



N. PRA/55705/2024/CSAAUTO

SALERNO, 30/05/2024

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: 31/12/2023

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 30/05/2024 DATA PROTOCOLLO: 30/05/2024

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

MNIMRA62S11H394C-MIANO MARIO-THOMASDG@LEG

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



SARIPRA



0000557052024



N. PRA/55705/2024/CSAAUTO

SALERNO, 30/05/2024

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,40**	30/05/2024 17:40:37
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**59,00**	30/05/2024 17:40:37

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**59,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,40**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**121,40**	

*** 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: 30/05/2024 17:40:37

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 30/05/2024 17:40:37

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa-italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



SARIPRA



0000557052024

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.547	5.144
2) impianti e macchinario	5.537	7.198
3) attrezzature industriali e commerciali	4.495	5.552
4) altri beni	50.820	66.007
Totale immobilizzazioni materiali	65.399	83.901
Totale immobilizzazioni (B)	65.399	83.901
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	384	230
Totale crediti tributari	384	230
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.842.694	4.957.468
Totale crediti verso altri	5.842.694	4.957.468
Totale crediti	5.857.078	4.971.698
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	136	150
Totale disponibilità liquide	136	150
Totale attivo circolante (C)	5.857.214	4.971.848
D) Ratei e risconti	3.468	5.659
Totale attivo	5.926.081	5.061.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.287	5.207
Totale altre riserve	6.287	5.207
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.428	1.079
Totale patrimonio netto	7.715	6.286
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	506	382
Totale fondi per rischi ed oneri	506	382
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.323	21.486
Totale debiti verso banche	130.323	21.486
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.781.456	5.026.548
Totale debiti verso fornitori	5.781.456	5.026.548
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.464	6.337

Totale debiti tributari	5.464	6.337
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	617	369
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	617	369
14) altri debiti		
Totale altri debiti	0	0
Totale debiti	5.917.860	5.054.740
Totale passivo	5.926.081	5.061.408

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3	34
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.077.065	5.526.535
Totale altri ricavi e proventi	6.077.065	5.526.535
Totale valore della produzione	6.077.068	5.526.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6	620
7) per servizi	836.897	722.773
8) per godimento di beni di terzi	94.560	240.916
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.281.521	2.855.770
b) oneri sociali	188	124
Totale costi per il personale	3.281.709	2.855.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.882	20.662
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.882	20.662
14) oneri diversi di gestione	1.803.625	1.682.849
Totale costi della produzione	6.035.679	5.523.714
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.389	2.855
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	17	12
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	17	12
Totale altri proventi finanziari	17	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.472	1.406
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.472	1.406
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.455)	(1.394)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.934	1.461
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	506	382
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	506	382
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.428	1.079

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.428	1.079
Imposte sul reddito	506	382
Interessi passivi/(attivi)	39.455	1.394
(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	41.389	2.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.882	20.662
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.882	20.662
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.271	23.516
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	754.908	438.070
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.191	698
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(885.132)	(455.014)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(128.033)	(16.246)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(67.762)	7.270
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39.455)	(1.394)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.379)	4.622
Totale altre rettifiche	(40.834)	3.228
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(108.596)	10.498
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(380)	(46.401)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(380)	(46.401)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	108.837	21.486
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	108.838	21.486
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(138)	(14.417)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	14.268
Danaro e valori in cassa	150	143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	150	14.411
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	136	150
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	136	150

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 31-12-2023

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 pianoprogramma 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	598	1.661	1.057	15.187	18.503
Totale variazioni	(598)	(1.661)	(1.057)	(15.187)	(18.503)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.978	19.398	8.671	87.637	121.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.431)	(13.861)	(4.176)	(36.817)	(56.285)
Valore di bilancio	4.547	5.537	4.495	50.820	65.399

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	230	154	384	384
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.957.468	885.226	5.842.694	5.842.694
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.971.698	885.380	5.857.078	5.857.078

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	384	384
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.842.694	5.842.694
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.857.078	5.857.078

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.

Il saldo della cassa al 31 Dicembre 2023 è di Euro 136,23 di cui 135,00 Euro sono detenute dal Presidente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	150	(14)	136
Totale disponibilità liquide	150	(14)	136

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	5.659	(2.191)	3.468
Totale ratei e risconti attivi	5.659	(2.191)	3.468

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	5.207	1.080	0		6.287
Totale altre riserve	5.207	1.080	0		6.287
Utile (perdita) dell'esercizio	1.079	1.428	(1.079)	1.428	1.428
Totale patrimonio netto	6.286	2.508	(1.079)	1.428	7.715

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
Utile 2022	1.080
Totale	6.287

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	382	382
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	506	506
Utilizzo nell'esercizio	382	382
Totale variazioni	124	124
Valore di fine esercizio	506	506

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	21.486	108.837	130.323	130.323
Debiti verso fornitori	5.026.548	754.908	5.781.456	5.781.456
Debiti tributari	6.337	(873)	5.464	5.464
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369	248	617	617
Altri debiti	0	-	0	-
Totale debiti	5.054.740	863.120	5.917.860	5.917.860

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	130.323	130.323
Debiti verso fornitori	5.781.456	5.781.456
Debiti tributari	5.464	5.464
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	617	617
Altri debiti	-	0
Debiti	5.917.860	5.917.860

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. Si precisa che nella voce 05) Altri ricavi e proventi: b) Altri ricavi e proventi viene riportato il contributo in conto esercizio degli stanziamenti del socio unico Comune di Capaccio Paestum che per l'anno in questione risulta essere di Euro 6.077.065,31 così suddiviso (ricavi contribuiti in conto esercizio ente Euro 4.826.762,88 e ricavi contribuiti in conto esercizio ente pregressi Euro 1.250.302,43).

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ABBUONI	3
Totale	3

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAPACCIO PAESTUM	3
Totale	3

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	7.733
Altri	31.739
Totale	39.472

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 1.934,00. Onere teorico Fiscale 464,00.
Variazioni in aumento 173,00, Variazioni in diminuzione 0,00
Totale differenze competenza esercizio 173,00
Imponibile fiscale IRES Euro 2.107,00 Imposta sul reddito di esercizio Ires Euro 506,00.

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 506,00.

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	10.351

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici o qualsiasi altro bonus o contributo inerente a qualche emergenza.

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 1.427,85 nel conto Fondo Utile 2023 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 2023

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 4.921.762,88 (Impegni Ordinari Euro 4.826.762,88 e Impegni Straordinari Euro 95.000,00). Per gli impegni sospesi a servizi da realizzare euro 1.270.512,24 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 1.427,85. 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	31/12/2022	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
ABBUONI ATTIVI SI PRESTAZIONI	2	-3		3	1
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	32				-32
RICAVI CONTR.C/ESER.ENTE	5.526.535		6.077.065	6.077.065	550.530
Totale	5.526.569	-3	6.077.065	6.077.068	550.499

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	31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
CST SISTEMI SUD Srl	14.000			14.000	
Totale	14.000			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	31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
ERARIO C/ANTICIPO IRES	227	379	227	379	152
ERARIO C/CRED.RITEN.BANC	3	5	3	5	2
Totale	230	384	230	384	154

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	31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
CRED.CONTR.ORD.2018 CAP/PAES.	686.183			686.183	
CRED.CONTR.ORD.2019 CAP/PAES.	231.560		49.302	182.258	-49.302
CRED.CONTR.ORD.2020 CAP/PAES.	3.136			3.136	
CRED.CONTR.ORD.2021 CAP/PAES.	103.932			103.932	
CRED.CONTR.ORD.2022 CAP/PAES.	3.581.221		3.267.401	313.820	-3.267.401
CRED.CONTR.ORD.2023 CAP/PAES.		4.826.763	697.540	4.129.223	4.129.223
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.	57.138		2.429	54.709	-2.429
CRED.CONTR.STR.2022 CAP/PAES.	79.374	-2.320	17.545	59.509	-19.865
CRED.CONTR.STR.2023 CAP/PAES.		95.000		95.000	95.000
Totali	4.957.468	4.919.443	4.034.217	5.842.694	885.226

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	31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
BANCA CRED.COOP.408365 CPS	21.486	4.145.267	4.036.430	130.323	108.837
Totali	21.486	4.145.267	4.036.430	130.323	108.837

DENARO E VALORI IN CASSA					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
CASSA E TITOLI	150	500	514	136	-14
Totali	150	500	514	136	-14

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	31/12/2022	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
FC BIOEDIL SAS	425	425			-425
FC COMMODITY SRL	5.098	5.098	3.644	3.644	-1.454
FC ECOALBA SRL			28.914	28.914	28.914
FC EDILBRUNO SRL	1.408	1.408			-1.408
FC EUROIMPIANTI SRL			2.074	2.074	2.074
FC GI GROUP SPA	314.504	314.504	318.915	318.915	4.411
FC IMMOBILIARE GREGORIO SRL	1.989	1.989			-1.989
FC LIBERO SPAZIO SOC.COOP.	223	223			-223
FC MOVIMENTI TERRA	5.905	5.905			-5.905
FC OFFICINE LAMBIASE			11.823	11.823	11.823
FC PIRO SRL			2.218	2.218	2.218
FC RECDE SRL	106.255	106.255			-106.255
FC SAE DI SABIA VINCENZO	-2.786		2.786		2.786
FC SELE BITUMI SRL			1.316	1.316	1.316
FC TECNOPISCINE SRL			6.200	6.200	6.200
DID CONTR.ORD.2022 CAP/PAES.	1.230.328	1.230.328			-1.230.328
DID CONTR.ORD.2024 CAP/PAES.			1.270.512	1.270.512	1.270.512
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.	57.138	2.429		54.709	-2.429
DIS CONTR.STR.2022 CAP/PAES.	79.374	17.545	-2.320	59.509	-19.865
DIS CONTR.STR.2023 CAP/PAES.			95.000	95.000	95.000

2M SERVICE Srls	904			904	
ADINOLFI SRL	750	854	579	475	-275
ARTISTICA BELMONTE SRLS	2.590	2.590			-2.590
ARUBA S.p.a.		20	15	-5	-5
ASSOC.COMMER.STUDIO DE SANTI	4.596	4.596	8.550	8.550	3.954
AUTOFF.PENNELLA & POTO S.n.c.	7			7	
AUTOSCUOLA QUATTORRUOTE SNC	252			252	
AUTOSERVICE S.a.s.		13.407	16.109	2.702	2.702
BACCO RICAMBI s.r.l.	166			166	
BIOEDIL S.a.s.	5.421	6.928	4.658	3.151	-2.270
CAPO ANTONIO S.a.s.	395	395			-395
CAPO VALENTINO		8.172	12.682	4.510	4.510
CARBONE AUTOMOTIVE SRL	839	839			-839
CARROZZA ANGELO	800	1.532	732		-800
CAVALLO LORENZO	1.395	1.395			-1.395
CHECK LAB SRL	1.920	1.920			-1.920
CIPRIANO TURISMO SRL		22.006	36.087	14.081	14.081
COMMERCIAL PAESTUM GROUP SRL	592	592			-592
COMMODITY S.r.l.	12.876	38.836	34.120	8.160	-4.716
CONVERGENZE S.p.a.	434	991	1.125	568	134
CST SISTEMI SUD Srl	1.729			1.729	
D'ANGELO GABRIELE	4.150	5.028	3.659	2.781	-1.369
DE SANTI ANIELLO	26			26	
DE SANTIS DOMENICO	36	2.627	2.808	217	181
DieDI COMPANY SRL	720			720	
DIPOGAS S.R.L.	52			52	
ECOALBA SRL	23.900	23.900			-23.900
EDILBRUNO S.r.l.	9.701	14.944	16.425	11.182	1.481
EUROTECH	268			268	
FERRAMENTA LUCIANO FIORE S.a.s.	5.883	13.712	9.915	2.086	-3.797
FLOR PAESTUM SOC. AGR. Srl	246	1.964	1.718		-246
FONTEMOTOR SRL	4.966	17.286	12.911	591	-4.375
GANA SPORT S.r.l.	750	750			-750
GEOM.D'ANDREA ANGELO	6.466	13.215	10.297	3.548	-2.918
GI GROUP SPA	878.026	3.207.536	3.963.688	1.634.178	756.152
GLASSCHIMICA LABORATORY SNC	563	563			-563
I.E.C.I. LOMBARDO SRL	4.645	11.469	9.294	2.470	-2.175
IMBRIACO S.R.L.	2.659	16.684	17.322	3.297	638
IMMOBILIARE GREGORIO SRL	3.348	22.616	24.258	4.990	1.642
INFRATERR S.R.L.	5.000	5.000			-5.000
KOPRIALL SRL	2.144			2.144	
LA CALCESTRUZZI SRLS	465			465	
LA GRECA ANGELO & C. S.a.s.	4.098	4.098			-4.098
LAMBERTI GIUSEPPE	6.300	11.749	12.027	6.578	278
LAMBIASE GIANFRANCO	3.422			3.422	
LAMBIASE RICAMBI SRL	683	1.054	1.460	1.089	406
LIBERO SPAZIO SOC. COOP.	2.349	3.588	1.292	53	-2.296
LINEA VERDE S.r.l.	80	80			-80
MAISTO VINCENZO	895	895			-895
MANUGARDEN APPALTI SRL	11.818	63.724	61.901	9.995	-1.823
MARINO ALDO		7.658	15.848	8.190	8.190
MARMI SACCO Srl	4.900	4.900			-4.900
MAW SERVICE SRLS	3.482	5.441	5.904	3.945	463
MEOLI MAURIZIO	350	350			-350
MONZO PAINT S.a.s.	10	288	288	10	
NATURAL LEGNO	171			171	
NRG SPA		382	2.120	1.738	1.738

PAESTUM SERVICE Srl	3.825	9.762	10.490	4.553	728
PINTOUR SOCIETA COOPERATIVA	1.750	1.750			-1.750
PISANI SAS	985	1.099	631	517	-468
PUBLIALL SRLS	880	1.111	1.280	1.049	169
RUSSO GIANCARLO	24.590			24.590	
S.A.E. S.n.c.	8.996	15.944	6.948		-8.996
SAESABIA SRL		49	273	224	224
SANTOMAURO ALDO	5.326	18.102	14.185	1.409	-3.917
SCAVI INTERNAZIONALI SRL		11.011	13.091	2.080	2.080
SELE CALORE MULTISERVIZI SRL	4.000	20.400	24.400	8.000	4.000
SELEBITUMI Srl	1.351	12.735	12.140	756	-595
SIC COSTRUZIONI E SERVIZI SRLS	4.875			4.875	
SINAPSI Srls	1.462	2.255	793		-1.462
SOFFIENTINI STEFANO	1.000	4.196	3.196		-1.000
SPAGNUOLO FABIO		3.986	4.019	33	33
TAURONE ANTONIO	4.900	4.900			-4.900
TECNOLEA SUD SRL	489	978	489		-489
TEMPOR S.p.a.	1.912.303			1.912.303	
VALOROSO D.M.R. S.n.c.	431	323		108	-323
VALVA CARMINE		2.169	3.351	1.182	1.182
VELLA GIUSEPPE	4.500	30.120	25.620		-4.500
VIGORITO GIUSEPPE	1.840	1.299		541	-1.299
VODAFON OMNITEL N.V.	22			22	
Totali	5.026.548	5.394.872	6.149.780	5.781.456	754.908

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	31/12/2022	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
ERARIO C/IVA DEBITO	6.210	6.210	4.017	4.017	-2.193
ERARIO C/RITEN.FISC.DIRETTORI	127	5.993	6.544	678	551
2023 NON VERSA IVA AGOSTO			769	769	769
Totali	6.337	12.203	11.330	5.464	-873

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	31/12/2022	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2023	SCOSTAMENTO
DEBITO CONTR.INPS.DIRETTORI	295	6.354	6.654	595	300
ENTE PREVIDENZIALE INAIL	74	293	241	22	-52
Totali	369	6.647	6.895	617	248

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

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	5.982.372,50
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	5.980.944,65
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.427,85

CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	6.077.085,35
COSTI	Euro	6.075.657,50
		=====
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	1.427,85

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 1.427,85 nel conto Fondo Utile 2023 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 Dicemrbe 2023.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

giovedì 30 maggio 2024

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
2023 SERVIZI ORDINARI	4.826.762,88	697.539,83	4.129.223,05	1.270.512,24	1.422.037,11
2023 SERVIZI STRAORDINARI	95.000,00		95.000,00		
2022 SERVIZI ORDINARI	4.763.639,16	4.449.819,49	313.819,67		
2022 SERVIZI STRAORDINARI	84.054,50	24.545,08	59.509,42		
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	3.588,97	54.709,02		
2019 RESTA SERVIZI ORDINARI	560.737,90	378.480,33	182.257,57		
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		
TOTALI	12.387.482,15	6.544.788,46	5.842.693,69	1.270.512,24	1.422.037,11
DATI CONTABILI					
VERIFICA CREDITI	12.387.482,15	6.544.788,46	5.842.693,69	1.270.512,24	1.422.037,11

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2023 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											
600TU	PROGETTO TURISMO BALNEARE MARE SENZA BARRIERE									5.800,00		5.800,00		
	UFFICIO POLITICHE SOCIALI	11040554	E.DELLI SANTI	66	31/12/2023	5.800,00								
	UFFICIO													
	UFFICIO													
	UFFICIO													
	UFFICIO													

AZIENDA SPECIALE PAISTOM

2020 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												
600M	SUPPORTO UFFICIO SERVIZI SOCIALI									46.454,34	43.318,05	3.136,29	0,00	0,00	
		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									36.004,39	34.904,39	1.100,00			
		10720519.1	CARPINELLI	461	12/03/2020	9.971,00	279	28/01/2021	9.971,00						
				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

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	
600Z4	ORGANO DIREZIONE E DI CONTROLLO									21.783,33	10.457,10	11.326,23			
		10180512.1	RINALDI	908	05/06/2018	12.548,52	611	28/01/2019	10.457,10						
		10180512.1	RINALDI	1983	07/12/2018	9.234,81									
600Z3	DIREZIONE-COORDINAMENTO-SORVEGLIANZA									108.191,77	58.040,28	50.151,49			
		10180501.1	RINALDI	909	05/06/2018	58.040,28	843	25/02/2019	48.366,89						
		10180501.1	RINALDI	1433	03/09/2018	50.151,49	1450	29/03/2019	9.673,39						
6000R	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI									246.829,84	210.877,47	35.952,37			
		10150501.1	RINALDI	900	05/06/2018	100.209,74	3921	05/10/2018	489,68						
		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					
600B	MANUTENZIONE STRADE-CUNETTE									159.896,78	45.744,47	114.152,31			
		10810501.1	RINALDI	947	14/06/2018	45.744,47	865	25/02/2019	38.120,39						
		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									
600B1	MANUTENZIONE SEGNALETICA									60.700,86	46.830,32	13.870,54			
		10810503.1	RINALDI	907	05/06/2018	13.870,55	610	28/01/2019	11.558,79						
		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									151.904,92	92.444,07	59.460,85				

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					
MANUTENZIONE ALLESTIMENTI EVENTI														
600H		10720518.1	RINALDI	901	05/06/2018	16.421,89	132	16/01/2019	13.684,90	16.699,14	16.421,89	277,25		
		10720518.1	RINALDI	1431	27/09/2018	277,25	1455	29/03/2019	2.736,99					
SUPPORTO UFFICI - SEGRETERIA														
600I		10120509.1	RINALDI	902	05/06/2018	28.027,53	4340	26/10/2018	10.000,00	39.497,28	23.356,28	16.141,00		
		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								
SUPPORTO UFFICI - PROTOCOLLO E URP														
600L		10120510.1	RINALDI	1044	02/07/2018	16.501,90	866	25/02/2019	13.751,99	36.735,10	13.751,99	22.983,11		
		10120510.1	RINALDI	1408	30/08/2018	16.421,89								
		10120510.1	RINALDI	1686	12/10/2018	3.811,31								
SUPPORTO UFFICI - TECNICO														
600P		10160503.1	BARLOTTI	1180	20/07/2018	57.827,83	1032	27/02/2019	48.189,86	90.067,42	48.189,86	41.877,56		
		10160503.1	BARLOTTI	1455	05/09/2018	29.739,59								
		10160503.1	BARLOTTI	2073	21/12/2018	2.500,00								
SUPPORTO UFFICI - DEMOGRAFICI														
600Q		10170502.1	RINALDI	903	05/06/2018	11.094,27	134	16/01/2019	9.245,18	34.124,15	9.245,18	24.878,97		
		10170502.1	RINALDI	1409	30/08/2018	11.094,15								
		10170502.1	RINALDI	1687	12/10/2018	11.935,73								
SUPPORTO UFFICI - CONTENZIOSO														
		10180513.01	CARPINELLI	1183	20/07/2018	6.897,71	1033	27/02/2019	5.748,09	41.939,47	5.748,09	36.191,38		

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 RISCONTI	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 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 2023

**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 2023, 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 2023 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 2023 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 2023 si riscontra un conto cassa di saldo euro 136,23 di cui 135,00 Euro sono detenute dal Presidente.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2023 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 2023. 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	31/12/2022	31/12/2023	Scostamento
A) Crediti v/soci versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	83.901	65.399	-18.502
C) Attivo circolante	4.971.848	5.857.214	885.366
D) Ratei e risconti	5.659	3.468	-2.191
Totale Attivo	5.061.408	5.926.081	864.673

P A S S I V O	31/12/2022	31/12/2023	Scostamento
A) Patrimonio Netto	6.286	7.715	1.429
B) Fondo per Rischi ed Oneri	382	506	124
C) Trattamento fine rapporto subordinato			
D) Debiti	5.054.740	5.917.860	863.120
E) Ratei e risconti			
Totale Passivo	5.061.408	5.926.081	864.673

CONTO ECONOMICO			
	31/12/2022	31/12/2023	Scostamento
A) Valore della produzione	5.526.569	6.077.068	550.499
B) Costi della produzione	5.523.714	6.035.679	511.965
C) Proventi e oneri finanziari	-1.394	-39.455	-38.061
D) Rettifiche valore attività finanziarie			

Imposte sul reddito dell'esercizio	382	506	124
Utile / Perdita dell'Esercizio	1.079	1.428	349

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 2023 sono stati rilevati Risconti Passivi impegni ordinari per riaccertamenti per un importo di euro 1.270.512,24 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 2023, 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 2023, 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 2023.

Pertanto esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte dell'assemblea dei soci del progetto di bilancio al 31 Dicembre 2023.

CAPACCIO PAESTUM (SA)

giovedì 30 maggio 2024

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 023

Nell'Anno (2023) DUEMILAVENTIQUATTRO del mese di MAGGIO del giorno (30) DIECI alle ore 16:30 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 2023 CON RELATIVI ALLEGATI;

Alle ore 16:30 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 066 del 30 Maggio 2024;
- 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 064 del 30 Maggio 2024;
- Ritenuti gli atti sottoposti meritevoli di approvazione.

DELIBERA

di approvare il Bilancio Consuntivo 2023 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 17:00. Il presente verbale è trascritto dalla pagina 040 alla pagina 041 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)**