

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

VIA VITTORIO EMANUELE N.01

84047 CAPACCIO (SALERNO) [Tel. +39.0828.812111]

E-mail Certificata: aziendaspecialepaistom@legalmail.it

Codice Fiscale 05097740657 Partita IVA 05097740657

Registro REA Salerno al 0421715/2013

**RELAZIONE DI GESTIONE ORGANO AMMINISTRATIVO
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014**

Al Comune di Capaccio

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

Attività svolte

Le attività nel corso dell'anno vi è stato da parte dell'ente l'affidamento del progetto C.I.R.E.N.E.U.S.

Il Progetto prevede la costruzione di una vera e propria agenzia per le politiche sociali e per l'innovazione sociale, facendo dell'azienda speciale comunale Paistom un centro e una regia per i servizi sociali e un incubatore di servizi che metta in rete insieme imprese e politiche sociali per uno sviluppo più equo ed armonico del territorio.

Una cabina di regia che abbia l'obiettivo non solo di fornire servizi sociali adeguati alle domande dei minores ma che contribuisca al cambiamento di visione delle politiche sociali e che le faccia uscire dal solo intervento assistenzialistico per integrarle all'interno di una visione dello sviluppo socio economico del territorio.

In riferimento alla gestione societaria, vi evidenzio la necessità di attivare le procedure di recupero delle somme versate a favore di alcuni dipendenti della società di lavoro interinale ed, ad oggi, non ancora regolarmente recuperate benché presenti tra i crediti in bilancio.

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

PROSPETTO RICAVI BIENNALI DELLA SOCIETA'					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2013	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
RICAVI SU PRESTAZIONI	4.298				4.298
RICAVI CONTRIB.C/ESER.COMUNE	940.140		22.992	22.992	-917.148
RICAVI IVA NON TASSABILE	902				-902
ARROTONDAMENTI FISCALI ATTIVI	18				-18
ABBUONI E SCONTI ATTIVI			19	19	19
Totall	945.358		23.011	23.011	-922.347

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

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

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

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 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	31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
CRED.CONTR.COMUNE DI CAPACCIO	270.754	22.993	283.747	10.000	-260.754
Totall	270.754	22.993	283.747	10.000	-260.754

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	31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
BANCA DI CREDITO COOP.CAPACCIO	8.872	283.779	285.886	6.765	-2.107
Totall	8.872	283.779	285.886	6.765	-2.107

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	31/12/2013	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
FR TEMPOR S.p.a.	-1.022		1.022		1.022
CARPENTERIA METALLICA S.r.l.	642	642			-642
CICCETTI GIORGIO PER.IND.	1.421	1.421			-1.421
COMMODITY S.r.l.	1.886	1.886			-1.886
CST SISTEMI SUD S.r.l.	48	97	49		-48
DE SANTI TONIO	1.603	8.016	6.413		-1.603
DI SESSA ANTONIO	150	150			-150
EREDI LUCIANO FIORE	2.062	2.062			-2.062
GRECO LUCIA	88	88			-88
IMBRIACO S.r.l.	425	425			-425
LABORATORIO DESIDERIO	8.540	8.540			-8.540
LAMBIASE RICAMBI S.a.s.	223	223			-223
LAVORO DOC S.p.a.	56.773	56.773			-56.773
LOGISTICA S.r.l.	10.715	10.715			-10.715
NOVA ROTORS S.r.l.	150	150			-150
PIERALISI MAIP S.p.a.	559	559			-559
PROMEDIKA S.r.l.	2.502	2.502			-2.502
S.A.E. S.n.c.	404	404			-404
SALERNO CATERINA	3.120	3.120			-3.120
SANTOMAURO ALDO	4.742	4.742			-4.742
SANTOMAURO ANTONIO & C. S.a.s.	800	800			-800
SPAGNUOLO FABIO		3.848	4.709	861	861
STUDIO ASSOCIATO ESPOSITO	1.710	1.710			-1.710
TEMPOR S.p.a.	179.067	166.073		12.994	-166.073
TURBO ITALIA S.r.l.	2.372	2.372			-2.372
VALOROSO D.M.R. S.n.c.	200	200			-200

Totali	279.180	277.518	12.193	13.855	-265.325
---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	-----------------

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	31/12/2013	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
ERARIO C/RIT.1040 LAVORAUTON.	1.472	1.472			-1.472
13 NON VERSA RIT.1040 AGOSTO	268			268	
13 NON VERSA RIT.1040 DICEMBRE			1.472	1.472	1.472
13 NON VERSA RIT.1040 OTTOBRE	266			266	
13 NON VERSA RIT.1040 SETTEMBRE	1.790			1.790	
14 NON VERSA RIT.1040 GIUGNO			185	185	185
14 NON VERSA RIT.1040 LUGLIO			720	720	720
14 NON VERSA RIT.1040 NOVEMBRE			762	762	762
14 NON VERSA RIT.1040 OTTOBRE			190	190	190
Totali	3.796	1.472	3.329	5.653	1.857

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	31/12/2013	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
DEBITO CONTR.INPS AMMINISTR.			572	572	572
DEBITO PREVIDENZIALE INAIL			36	36	36
Totali			608	608	608

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

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI					
DESCRIZIONE PARTITA	31/12/2013	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/2014	SCOSTAMENTO
Lav.AGRIESTI CLAUDIO	-150			-150	
Lav.CAPO ALESSANDRO	-300			-300	
Lav.DANIELE ANNA	-100			-100	
Lav.MAURO ANTONIETTA	-200			-200	
Lav.MIRARCHI ERMINIO	-100			-100	
Lav.MORENA CARMELO	-100			-100	
Lav.SAVINO ANIELLO	-1.050			-1.050	
Lav.TESAURO ANNA	-1.350			-1.350	
Totali	-3.350			-3.350	

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

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Euro	20.115,41
PASSIVO (Fondi e Capitale Netto)	Euro	20.115,41
=====		
PAREGGIO DI BILANCIO	Euro	0,00

CONTO ECONOMICO		
RICAVI	Euro	23.044,31
COSTI	Euro	23.044,31
=====		
PAREGGIO DI BILANCIO	Euro	0,00

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

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

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

CAPACCIO (SA) **giovedì 24 aprile 2014**

Il Direttore Generale
CATAROZZI Rosario (Firmato)

L'Amministratore Unico
MARINO Corrado (Firmato)

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

*L'Amministratore Unico
MARINO Corrado (Firmato)*

AZIENDA SPECIALE AS PAISTOM

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

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
 AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014**

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

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

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

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

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dagli amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale ;

- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante aziendali anche nel corso delle verifiche trimestrali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

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

In riferimento alla gestione, in modo particolare, il sottoscritto ha evidenziato più volte la necessità di attivare le procedure di recupero delle somme versate a favore di alcuni dipendenti della società di lavoro interinale ed, ad oggi, non ancora regolarmente recuperate, benché presenti tra i crediti in bilancio.

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

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

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

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31/12/2013	31/12/2014	Scostamento
A) Crediti v/soci versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
C) Attivo circolante	279.626	16.765	-262.861
D) Ratei e risconti			
Totale Attivo	279.626	16.765	-262.861

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2014	Scostamento
A) Patrimonio Netto		-1	-1
B) Fondo per Rischi ed Oneri			
C) Trattamento fine rapporto subordinato			
D) Debiti	279.626	16.766	-262.860
E) Ratei e risconti			
Totale Passivo	279.626	16.765	-262.861

CONTI D'ORDINE			
	31/12/2013	31/12/2014	Scostamento
A) Sistema improprio beni terzi Impresa			
B) Sistema improprio degli impegni			
C) Sistema improprio dei rischi			
D) Raccordo tra norme civili e fiscali			

CONTO ECONOMICO

	31/12/2013	31/12/2014	Scostamento
A) Valore della produzione	945.340	23.011	-922.329
B) Costi della produzione	945.175	22.944	-922.231
C) Proventi e oneri finanziari	-163	-67	96
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari	-2		2
Imposte sul reddito dell'esercizio			
Utile / Perdita dell'Esercizio			

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

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

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

CONCLUSIONI

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

- a mio giudizio, il progetto di bilancio dell'Azienda Speciale A.S. Paistom per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale A.S. Paistom al 31 Dicembre 2014.
- ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio.

CAPACCIO (SA)

sabato 2 maggio 2015

**IL REVISORE UNICO
SPAGNUOLO Dr. FABIO (Firmato)**

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

*L'Amministratore Unico
MARINO Corrado (Firmato)*