



N. PRA/98657/2023/CSAAUTO

SALERNO, 06/11/2023

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: 31/12/2022 (F.T.)

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 06/11/2023 DATA PROTOCOLLO: 06/11/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: MNIMRA62S11H394C-MIANO MARIO-THOMASDG@LEG

Estremi di firma digitale



N. PRA/98657/2023/CSAAUTO

SALERNO, 06/11/2023

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	06/11/2023 11:35:55
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**59,00**	06/11/2023 11:35:55

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**59,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**121,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Dal 01/11/2022 (societa') e dal 01/01/2023 (imprese individuali e soggetti REA) non saranno accettate pratiche presentate con procura speciale comunicata. Gli interessati non in possesso della firma digitale dovranno richiederla.INFO: <https://www.sa.camcom.it/registro-imprese/disposizioni-del-conservatore>

Data e ora di protocollo: 06/11/2023 11:35:55

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 06/11/2023 11:52:43

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.144	5.742
2) impianti e macchinario	7.198	10.107
3) attrezzature industriali e commerciali	5.552	6.609
4) altri beni	66.007	35.704
Totale immobilizzazioni materiali	83.901	58.162
Totale immobilizzazioni (B)	83.901	58.162
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.000	14.000
Totale crediti verso clienti	14.000	14.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230	23.124
Totale crediti tributari	230	23.124
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.957.468	4.479.703
Totale crediti verso altri	4.957.468	4.479.703
Totale crediti	4.971.698	4.516.827
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	14.268
3) danaro e valori in cassa	150	143
Totale disponibilità liquide	150	14.411
Totale attivo circolante (C)	4.971.848	4.531.238
D) Ratei e risconti	5.659	6.357
Totale attivo	5.061.408	4.595.757
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	5.207	4.490
Totale altre riserve	5.207	4.490
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	6.286	5.207
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	382	227
Totale fondi per rischi ed oneri	382	227
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.486	0
Totale debiti verso banche	21.486	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.026.548	4.588.478
Totale debiti verso fornitori	5.026.548	4.588.478
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	6.337	1.333
Totale debiti tributari	6.337	1.333
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	369	512
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369	512
14) altri debiti		
Totale altri debiti	0	0
Totale debiti	5.054.740	4.590.323
Totale passivo	5.061.408	4.595.757

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34	2
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.526.535	3.913.716
altri	0	11.592
Totale altri ricavi e proventi	5.526.535	3.925.308
Totale valore della produzione	5.526.569	3.925.310
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	620	2
7) per servizi	722.773	555.635
8) per godimento di beni di terzi	240.916	45.112
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.855.770	2.393.174
b) oneri sociali	124	206
Totale costi per il personale	2.855.894	2.393.380
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.662	15.184
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.662	15.184
14) oneri diversi di gestione	1.682.849	914.679
Totale costi della produzione	5.523.714	3.923.992
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.855	1.318
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	12	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	12	0
Totale altri proventi finanziari	12	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.406	374
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.406	374
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.394)	(374)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.461	944
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	382	227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	382	227
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.079	717

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.079	717
Imposte sul reddito	382	227
Interessi passivi/(attivi)	1.394	374
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.854	1.318
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.662	15.184
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.662	15.184
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	23.516	16.502
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	13.115
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	438.070	1.775.588
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	698	(6.357)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(401.508)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(455.014)	(1.419.055)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(16.246)	(38.217)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.270	(21.715)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.394)	(374)
(Imposte sul reddito pagate)	4.622	(13.131)
(Utilizzo dei fondi)	0	(132)
Totale altre rettifiche	3.228	(13.637)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.498	(35.352)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.401)	(68.760)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.401)	(68.760)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	21.486	0
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	21.486	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.417)	(104.114)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.268	118.374
Danaro e valori in cassa	143	151
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.411	118.525
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	14.268
Danaro e valori in cassa	150	143
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	150	14.411

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 31-12-2022

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 4.850.013,58 (Impegni Ordinari Euro 4.763.639,16 e Impegni Straordinari Euro 86.374,42). Per gli impegni sospesi a servizi da realizzare euro 1.230.328,44 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Risconti Passivi impegni ordinari. 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 iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

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 sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

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 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:

- macchine ed impianti specifici: (aliquota 15%);
- autocarri ed autoveicoli: (aliquota 20%);
- attrezzature: (aliquota 15%);
- costruzioni leggere: (aliquota 10%).

Qualora si riscontrino 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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.978	19.398	8.671	46.934	80.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(236)	(9.291)	(2.062)	(11.230)	(22.819)
Valore di bilancio	5.742	10.107	6.609	35.704	58.162
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	40.704	40.704
Ammortamento dell'esercizio	598	2.910	1.057	10.401	14.966
Totale variazioni	(598)	(2.910)	(1.057)	30.303	25.738
Valore di fine esercizio					
Costo	5.978	19.398	8.671	87.637	121.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(834)	(12.200)	(3.119)	(21.630)	(37.783)
Valore di bilancio	5.144	7.198	5.552	66.007	83.901

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.000	0	14.000	14.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.124	(22.894)	230	230
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.479.703	477.765	4.957.468	4.957.468
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.516.827	454.871	4.971.698	4.971.698

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	14.000	14.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230	230
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.957.468	4.957.468
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.971.698	4.971.698

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	14.268	(14.268)	0
Denaro e altri valori in cassa	143	7	150
Totale disponibilità liquide	14.411	(14.261)	150

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	6.357	(698)	5.659
Totale ratei e risconti attivi	6.357	(698)	5.659

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	4.490	717	0		5.207
Totale altre riserve	4.490	717	0		5.207
Utile (perdita) dell'esercizio	717	1.079	(717)	1.079	1.079
Totale patrimonio netto	5.207	1.796	(717)	1.079	6.286

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utile 2015	231
Utile 2016	2.213
Utile 2017	718
Utile 2018	88
Utile 2019	118
Utile 2020	1.122
Utile 2021	717
Totale	5.207

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 presidono alla determinazione del reddito di impresa è contabilizzata secondo le indicazioni fornite dalla legge.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	227	227
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	382	382
Utilizzo nell'esercizio	227	227
Totale variazioni	155	155
Valore di fine esercizio	382	382

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale con inclusione di euro 435.805,17 di fatture con costo di competenza dell'esercizio ma ricevute elettronicamente nell'esercizio successivo .

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	21.486	21.486	21.486
Debiti verso fornitori	4.588.478	438.070	5.026.548	5.026.548
Debiti tributari	1.333	5.004	6.337	6.337
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	512	(143)	369	369
Altri debiti	0	-	0	-
Totale debiti	4.590.323	464.417	5.054.740	5.054.740

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	21.486	21.486
Debiti verso fornitori	5.026.548	5.026.548
Debiti tributari	6.337	6.337
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369	369
Altri debiti	-	0
Debiti	5.054.740	5.054.740

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ABBUONI	34
Totale	34

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAPACCIO PAESTUM	34
Totale	34

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
Debiti verso banche	132
Altri	1.274
Totale	1.406

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 1.593,00. Onere teorico Fiscale 382,00.

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

Totale differenze competenza esercizio 0,00

Imponibile fiscale IRES Euro 1.593,00 Imposta sul reddito di esercizio Ires Euro 382,00.

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 382,00.

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 Gianluca Volpe nominato con atto del 24 Luglio 2020 e dal vice direttore Franco Christian nominato con atto del 03 Novembre 2021. 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. I relativi compensi lordi elargiti ai vari tipi di organismi durante l'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3.900

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 1.078,74 nel conto Fondo Utile 2022 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

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 2022

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 consequenziali.

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 4.850.013,58 (Impegni Ordinari Euro 4.763.639,16 e Impegni Straordinari Euro 86.374,42). Per gli impegni sospesi a servizi da realizzare euro 1.230.328,44 in corso di esecuzione di competenza esercizio successivo - Risconti Passivi impegni ordinari.

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.

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 1.078,74. Possiamo soltanto ribadire che tale risultato è dovuto all'enorme impegno di tutti gli organi societari e la determinante collaborazione dei funzionari del comune che hanno consentito una puntuale verifica e coerenza dei dati contabili societari con le risorse debitamente stanziare dall'Ente. Il risultato conseguito si evince meglio dai prospetti che seguono:

PROSPETTO RICAVI BIENNALI DELLA SOCIETA'					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2021	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
ABBUONI ATTIVI SI PRESTAZIONI	2	-2		2	
ABBUONI E SCONTI ATTIVI			32	32	32
ARROTONDAMENTI FISCALI ATTIVI					
Totale	2	-2	32	34	32

Entrando nel merito del Bilancio dichiaro che per nessun bene esistente in patrimonio vi é 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	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
CST SISTEMI SUD Srl	14.000	732	732	14.000	
Totale	14.000	732	732	14.000	

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	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
ERARIO C/ANTICIPO IRES	359	227	359	227	-132
ERARIO C/CRED.RITEN.BANC		3		3	3
ERARIO C/IVA CREDITO	22.765		22.765		-22.765
Totale	23.124	230	23.124	230	-22.894

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	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
CRED.CONTR.ORD.2018 CAP/PAES.	695.036		8.853	686.183	-8.853
CRED.CONTR.ORD.2019 CAP/PAES.	233.584		2.024	231.560	-2.024
CRED.CONTR.ORD.2020 CAP/PAES.	123.077		119.941	3.136	-119.941
CRED.CONTR.ORD.2021 CAP/PAES.	3.153.545		3.049.614	103.931	-3.049.614
CRED.CONTR.ORD.2022 CAP/PAES.		4.763.639	1.182.418	3.581.221	3.581.221
CRED.CONTR.STR.2016 CAP/PAES.	2.398		2.398		-2.398

CRED.CONTR.STR.2017 CAP/PAES.	69.738			69.738	
CRED.CONTR.STR.2018 CAP/PAES.	136.952			136.952	
CRED.CONTR.STR.2019 CAP/PAES.	8.234			8.234	
CRED.CONTR.STR.2020 CAP/PAES.	57.139			57.139	
CRED.CONTR.STR.2022 CAP/PAES.		250.707	171.333	79.374	79.374
Totali	4.479.703	5.014.346	4.536.581	4.957.468	477.765

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	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
BANCA CRED.COOP.408365 CPS	14.268	4.531.316	4.567.070	-21.486	-35.754
Totali	14.268	4.531.316	4.567.070	-21.486	-35.754

DENARO E VALORI IN CASSA					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
CASSA E TITOLI	143	1.550	1.543	150	7
Totali	143	1.550	1.543	150	7

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	31/12/2021	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
FR ABN ENERGY E EFFICIENCY	2.500	2.500			-2.500
FR AUTOFFICINA PENNELLA SNC	587	587			-587
FR BELGIORNO ING.VINCENZO	12.708	12.708			-12.708
FR BIOEDIL SAS	5.025	5.025			-5.025
FR CAVALLO LORENZO	2.318	2.318			-2.318
FR CERAM COLOR SRL	1.993	1.993			-1.993
FR COVIMPIANTI SRLS	1.049	1.049			-1.049
FR DELLA SALA LUIGI	156	156			-156
FR DES -LINE DE SANTIS DOMENICO	1.220	1.220			-1.220
FR ECOALBA	23.900	29.158	5.258		-23.900
FR IMBRIACO SRL	700	700			-700
FR LA FORMICA EDILE SRLS	5.978	5.978			-5.978
FR LABORATORIO ANALISI INGLESE	732	732			-732
FR LENTINI AVV.LORENZO	1.176	1.176			-1.176
FR MARANDINO DR.GIOVANNI	1.910	1.910			-1.910
FR OFFICINA DI BELLO SRL	195	195			-195
FR OFFICINE LAMBIASE GIANFRAN.	1.330	1.330			-1.330
FR PULFIDA STIO	13.115	13.115			-13.115
FR RISANAMUR SRL	1.675	1.675			-1.675
FR RUSSO GIANCARLO ECO ALBA	30.000	30.000			-30.000
FR SABBIE DI PARMA SRL	1.354	1.354			-1.354
FR SELEBITUMI SRL	3.731	3.731			-3.731
FR TAURONE ANTONIO	4.900	4.900			-4.900

FR TEMPOR SPA	113.328	113.328			-113.328
FC BIOEDIL SAS			425	425	425
FC COMMODITY SRL			5.098	5.098	5.098
FC EDILBRUNO SRL			1.408	1.408	1.408
FC FERRAMENTA FIORE LUCIANO	305	305			-305
FC GI GROUP SPA	248.403	248.403	314.504	314.504	66.101
FC IMMOBILIARE GREGORIO SRL	5.725	5.725	1.989	1.989	-3.736
FC LIBERO SPAZIO SOC.COOP.			223	223	223
FC MOVIMENTI TERRA			5.905	5.905	5.905
FC PAESTUM SERVICE SRL	1.313	1.313			-1.313
FC RECDE SRL			106.255	106.255	106.255
FC SAE DI SABIA VINCENZO		2.786		-2.786	-2.786
DID CONTR.ORD.2021 CAP/PAES.	593.563	593.563			-593.563
DID CONTR.ORD.2022 CAP/PAES.			1.230.328	1.230.328	1.230.328
DIS CONTR.STR.2016 CAP/PAES.	2.398	2.398			-2.398
DIS CONTR.STR.2017 CAP/PAES.	69.738			69.738	
DIS CONTR.STR.2018 CAP/PAES.	136.952			136.952	
DIS CONTR.STR.2019 CAP/PAES.	8.234			8.234	
DIS CONTR.STR.2020 CAP/PAES.	55.138		2.000	57.138	2.000
DIS CONTR.STR.2022 CAP/PAES.		171.333	250.708	79.375	79.375
2M SERVICE Srls	904			904	
ADINOLFI SRL	513	678	915	750	237
AMBITER SRL	26.048	26.048			-26.048
ARTISTICA BELMONTE SRLS		17.299	19.889	2.590	2.590
ARUBA PEC SPA	8	8			-8
ARUBA S.p.a.	5	27	22		-5
ASSOC.COMMER.STUDIO DE SANTI	4.361	8.957	9.192	4.596	235
AUTOFF.PENNELLA & POTO S.n.c.	7			7	
AUTOSCUOLA QUATTORRUOTE SNC	252			252	
BACCO RICAMBI s.r.l.	166			166	
BIOEDIL S.a.s.		1.193	6.613	5.420	5.420
CAFARO MARIO	1.155	2.581	1.426		-1.155
CAPO ANTONIO S.a.s.	219	245	421	395	176
CAPO VALENTINO	3.648	4.789	1.141		-3.648
CARBONE AUTOMOTIVE SRL		429	1.267	838	838
CARROZZA ANGELO	300	476	976	800	500
CASA ELETTRA Snc	180	180			-180
CAVALLO LORENZO	1.255	1.917	2.057	1.395	140
CHECK LAB SRL	1.452	6.091	6.559	1.920	468
CITRO ANGELO	2.000	2.000			-2.000
COMMERCIAL PAESTUM GROUP SRL	474	26	144	592	118
COMMODITY S.r.l.		11.297	24.175	12.878	12.878
CONVERGENZE S.p.a.	561	1.174	1.047	434	-127
CST SISTEMI SUD Srl	1.129	132	732	1.729	600
D'ANGELO GABRIELE	9.863	10.643	4.930	4.150	-5.713
DE ROSA ANTONIO	1.500	4.550	3.050		-1.500
DE SANTI ANIELLO	26			26	
DE SANTIS DOMENICO	36	1.180	1.180	36	
DECADE IMMOBILIARE SRL	39.698	85.371	45.673		-39.698
DieDI COMPANY SRL	720			720	
DIPOGAS S.R.L.	52			52	
DV IMPIANTI Srl	900	900			-900
ECOALBA SRL		5.258	29.158	23.900	23.900
ECOMAC SRL	4.450	4.450			-4.450
EDILBRUNO S.r.l.	4.579	8.946	14.069	9.702	5.123
EGIDIO FELICE EGIDIO	3.157	3.157			-3.157
EL.MEC. S.n.c.	11.450	11.450			-11.450

EMILIO GATTO E C SAS	4.168	4.168			-4.168
EUROAPPALTI SRL	43.528	43.528			-43.528
EUROTECH	268			268	
FERRAMENTA LUCIANO FIORE S.a.s.	6.478	9.529	8.933	5.882	-596
FLOR PAESTUM SOC. AGR. Srl		1.148	1.395	247	247
FONTEMOTOR SRL	9.796	10.888	6.058	4.966	-4.830
G.M.V. SRL UNIPERSONALE	2.913	2.913			-2.913
GANA SPORT S.r.l.	510	675	915	750	240
GEOM.D'ANDREA ANGELO	3.409	8.219	11.276	6.466	3.057
GF SERRAMENTI Srl	8.150	8.150			-8.150
GI GROUP SPA	998.822	3.466.046	3.345.249	878.025	-120.797
GLASSCHIMICA LABORATORY SNC		124	687	563	563
GLORIO ELVIRA	110	2.269	2.159		-110
GRAFICA LETIZIA S.R.L.	645	645			-645
I.E.C.I. LOMBARDO SRL		2.705	7.350	4.645	4.645
IMBRIACO S.R.L.	5.592	8.556	5.623	2.659	-2.933
IMMOBILIARE GREGORIO SRL	4.998	34.544	32.894	3.348	-1.650
INFRATERR S.R.L.		63.009	68.009	5.000	5.000
JOLLY GOMME S.n.c.	1.475	1.475			-1.475
KOPRIALL SRL	2.660	1.653	1.137	2.144	-516
LA CALCESTRUZZI SRLS	465			465	
LA GRECA ANGELO & C. S.a.s.		902	5.000	4.098	4.098
LAMBERTI GIUSEPPE		20.886	27.186	6.300	6.300
LAMBIASE GIANFRANCO	3.422			3.422	
LAMBIASE RICAMBI SRL	654	6	35	683	29
LG OFFICINE SRLS	1.705	1.705			-1.705
LIBERO SPAZIO SOC. COOP.		507	2.856	2.349	2.349
LIMONE COSIMO	1.760	6.769	5.009		-1.760
LINEA VERDE S.r.l.	80			80	
MAISTO VINCENZO	2.662	2.779	1.012	895	-1.767
MANUGARDEN APPALTI SRL		19.671	31.489	11.818	11.818
MARINO FERDINANDO	3.206	4.810	1.603	-1	-3.207
MARMI SACCO Srl	660	1.738	5.978	4.900	4.240
MAW SERVICE SRLS		766	4.249	3.483	3.483
MEDITERRANEA IRRIGAZIONE Srl	3.254	3.254			-3.254
MEMOLI MAURIZIO			350	350	350
MONZO PAINT S.a.s.	10			10	
MOVIM.TERRA STANZIONE CIRO SRL	4.400	4.400			-4.400
NAPPO GAETANO	2.975	3.903	929	1	-2.974
NATURAL LEGNO	171			171	
P.L.P. SNC	142	142			-142
PAESTUM SERVICE Srl	5.832	10.116	8.109	3.825	-2.007
PANICO GERARDO	2.450	2.450			-2.450
PINTOUR SOCIETA COOPERATIVA		32.410	34.160	1.750	1.750
PIRO S.r.l.	1.090	1.090			-1.090
PISANI SAS		217	1.202	985	985
POPPITI MARIA LUISA	3.900	7.800	3.900		-3.900
PUBLIALL SRLS		1.267	2.147	880	880
PUGLISI ANDREA	900	900			-900
RIZZO DOMENICO	3.800	3.800			-3.800
RUSSO GIANCARLO	24.590			24.590	
S.A.E. S.n.c.	7.102	9.081	10.975	8.996	1.894
SANTOMAURO ALDO	2.166	5.628	8.788	5.326	3.160
SELE CALORE MULTISERVIZI SRL	8.000	46.160	42.160	4.000	-4.000
SELEBITUMI Srl		16.381	17.732	1.351	1.351
SELECTRA Srl	110	110			-110
SI WORK ANTINCENDIO SRLS	680	680			-680

SIC COSTRUZIONI E SERVIZI SRLS	4.875			4.875	
SICA BIAGIO	2.505	2.505			-2.505
SIGNAL SERVICE SRL	2.970	2.970			-2.970
SINAPSI Srls		322	1.784	1.462	1.462
SOFFIENTINI STEFANO		220	1.220	1.000	1.000
TAURONE ANTONIO		7.056	11.956	4.900	4.900
TECNO PISCINE SRL	400	5.085	4.685		-400
TECNOLEA SUD SRL	10.214	10.214	489	489	-9.725
TEMPOR S.p.a.	1.912.303			1.912.303	
VALOROSO D.M.R. S.n.c.	107	71	395	431	324
VALVA CARMINE	417	1.038	621		-417
VELLA GIUSEPPE		30.460	34.960	4.500	4.500
VIGORITO GIUSEPPE	541	287	1.585	1.839	1.298
VODAFON OMNITEL N.V.	21			21	
Totali	4.588.478	5.424.916	5.862.986	5.026.548	438.070

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

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2021	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
ERARIO C/IVA DEBITO			6.210	6.210	6.210
ERARIO C/RIT.1040 LAVOR.AUTON.	816	816			-816
ERARIO C/RITEN.FISC.CO.CO.PRO.	517	517			-517
ERARIO C/RITEN.FISC.DIRETTORI		3.643	3.770	127	127
Totali	1.333	4.976	9.980	6.337	5.004

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	31/12/2021	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2022	SCOSTAMENTO
DEBITO CONTR.INPS.DIRETTORI	501	5.481	5.275	295	-206
ENTE PREVIDENZIALE INAIL	11	109	172	74	63
Totali	512	5.590	5.447	369	-143

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

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	5.101.979,45
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	5.100.900,71
=====		
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.078,74
CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	5.526.580,98
COSTI	Euro	5.525.502,24
=====		
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.078,74

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 1.078,74 nel conto Fondo Utile 2022 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 Dicembrbe 2022.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

giovedì 31 agosto 2023

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 resente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

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

AZIENDA SPECIALE PAISTOM
2023

SERVIZI	DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCONTI	RICAVO COMPETENZA
	A	B	C = A - B	D	E = A - D
TOTALI	7.468.039,19	2.510.571,15	4.957.468,04	1.230.328,44	1.185.914,39
SUB TOTALI	7.468.039,19	2.510.571,15	4.957.468,04	1.230.328,44	1.185.914,39
SCOSTAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022 SERVIZI ORDINARI	4.763.639,16	1.182.418,20	3.581.220,96	1.230.328,44	1.185.914,39
2022 SERVIZI STRAORDINARI	86.374,42	7.000,00	79.374,42		
2021 RESTA SERVIZI ORDINARI	107.529,60	3.599,00	103.930,60		
2020 RESTA SERVIZI ORDINARI	46.454,34	43.318,05	3.136,29		
2020 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	58.297,99	1.160,06	57.137,93		
2019 RESTA SERVIZI ORDINARI	560.737,90	329.178,13	231.559,77		
2019 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	8.234,30		8.234,30		
2018 RESTA SERVIZI ORDINARI	1.615.179,06	928.996,17	686.182,89		
2018 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	136.952,42		136.952,42		
2017 RESTA SERVIZI STRAORDINARI	84.640,00	14.901,54	69.738,46		

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2020 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCONTI	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
600M	SUPPORTO UFFICIO SERVIZI SOCIALI													
		11040548	DELLI SANTI	855	20/05/2020	10.256,22	1994	18/05/2021	8.413,66	10.449,95	8.413,66	2.036,29		
				2165	26/11/2020	1.080,53								
			RETTIFICA	405	30/12/2020	-886,80								
600U	SUPPORTO TURISMO													
		10720519.1	CARPINELLI	461	12/03/2020	9.971,00	279	28/01/2021	9.971,00	36.004,39	34.904,39	1.100,00		
				2003	10/11/2020	24.416,34	280	28/01/2021	16.695,18					
				2025	13/11/2020	1.617,05	1816	05/05/2021	7.721,16					
							1817	05/05/2021	517,05					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2019 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCONTI	RICAVO COMPETENZA
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE	NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
										560.737,90	329.178,13	231.559,77	0,00	0,00
		ORGANO DIREZIONE E DI CONTROLLO												
600Z4		10180512.1	FARRO	1140	02/08/2019	6.721,36	4387	17/12/2019	4.480,91	20.234,72	4.480,91	15.753,81		
			FARRO	727	24/05/2019	6.721,36								
			FARRO	1922	20/12/2019	6.792,00								
		DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA												
600Z3		10180501.1	FARRO	719	24/05/2019	61.765,34	2172	03/06/2019	41.176,89	137.004,14	52.593,91	84.410,23		
			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	-30.094,78								
		MANUTENZIONE STRADE-CUNETTE												
600B		10810501.1	BELLO	735	24/05/2019	83.379,43	2492	28/06/2019	50.000,00	213.366,47	207.446,85	5.919,62		
			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					
							2471	02/07/2020	7.446,85					
		MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI												
600H		10720518.1	RINALDI	1685	20/11/2019	601,71				601,71		601,71		
		SUPPORTO UFFICI - TRIBUTI												
600N		10140505.1	PUGLIA	1126	01/08/2019	99.639,04	846	09/03/2020	9.794,43	117.537,52	19.588,86	97.948,66		
			PUGLIA	1369	24/09/2019	8.848,55	1815	05/05/2021	9.794,43					
			PUGLIA	1998	08/01/2020	9.049,93								
		SUPPORTO UFFICI - DEMOGRAFICI												
600Q		10170502.1	RINALDI	724	24/05/2019	14.518,74	4028	14/11/2019	7.259,37	29.743,14	27.264,54	2.478,60		
			RINALDI	1141	02/08/2019	14.518,74	659	28/02/2020	7.259,37					
			RINALDI	1804	11/12/2019	705,66	660	28/02/2020	12.745,80					
		SUPPORTO UFFICI - ECOLOGIA												
600Z		10950507.1	RINALDI	734	24/05/2019	34.491,35	1370	22/04/2020	17.803,06	37.584,91	17.803,06	19.781,85		
			RINALDI	1143	02/08/2019	3.093,56								

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCOINTI	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												
6000R		10150501.1	RINALDI	900	05/06/2018	100.209,74	3921	05/10/2018	489,68	246.829,84	210.877,47	35.952,37		
		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				
								STORNO	30/12/2022	8.853,08				
		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					
		MANUTENZIONE VERDE E CUNETTE												
										151.804,28	98.444,97	53.449,21		

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCONTI	RICAVO COMPETENZA
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE	NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
										1.615.179,06	928.996,17	686.182,89	0,00	0,00
600E		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			
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								
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								
		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					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2018 RESTA SERVIZI ORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCONTI	RICAVO COMPETENZA
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE	NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
										1.615.179,06	928.996,17	686.182,89	0,00	0,00
600R		10180513.01	CARPINELLI	1571	26/09/2018	6.897,70								
		10180513.01	CARPINELLI	1975	06/12/2018	28.144,06								
SUPPORTO UFFICI - VIGILANZA										53.530,86	35.729,70	17.801,16		
600S		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					
SUPPORTO UFFICI - PUBBLICA ISTRUZIONE										49.304,81	35.303,47	14.001,34		
600T		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								
SUPPORTO TURISMO										73.521,14	22.698,06	50.823,08		
600U		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								
SUPPORTO UFFICI - COMMERCIO - SUAP										20.000,99		20.000,99		
600Z15		11150505.1	BARLOTTI	1962	05/12/2018	20.000,99								
SUPPORTO UFFICI - DEMANIO										20.294,43	13.458,51	6.835,92		
600Z2		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								
ISOLA ECOLOGICA E SERVIZI RIFIUTI										87.910,80	22.805,57	65.105,23		
600Z6		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					

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2017 RESTA SERVIZI STRAORDINARI				DETERMINA			MANDATI			DELIBERE IMPEGNI	LIQUIDATO E INCASSATO	IMPORTI DA LIQUIDARE	RETTIFICHE RISCOINTI	RICAVO COMPETENZA
				NUMERO	DATA	IMPORTO	NUMERO	DATA BANCA ACCREDITO	IMPORTO	A	B	C = A - B	D	E = A - D
CODICE	NOTE	CAPITOLO	RESPONSABILE											
601D	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA PRECUALI													
		20810160	RINALDI	1989	03/02/2017	75.000,00	978	19/03/2018	13.239,66	75.000,00	13.239,66	61.760,34		
601F	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO SPORTIVO MARIO VECCHIO CAPACCIO SCALO													
		20150309	RINALDI	0984	29/06/2017	4.800,00	985	19/03/2018	800,04	4.800,00	800,04	3.999,96		
601L	SOMMA URGENZA TRATTO FOGNARIO TRA VIA A.NOBEL E VIA DE PRETIS LOC. VANNULO													
		20940123	RINALDI	1445	11/10/2017	4.840,00	1304	06/04/2018	861,84	4.840,00	861,84	3.978,16		

Il Sottoscritto MIANO Mario, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione della Società 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 2022

**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 2022, 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 2022 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 2022 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 2022 si riscontra un conto cassa di saldo euro 150,23.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2022 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.

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 2022. 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			
A T T I V O	31/12/2021	31/12/2022	Scostamento
A) Crediti v/soci versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	58.162	83.901	25.739
C) Attivo circolante	4.531.238	4.971.848	440.610
D) Ratei e risconti	6.357	5.659	-698
Totale Attivo	4.595.757	5.061.408	465.651

P A S S I V O	31/12/2021	31/12/2022	Scostamento
A) Patrimonio Netto	5.207	6.286	1.079
B) Fondo per Rischi ed Oneri	227	382	155
C) Trattamento fine rapporto subordinato			
D) Debiti	4.590.323	5.054.740	464.417
E) Ratei e risconti			
Totale Passivo	4.595.757	5.061.408	465.651

CONTO ECONOMICO			
	31/12/2021	31/12/2022	Scostamento
A) Valore della produzione	3.925.310	5.526.569	1.601.259
B) Costi della produzione	3.923.992	5.523.714	1.599.722
C) Proventi e oneri finanziari	-374	-1.394	-1.020
D) Rettifiche valore attività finanziarie			

Imposte sul reddito dell'esercizio	227	382	155
Utile / Perdita dell'Esercizio	717	1.079	362

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 i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per poter esprimere il nostro giudizio professionale. In data 31 Dicembre 2022 sono stati rilevati Risconti Passivi impegni ordinari per riaccertamenti per un importo di euro 1.230.328,44 inerenti a lavori ordinari intercorsi tra due esercizi.

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 2022, 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 2022, 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 2022.

Pertanto esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte dell'assemblea dei soci del progetto di bilancio al 31 Dicembre 2022.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

venerdì 8 settembre 2023

I REVISORI
SPAGNUOLO Fabio (Firmato)
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 022

Nell'Anno (2023) DUEMILAVENTITTE del mese di OTTOBRE del giorno (10) DIECI 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 2022 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. Fabio SPAGNUOLO e Dr.ssa Maria Luisa POPPITI Componenti 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 verbale 059 del 31 Agosto 2023;
- preso atto del raggiungimento degli obiettivi assegnati con il bilancio previsionale e dei risultati positivi raggiunti;
- Acquisito il parere favorevole dell'Organo di Revisore redatto con verbale 060 del 08 Settembre 2023;
- Ritenuti gli atti sottoposti meritevoli di approvazione.

DELIBERA

di approvare il Bilancio Consuntivo 2022 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 038 alla pagina 039 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

SPAGNUOLO Fabio (Firmato)

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)**