO UFFICI - COMMERCIO - SUAP								20.000,99		20.000,99			
		11150505.1	BARLOTTI	1962	05/12/2018	20.000,99								
600Z2	SUPPORTO UFFICI - DEMANIO								20.294,43	13.458,51	6.835,92			
		11150506,01	BARLOTTI	896	05/06/2018	16.150,22	4911	07/12/2018	13.458,51					
		11150506,01	BARLOTTI	1416	30/08/2018	4.144,21								

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO	LIQUIDATO PAGATO	DA LIQUIDARE	RISCONTO PASSIVO	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
									2.354.112,01	1.366.512,68	987.599,33	0,00	0,00	
600Z13	SUPPORTO UFFICIO MANUTENZIONE									37.849,89	37.849,89			
		10160124.1	RINALDI	897	05/06/2018	5.819,76	129	16/01/2019	4.849,80					
		10160124.1	RINALDI	1410	30/08/2018	5.819,76	4655	13/11/2020	969,96					
		10160124.1	RINALDI	1683	12/10/2018	26.210,37	4556	13/11/2020	5.819,76					
								4557	13/11/2020	26.210,37				
600Z5	DEPURATORE, POMPE SOLLEVAMENTO									196.008,74	119.080,96	76.927,78		
		10940504.1	BELLO	1403	30/08/2018	131.876,19	1040	27/02/2019	54.948,41					
		10940504.1	BELLO	2180	19/11/2018	64.132,55	1585	30/04/2019	64.132,55					
600Z6	ISOLA ECOLOGICA E SERVIZI RIFIUTI									87.910,80	22.805,57	65.105,23		
		10950506.1	RINALDI	898	05/06/2018	22.805,57	4339	26/10/2018	19.004,64					
		10950506.1	RINALDI	1434	03/09/2018	22.805,56	1456	29/03/2019	3.800,93					
		10950506.1	RINALDI	1984	07/12/2018	42.299,67								
600Z7	MANUTENZIONE AREE DEMANIO E PINETA									148.285,72	93.609,99	54.675,73		
		10150503.1	RINALDI	899	05/06/2018	93.609,99	4912	07/12/2018	7.000,00					
		10150503.1	RINALDI	1436	03/09/2018	54.675,73	130	16/01/2019	71.008,32					
								1457	29/03/2019	15.601,67				
600Z16	ASSISTENZA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI									90.211,61	72.550,93	17.660,68		
		10450330.1	PETRAGLIA	1012	29/06/2018	36.275,47	1035	27/02/2019	36.275,47					
		10450330.1	PETRAGLIA	1422	31/08/2018	36.275,46	4559	13/11/2020	36.275,46					
		10450330.1	PETRAGLIA	1722	17/10/2018	17.660,68								
600Z21	MANUTENZIONE E PULIZIA ARENA DEL MARE									63.759,28	45.732,04	18.027,24		
		10720502	RINALDI	1194	23/07/2018	25.732,04	1458	29/03/2019	25.732,04					
		10720502	RINALDI	1682	12/10/2018	18.027,24	1584	30/04/2019	20.000,00					
		10720502	RINALDI	1985	07/12/2018	20.000,00								

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2016 RESTA SERVIZI STRAORDINARI				DETERMINA			MANDATI			IMPEGNO A	LIQUIDATO PAGATO B	DA LIQUIDARE C = A - B	RISCONTO PASSIVO D	RICAPO COMPETENZA E = A - D
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO					
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
601A	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCOLASTICO SCIGLIATI													
		20150109	RINALDI	1275	30/09/2016	5.700,00	Storno	30/12/2020	5.700,00	5.700,00	5.700,00			
601B	RIFACIMENTO PORZIONE DI MURO DI CONTENIMENTO CAMPO SPORTIVO TENENTE VAUDANO CAPACCIO CAP.													
		20150109	RINALDI	1771	16/12/2016	2.397,72				2.397,72		2.397,72	2.397,72	0,00
601F	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOTTOPASSO FERROVIARIO CAPACCIO SCALO													
		20810152	RINALDI	1281	30/09/2016	5.946,42	983	19/03/2018	4.730,65	5.946,42	4.730,65	1.215,77	1.215,77	4.730,65
601G	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRATTI FOGNARI VIA SFERRACAVALLLO E TEMPÀ S.PAULO													
		20940134	RINALDI	1276	30/09/2016	14.500,00	Storno	30/12/2020	14.500,00	14.500,00	14.500,00			

Io Sottoscritto MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione e di Legale Rappresentante 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.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
MIANO Mario (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 DEI REVISORI
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

**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 in qualità di socio unico

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, 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 articoli 2423 e seguenti 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 2020 l'attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento dell'Organo di revisione e raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo 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.

Abbiamo 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 possiamo 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 ;

- abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2020 è stato redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge con rispondenza delle poste ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'attività di revisione.

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

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri da questo Organo di Revisione.

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 2020 si riscontra un conto cassa di saldo euro 150,67.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2020 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. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Nel bilancio di previsione 2020, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 94 del 30 Dicembre 2019.

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

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2020. 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	31/12/2019	31/12/2020	Scostamento
A) Crediti v/soci versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	8.047	4.586	-3.461
C) Attivo circolante	2.983.537	3.229.111	245.574
D) Ratei e risconti	2.647		-2.647
Totale Attivo	2.994.231	3.233.697	239.466

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2020	Scostamento
A) Patrimonio Netto	3.368	4.492	1.124
B) Fondo per Rischi ed Oneri	37	359	322
C) Trattamento fine rapporto subordinato			
D) Debiti	2.708.501	2.827.338	118.837
E) Ratei e risconti	282.325	401.508	119.183
Totale Passivo	2.994.231	3.233.697	239.466

CONTO ECONOMICO			
	31/12/2019	31/12/2020	Scostamento
A) Valore della produzione	2.184.598	2.863.148	678.550
B) Costi della produzione	2.071.012	2.861.482	790.470
C) Proventi e oneri finanziari	-113.431	-183	113.248
D) Rettifiche valore attività finanziarie			
Imposte sul reddito dell'esercizio	37	359	322
Utile / Perdita dell'Esercizio	118	1.124	1.006

L'esame delle poste di bilancio 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 risulti, 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 poter esprimere il nostro giudizio professionale. In data 31 DICEMBRE 2020 sono stati rilevati risconti passivi per riaccertamenti per un importo di euro 401.508,45 inerenti a lavori straordinari intercorsi tra due esercizi. lo stanziamento straordinario degli stessi risulta da determine pregresse con anche residuo del 2016-2017-2018-2019-2020.

Considerando le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione istituzionale di organo di revisione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

CONCLUSIONI

Considerando le molteplici attività svolte, i sottoscritti Revisori osservano che il progetto di bilancio dell'AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, 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;

Secondo quanto previsto dall'articolo 2423-bis del codice civile, le voci di bilancio, i revisori esprimono una valutazione fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;

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 nostra 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.

Sulla base di quanto precede, i sottoscritti Revisori, sotto i profili di propria competenza, non rilevano sostanziali motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Pertanto esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte dell'assemblea dei soci del progetto di bilancio al 31 DICEMBRE 2020.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

martedì 18 maggio 2021

IL REVISORE
POPPITI Maria Luisa (Firmato)

Il sottoscritto MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione e di Legale Rappresentante 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.

*Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
MIANO Mario (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

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI 019

Nell'Anno (2021) DUEMILAVENTUNO del mese di MAGGIO del giorno (21) VENTUNO alle ore 12:00 presso la sede legale in CAPACCIO PAESTUM (SA), alla VIA VITTORIO EMANUELE 01, si è riunita in prima 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 2020 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.ssa Maria Luisa POPPITI Componente dell'Organo di Revisione ai sensi dell'articolo 39 comma 06 Statuto;
- Mario MIANO, Presidente del Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda;
- Volpe GIANLUCA Direttore Generale.

Viene nominato a svolgere le funzioni di Segretario, Gianluca VOLPE.

Il Socio Unico:

- esaminati i documenti contabili predisposti ed approvati dall'Organo Amministrativo con del verbale nr. 048 del 18 Maggio 2021;
- preso atto del raggiungimento degli obiettivi assegnati con il bilancio previsionale e dei risultati positivi raggiunti;
- Acquisito il parere favorevole dell'Organo di Revisore del 18 MAGGIO 2021;
- Ritenuti gli atti sottoposti meritevoli di approvazione.

DELIBERA

di approvare il Bilancio Consuntivo 2020 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 032 alla pagina 033 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

IL SEGRETARIO

ALFIERI FRANCESCO (Firmato)

VOLPE GIANLUCA (Firmato)

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

MIANO MARIO (Firmato)

L'ORGANO DI REVISIONE

POPPITI MARIA LUISA

(Firmato)

Io Sottoscritto MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione e di Legale Rappresentante 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.

**Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
MIANO Mario (Firmato)**