

CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE CONSORTILE.

Sede in CETARA VIA PORTO BOX 4
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.
Registro Imprese di Salerno n. 04488070659 - C.F. 04488070659

VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 32 DEL 24.03.2021

Il 24.03.2021 alle ore 18.00, presso la sede della Casa Comunale in via Corso Umberto I n°. 47 - Cetara si è riunito il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto dei criteri dettati dalla normativa in materia di Covid-19, per deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del progetto di Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020;
2. Approvazione Piano degli Indicatori di Bilancio;
3. Espletamento degli atti di rito per consentire al Consiglio Comunale di svolgere le proprie funzioni per l'approvazione;
4. Varie ed eventuali.

Come da Statuto assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. MASSIMO LUIGI, che chiama a fungere da segretario l'avv. GRILLO ALFONSO MAURO

Il Presidente constata:

- che è presente, oltre a lui stesso, l'intero Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

GRILLO ALFONSO MAURO	Consigliere
D'EMMA ALFONSO	Consigliere

Il Presidente constata e fa constatare che la riunione è validamente costituita e atta a deliberare; passa, quindi, alla trattazione di quanto posto all'ordine del giorno.

Primo punto all'ordine del giorno

Il Presidente distribuisce ai presenti copia del progetto di Bilancio al 31/12/2020, comprensivo della Nota integrativa e della relazione del revisore unico, dott. Salvatore Castellano, la quale esprime parere favorevole.

Il Presidente illustra ai presenti i criteri di redazione del bilancio commentando le principali voci fornendo a ciascun consigliere le delucidazioni richieste in merito.

Segue un'ampia discussione, al termine della quale il Consiglio di Amministrazione all'unanimità


delibera

- di approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2020;
- di proporre che l'avanzo di gestione pari ad euro 429,00 sia destinato a fondo di riserva legale
- di proporre che la voce "altre riserve" di euro 392,00 sia destinata a fondo di riserva legale.

Secondo punto all'ordine del giorno

Il Presidente distribuisce ai presenti copia del Piano degli Indicatori di Bilancio.

Il Presidente illustra ai presenti i criteri di composizione dei suddetti indicatori commentandone i principali e fornisce a ciascun consigliere le delucidazioni richieste in merito.

Segue un'ampia discussione, al termine della quale il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

delibera

- di approvare il Piano degli Indicatori di Bilancio.

Terzo punto all'ordine del giorno

Passando alla trattazione del terzo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente comunica ai presenti la necessità di procedere alla protocollazione degli atti, agli Uffici competenti del Comune di Cetara il presente verbale del consiglio di amministrazione unitamente al progetto di bilancio al 31/12/2020 ed alla relazione con parere favorevole del Revisore Unico, affinché il Sindaco del Comune di Cetara proceda alla convocazione del consiglio comunale per l'approvazione del progetto del Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente al Piano degli Indicatori di Bilancio.

Il consiglio di amministrazione all'unanimità

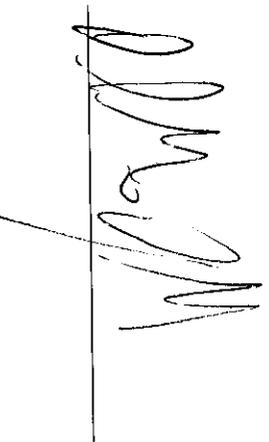
delibera

di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione di procedere a tutte le formalità necessarie per la convocazione del consiglio comunale del Comune di Cetara.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, letto ed approvato il presente verbale, la riunione è tolta alle ore 19.00.

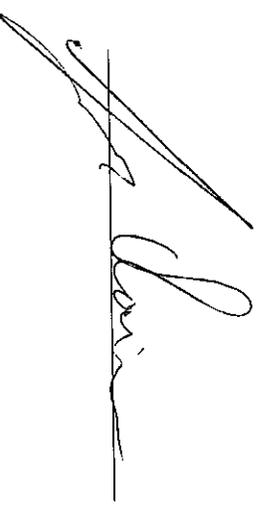
Il Segretario

GRILLO MAURO ALFONSO



Il Presidente

MASSIMO LUIGI



BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE
CONSORTILE

Sede: VIA PORTO BOX 4 84010 CETARA SA

Capitale sociale: 10.737

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Salerno

Partita IVA: 04488070659

Codice fiscale: 04488070659

Numero REA:

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 813000 Cura e manutenzione del paesaggio (inclusi parchi, giardini e aiuole)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

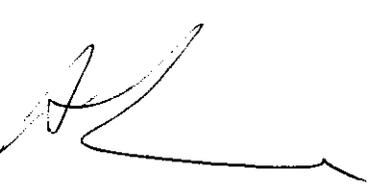
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI CETARA

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:



Bilancio di esercizio

Pagina 1 di 17

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.484	12.038
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.484	12.038
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.954	20.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.256	12.000
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	19.210	32.896
IV - Disponibilità liquide	68.001	22.736
Totale attivo circolante (C)	87.211	55.632
D) Ratei e risconti	9.111	10.864
Totale attivo	106.806	78.534
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.738	10.738
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.569	1.272
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	392	393
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	429	297
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.128	12.699
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.357	17.203
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.321	48.632
Totale debiti	71.321	48.632
Totale passivo	106.806	78.534

Bilancio di esercizio

Pagina 2 di 17

Conto economico

	31-12- 2020	31-12- 2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	498.424	467.995
altri	14.087	819
Totale altri ricavi e proventi	512.511	468.814
Totale valore della produzione	512.511	468.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.468	2.531
7) per servizi	35.964	16.926
8) per godimento di beni di terzi	304	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	320.788	308.889
b) oneri sociali	100.307	99.491
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.780	19.038
c) trattamento di fine rapporto	21.780	19.038
Totale costi per il personale	442.875	427.418
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.554	1.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.554	1.128
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.554	1.128
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	2.800
14) oneri diversi di gestione	8.588	2.619
Totale costi della produzione	495.753	453.422
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.758	15.392
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	983	1.009
Totale interessi e altri oneri finanziari	983	1.009
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(983)	(1.009)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.775	14.383
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.346	14.087
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.346	14.087
21) Utile (perdita) dell'esercizio	429	297

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Bilancio di esercizio

Pagina 5 di 17

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.400	40.155	0	41.555
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.400	28.117		29.517
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	12.038	0	12.038
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	1.554		1.554
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.554)	0	(1.554)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.400	40.155	0	41.555
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.400	29.671		31.071
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	10.484	0	10.484

L'Azienda Speciale rappresenta che gli ammortamenti relativi alle sole attrezzature sono stati

sospesi nell'anno 2020 in quanto beni non utilizzati nel corso dell'attività di impresa

Bilancio di esercizio

Pagina 6 di 17

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.706	(16.706)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.190	767	4.957	4.957	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.000	2.253	14.253	(3)	14.256	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.896	(13.686)	19.210	4.954	14.256	0

Si evidenzia che l'importo di euro 14.253 a titolo di "Crediti verso altri oltre esercizio successivo" è rappresentato da una polizza TFR stipulata in favore del dipendente a tempo indeterminato e del direttore generale in forza presso alla data della chiusura dell'esercizio. Tale valore è stato incrementato di euro 2.253,00 rispetto all'anno precedente, al fine di ridurre il rischio di stress finanziario che l'Azienda potrebbe subire qualora sia costretta, su richiesta o per motivi di legge, ad erogare in un'unica soluzione il TFR maturato.

Si evidenzia che la voce "Crediti tributari" pari ad euro 4.957,00 è costituita da

- euro 3.485 a titolo di acconti di imposta
- euro 1.472 a titolo di credito art. 1 DL 66/2014 (c.d. Bonus Renzi) e del DL 3/2020

Disponibilità liquide

La voce Disponibilità liquide è costituita dall'importo di euro 68.001 pari al saldo del conto corrente bancario n. 310107 alla data del 31.12.2020, intrattenuto presso la BCC di Scafati e Cetara. Tali somme occorrono il pagamento delle spese correnti, la cui corrispondente uscita finanziaria si avrà nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	10.864	(1.753)	9.111
Totale ratei e risconti attivi	10.864	(1.753)	9.111

La voce Risconti Attivi rappresenta le quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma che sono di competenza di più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata a più esercizi successivi.

Nel caso di specie si tratta di costi sostenuti al fine di iscriverne l'Azienda Speciale presso l'Albo dei Gestori Ambientali (iscrizione n. 017990) nella sezione di Napoli con validità dal 20.05.2019 al 20.05.2024; pertanto i costi sono stati rapportati per cinque anni.

In forza della convenzione tra Comune di Cetara e Cetara Servizi e Sviluppo a seguito della delibera del Consiglio Comunale n. 30 del giorno 29.07.2019, registrata presso Agenzia delle Entrate di Salerno al n. 2662 del 19.08.2019 con la quale è stato affidato all'Azienda Speciale il servizio di pulizia aree urbane e raccolta rifiuti, si è reso necessario dotare l'Azienda Speciale degli automezzi adibiti al trasporto rifiuti per effettuare il predetto servizio e per procedere all'iscrizione presso l'Albo dei Gestori Ambientali.

A tal uopo il Comune di Cetara ha stabilito, con delibera n. 5 del 12.02.2019 di concedere in favore dell'azienda speciale il diritto di usufrutto a titolo gratuito sui seguenti automezzi di proprietà comunale.

1. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa BW585CN
2. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa DV411KE
3. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa EL300VV
4. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa EL480VV
5. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa EM595DE
6. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa SA950705
7. AUTOVEICOLO PER TRASPORTI RIFIUTI Targa EH206JW

Pertanto, a tal fine, Comune di Cetara e Cetara Servizi e Sviluppo Azienda Speciale, hanno stipulato atto di costituzione di usufrutto gratuito sugli automezzi sopra indicati presso Notaio Malinconico raccolta n. 79155 repertorio n. 38825 - in data 20.02.2019 per la durata di cinque anni. L'art. 5 dello stesso atto precisa che il Comune di Cetara in considerazione dei limiti di spesa già fissati tra l'Ente e

l'Azienda Speciale si impegna a continuare a farsi carico di tutte le spese legate all'utilizzo degli automezzi: pertanto tale voce di spesa non sono valorizzate nel presente Bilancio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.738	0	0	0	0	0		10.738
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	1.272	0	0	297	0	0		1.569
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	392	0	0	0	0	0		392
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non	0	0	0	0	0	0		0

realizzati									
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	393	0	0	(1)	0	0	0	392	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	297	0	0	297	0	0	429	429	
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	12.699	0	0	592	0	0	429	13.128	

La voce Capitale è rappresentata dal fondo di dotazione iniziale di euro 10.738 costituitosi in sede di trasformazione della società "Cetara Servizi e Sviluppo Srl Unipersonale", in Azienda speciale avvenuta con Verbale di Assemblea Atto Notaio Malinconico repertorio n. 77482 raccolta n. 37453; approvata ed autorizzata dal Consiglio Comunale di Cetara con la deliberazione n.31 del 13.10.2017.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.631	3.477	5.108	5.108	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	24.062	4.658	28.720	28.720	0	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.088	(710)	1.378	1.378	0	0	0
Altri debiti	20.851	15.264	36.115	36.115	0	0	0
Totale debiti	48.632	22.689	71.321	71.321	0	0	0

La voce Debiti verso fornitori per un importo di euro 5.108 è rappresentata da costi sostenuti nell'esercizio la cui corrispondente uscita finanziaria si avrà nell'esercizio successivo

La voce Debiti Tributari per un importo di euro 28.720 è rappresentata dal debito erariale corrente per euro 15.346, dall' IVA split-payment per euro 4.157 e dalle ritenute sui dipendenti IRPEF, addizionali comunali e regionali e ritenute per prestazioni occasionali per euro 9.217 la cui corrispondente uscita finanziaria si avrà nell'esercizio successivo.

La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per un importo di euro 1.378 è rappresentata dal debito INPS, la cui corrispondente uscita finanziaria si avrà nell'esercizio successivo.

La voce Altri debiti per euro 36.115 è rappresentata dagli stipendi di dicembre 2020 dei dipendenti, la cui corrispondente uscita finanziaria si avrà nell'esercizio successivo

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende i contributi in conto esercizio erogati dal Comune di Cetara verso l'azienda speciale Cetara Servizi e Sviluppo di euro 498.423,50

L'Azienda Speciale articola la sua attività essenzialmente nelle seguenti macro-aree di intervento:

- Servizio di spazzamento e raccolta;
- Servizio pulizia verde cimiteriale;
- Pulizia e gestione spiaggia libera attrezzate;
- Servizio controllo sosta a pagamento e parcheggi;
- Servizio di gestione porto e ormeggio;
- Servizi legati ad eventi turistici e pulizia stabili comunali.

Tale tipologia di contributo è a copertura integrale dei costi della gestione dei servizi affidati all'Azienda Speciale e successivamente attivati da Comune di Cetara, nel rispetto della Convenzione di Servizi sottoscritta e del Bilancio di Previsione, come da ultima variazione

approvata in sede di deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 29.07.2019, Deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 per approvazione Bilancio di previsione 2020 e Piano programma 2020/2022 e deliberazione Consiglio Comunale n. 5 del 10.04.2020 approvazione della variazione al bilancio economico di previsione anno 2020, al bilancio economico triennale di previsione 2020/22, al piano programma 2020/22.

Nei contributi in conto esercizio sono compresi anche quelli relativi all'attività occasionale della Prestazione Extra "Film Sorrentino" 22/23 Settembre 2020, come da richiesta del Comune di Cetara, per un importo pari ad euro 4.442

La voce contributi conto esercizio comprende anche il "credito di imposta per la sanificazione degli ambienti di lavoro e acquisto di dispositivi di protezione" in base all'art. 125 del D.L. 34/2020, riconosciuto in misura percentuale alle spese sostenute nel 2020 per l'acquisto di dispositivi per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 per un importo pari ad euro 160.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende la sottovoce "Altri" per euro 14.087 che è costituita dalla sopravvenienza attiva dovuta all'azzeramento del saldo IRAP anno di imposta 2019 contenuta nell'art. 24 del D.L. 34/2020, in quanto tale decreto è stato emanato in data successiva all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019 ove era già stato iscritto l'importo a debito relativo all'IRAP anno di imposta 2019

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.531	6.468	3.937
Per servizi	16.926	35.964	19.038
Per godimento di beni di terzi		304	304
Per il personale:			
a) salari e stipendi	308.889	320.788	11.899
b) oneri sociali	99.491	100.307	816
c) trattamento di fine rapporto	19.038	21.780	2.742
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali			
b) immobilizzazioni materiali	1.128	1.554	426
c) altre svalut. ni delle immobilizzazioni			
d) svalut. ni crediti att. circolante			

Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.800		-2.800
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.619	8.588	5.969
Arrotondamento			
Totali	453.422	495.753	42.331

Per la voce Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci vi è stato un incremento dovuto all'emergenza epidemiologica da COVID-19 per l'acquisto di materiale igienico sanitario, dispositivi di protezione, forniture ricorrenti per l'acquisto di materiale per il servizio di raccolta e spazzamento e pezzi di ricambio per il servizio dell'ormeggio.

Per la voce Servizi vi è stato un incremento di spese in quanto:

- con Decreto Sindacale n. 1 del 10.01.2020 è stato riconosciuto a favore del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale un compenso a carico del bilancio della stessa.
- con deliberazione Consiglio Comunale n. 5 del 10.04.2020 approvazione della variazione al bilancio economico di previsione anno 2020, al bilancio economico triennale di previsione 2020/22, al piano programma 2020/22 è stato previste la voce di spesa legata alla consulenza legale;
- con verbale del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 26.06.2020 si è deliberata la nomina del Data Protection Officer (DPO) e della stipula di un contratto assicurativo per la responsabilità civile degli Organi Amministrativi, dei Dirigenti e dei Dipendenti;
- costi legati all'attività occasionale nella Prestazione Extra "Film Sorrentino" 22/23

Per la voce Personale si è registrato un incremento coerentemente alle richieste effettuate dal Comune di Cetara.

Per l'annualità 2020, preso atto che in data 31.01.2020 è stato proclamato dal Consiglio dei Ministri lo stato di emergenza sanitaria in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili –Covid 19 (GU Serie Generale n.26 del 01.02.2020), il cono programma di attivazione dei servizi inviato dall'Ente Comune di Cetara alla Azienda Cetara Servizi e Sviluppo in data 08.10.2019 assunto al protocollo n.11484 dell'Ente, ovvero: per il servizio di igiene urbana (n. 6 addetti da gennaio ad agosto, n. 6 addetti da maggio a dicembre, n. 2 autisti da gennaio ad agosto, n. 2 autisti da maggio a dicembre, n.1 autista da giugno a dicembre); per il servizio di pulizia verde pubblico ed area cimiteriale (n. 1 addetto da maggio a dicembre); per il servizio di pulizia mensa (n.1 addetto da ottobre a maggio); per il servizio di gestione e controllo aree di sosta urbana a pagamento (n. 6 addetti da aprile a settembre); per il servizio ormeggio (n. 4 addetti dal 15 maggio al 15 ottobre); per il servizio di

gestione e pulizia spiaggia libera attrezzata (n. 4 addetti da maggio ad ottobre), ha subito variazione ed integrazioni:

- con prot.3978 del 05.06.2020 il Comune di Cetara chiedeva di incrementare di una unità lavorativa il numero degli operatori addetti al servizio di gestione area portuale e servizio ormeggio da n.4 a 5 il numero degli addetti al servizio;
- con prot.4471 del 05.06.2020 il Comune di Cetara chiedeva di incrementare il servizio degli uffici comunali e di mettere a disposizione dell'Amministrazione Comunale n. 1 addetto al servizio di vigilanza per contingente gli ingressi dell'utenza e procedere alla misurazione della temperatura corporea vista l'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- con prot.5290 del 23.07.2020 il Comune di Cetara chiedeva di attivare il servizio di vigilanza all'accesso dei bagnanti alla zona scogliosa del litorale al fine di verificare il numero di soggetti presenti nell'area scogliosa e le condizioni fisiche degli stessi, mediante misurazione della temperatura corporea all'ingresso , regolandone l'accesso fino al numero massimo consentito di persone nella zona indicata, mediante l'impiego di numero due unità lavorative;
- con prot.5473 del 29.07.2020 il Comune di Cetara chiedeva di incrementare il servizio di raccolta e spazzamento con l'impiego di un ulteriore addetto allo spazzamento;
- con prot. 6002 del 24.08.2020 il Comune di Cetara chiedeva di prorogare il periodo di attivazione del servizio di controllo delle aree di sosta a pagamento fino alla data del 30.09.2020;
- con prot. 6126 del 31.08.2020 il Comune di Cetara chiedeva di prorogare il servizio di vigilanza all'accesso alla scogliera;
- con prot. 6249 del 07.09.2020 il Comune di Cetara chiedeva di incrementare di un'unità lavorativa il numero degli operatori del servizio di spazzamento e raccolta;
- con prot. 6470 del 15.09.2020 il Comune di Cetara chiedeva di effettuare una pulizia straordinaria dei locali in occasione del seggio elettorale;
- con prot. 6721 e successivo del 24.09.2020 il Comune di Cetara chiedeva di prorogare il servizio delle aree di sosta a pagamento prestato dagli addetti al parcheggio mediante l'impiego di n. 6 addetti sino al 31.12.2020;
- con prot. 7493 del 27.10.2020 il Comune di Cetara chiedeva di integrare di un'unità lavorativa il numero degli operatori addetti al servizio di spazzamento e di raccolta sino al 31.12.2020.

L'Azienda Speciale rappresenta che per mesi di ottobre-novembre-dicembre 2020 ha usufruito della De contribuzione Sud, un'agevolazione sui contributi INPS dovuti a titolo di lavoro dipendente ai sensi dell'art. 27 del D.L. 104/2020.

La voce Oneri di gestione è composta

- dall'iscrizione di una perdita su crediti di modesta entità (inferiore a 2.500,00) di cui è decorso il periodo di 6 mesi dalla scadenza del pagamento stesso, ai sensi dell'art. 101, comma 5 del TUIR;
- da sopravvenienze originate da partite attive che non saranno realizzate e pertanto, prudenzialmente, sono state eliminate.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	14.087	1.259	8,94	15.346
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	14.087	1.259		15.346

La voce Imposte correnti è formata dalle imposte erariali correnti per euro 15.346.

Ai fini IRAP, dal 2019 il costo dei lavoratori stagionali è deducibile nella misura ordinaria del 70% (Legge n. 205 del 2017, articolo 1, comma 116)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

MEDIA LAVORATORI OCCUPATI ANNO 2020				
	TEMPO INDET.	TEMPO DET.	TOTALE	
Gennaio	1,00	5,66	6,66	
Febbraio	1,00	5,99	6,99	
Marzo	1,00	6,66	7,66	
Aprile	1,00	6,99	7,99	
Maggio	1,00	17,24	18,24	
Giugno	1,00	20,62	21,62	

Bilancio di esercizio

Pagina 15 di 17

MEDIA LAVORATORI OCCUPATI ANNO 2019			
	TEMPO INDET.	TEMPO DET.	TOTALE
Luglio	1,00	25,07	26,07
Agosto	1,00	25,57	26,57
Settembre	1,00	19,89	20,89
Ottobre	1,00	18,65	19,65
Novembre	1,00	8,45	9,45
Dicembre	1,00	8,45	9,45
Gennaio	1,00	5,49	6,49
Febbraio	1,00	5,49	6,49
Marzo	1,00	5,49	6,49
Aprile	1,00	11,07	12,07
Maggio	1,00	17,51	18,51
Giugno	1,00	17,56	18,56
Luglio	1,00	17,56	18,56
Agosto	1,00	22,24	23,24
Settembre	1,00	17,58	18,58
Ottobre	1,00	15,35	16,35
Novembre	1,00	7,57	8,57
Dicembre	1,00	4,67	5,67

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione dell'avanzo di gestione

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'avanzo di gestione

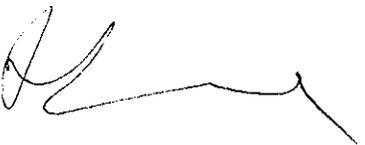
Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	429
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	429

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

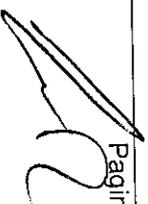
Dott. MASSIMO LUIGI



Bilancio di esercizio



Pagina 17 di 17



CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE CONSORTILE .

Sede in CETARA VIA PORTO BOX 4
Capitale sociale Euro 10.737,00 i.v.
Registro Imprese di Salerno n. 04488070659 - C.F. 04488070659
Partita IVA 04488070659

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di COMUNE DI CETARA ai sensi dell'art. 2497-bis
del C.C.

BILANCIO AL 31/12/2020

31/12/2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento

050101010	Spese di costituzione e modifica società	A	1.400,00
050101510	F.do amm. spese di costituzione	A	-1.400,00

Totale Immobilizzazioni immateriali

0,00

-1.400,00

0,00

II) Immobilizzazioni materiali

3) Attrezzature industriali e commerciali

06020102010	Attrezzatura generica	A	5.744,70
06020152010	F.do amm. attrezzatura generica	A	31.266,71

-25.522,01

4.738,51

4) Altri beni

06025101510	Hardware IT	A	1.116,67
06025103510	Altri beni	A	7.771,09
06025151510	F.do amm. hardware IT	A	-2.244,39
06025153010	F.do amm. altri beni	A	-1.904,86

10.483,21

10.483,21

Totale Immobilizzazioni (B)

10.483,21

C) Attivo circolante

II) Crediti

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

4.953,64

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

14.256,11

5-bis) Crediti tributari

a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

4.957,40

10030100610 IRPEF / IRES - Acconto entro es. succ.

3.484,67

100301031 Crediti verso Erario per ritenute depend

1.312,73

10030107 Crediti vs Erario SANIFICAZIONE E DPI

160,00

Totale Crediti tributari

4.957,40

5-quater) Crediti verso altri

a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo

-3,76

100301016 Crediti per arrotond. stip. pers./coll.

-3,76

b) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo

14.256,11

Bilancio in forma abbreviata

Pagina 1 di 5

100101534	Polizza TFR Dipendenti	A	31/12/2020
	Totale Crediti verso altri		14.256,11
	Totale Crediti		14.252,35
IV) Disponibilità liquide			19.209,75
1) Depositi bancari e postali			68.001,45
1201015	Banca c/c BCC di Scalfati e Catara n. 107	A	68.001,45
	Totale Disponibilità liquide		68.001,45
	Totale Attivo circolante (C)		87.211,20
D) Ratei e risconti attivi			9.110,78
1401510	Risconti attivi	A	9.110,78
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		106.805,19

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto			
II) Capitale			10.737,77
1706	Capitale di dotazione	P	10.737,77
	II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0,00
III) Riserve di rivalutazione			0,00
IV) Riserva legale			1.568,90
20010	Riserva legale	P	1.568,90
V) Riserve statutarie			0,00
VI) Altre riserve, distintamente indicate			391,76
	Riserva straordinaria		391,76
23010	Riserva straordinaria	P	391,76
	Totale Altre riserve, distintamente indicate		391,76
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo			0,00
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio			428,68
	Perdita ripianata nell'esercizio		0,00
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			0,00
	Totale Patrimonio netto (A)		13.127,11
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			22.357,10
30010	F.do T.F.R. lavorat. subordinati	P	22.357,10
D) Debiti			71.320,98
	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		71.320,98
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
7) Debiti verso fornitori			5.107,99
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo			5.107,99
3901010	Fornitori beni e servizi entro es. succ.	P	1.115,99
3901015	Fatture da ricevere entro es. succ.	P	3.992,00
	Totale Debiti verso fornitori		5.107,99
12) Debiti tributari			28.720,08
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			28.720,08

Bilancio in forma abbreviata

440101010	IRPEF / IRES - Saldo	P	31/12/2020	771,03
440101015	IRAP - Saldo	P		15.596,74
440101510	Erario c.to IVA	P		4.156,71
440102010	Erario c.to rit. IRPEF dip. entro es.succ.	P		6.231,14
440102015	Erario c.to rit. IRPEF/RES prof./coll.	P		506,23
440103030	Debiti per add.li comunali entro es.	P		288,26
440103035	Debiti per add.li regionali entro es.	P		1.225,51
440103040	Debiti per imposte sostitutive entro es.	P		-55,54
Totale Debiti tributari				<u>28.720,08</u>

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo

4501010	Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.	P		6.076,59
4501015	Debiti vs INPS lav. a prog. entro es.succ.	P		1.822,72
4501020	Debiti verso INAIL entro es. succ.	P		-6.585,91
4501030	Altri debiti prev. esig. entro es.succ.	P		64,46
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				<u>1.377,86</u>

14) Altri debiti

a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo				
460102010	Dipendenti c.to retribuzioni	P		36.115,05
46010257	Debiti v/Condominio Palazzo Comunale	P		35.811,26
Totale Altri debiti				<u>303,79</u>
Totale Debiti (D)				<u>36.115,05</u>

E) Ratei e risconti passivi

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO

106.805,19

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

5) Altri ricavi e proventi

a) Contributi in conto esercizio				498.423,50
----------------------------------	--	--	--	------------

6401510	Contributi "FILM SORENTINO"	R		4.442,00
640156	F.DO DOTAZIONE - SPAZZAMENTO E RACCOLTA	R		228.934,50
640157	F.DO DOTAZIONE PORTO E ORMEGGIO	R		88.815,00
640158	F.DO DOTAZIONE AMM-DIR-CON	R		50.837,00
640159	F.DO DOTAZIONE PULIZIA MENSA	R		21.290,00
64015CM	F.DO DOTAZIONE CIMTERO	R		13.940,00
64015DP1	CREDITO SANIFICAZIONE E DPI (DL 34/2020)	R		160,00
64015MOT	F.DO DOTAZIONE - CONTROLLO AREE DI SOSTA	R		42.465,00
64015SPIAG	F.DO DOTAZIONE - SPIAGGI LIBERA ATTREZZ.	R		47.540,00
b) Altri ricavi e proventi				14.087,00
640133204	Sopravv. attive AZZERAMENTO IRAP DL 34/20	R		14.087,00

Totale Altri ricavi e proventi

512.510,50

Totale Valore della produzione (A)

512.510,50

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

680201510	Acquisti di materiali di consumo SPAZZA.	C		6.467,96
6802015ORM	Acquisti di materiali di consumo ORMEGG.	C		4.478,16
680203010	Indumenti di lavoro	C		350,88
680203024	Materiale ufficio igiene e pulizia	C		616,10
Totale Costi della produzione (B)				<u>760,02</u>

Bilancio in forma abbreviata

6903335	Rimborsi spese SPAZZAMENTO	C	31/12/2020	262,80
7) Per servizi				35.963,66
6900910	Servizi esterni	C		600,00
6901201	SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	C		160,84
690126	Consulenza DPO	C		1.040,00
69018105	CONSULENZA AMBIENT. - SPAZZ. E RACCOLTA	C		4.103,40
69018155	Provvigioni occasionali	C		1.190,49
690182010	Consulenze legali	C		5.982,00
690182015	Prestazioni notarili - SPAZZ. E RACCOLTA	C		252,73
690182020	Consulenza amministrativa	C		225,00
690182037	Consulenza contabile e lavoro AMM-DIR-CON	C		8.540,00
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)	C		305,20
690241012	Servizi relativi al sito web	C		600,00
690241518	Assicurazione per responsabilità civile	C		1.395,00
690242510	Compenso amministratore AMM-DIR-CON	C		7.585,00
690243010	Compensi revisione contabile AMM-DIR-CON	C		1.560,00
6902730	Visite mediche dipendenti	C		2.424,00
8) Per godimento di beni di terzi				303,79
7001020	Spese condominiali	C		303,79

9) Per il personale
a) Salari e stipendi 320.788,38

7101045	Arrot. att./pass. su retribuz.	C		31,10
710106	Retrib. del pers. dip. AMM-DIR-CON	C		21.884,81
710107	Retrib. del pers. dip. SPAZZAMENTO RACC.	C		149.388,79
710108	Retrib. del pers. dip. PORTO ORMEGGIO	C		66.961,50
710109	Retrib. del pers. dip. MENSA	C		4.704,94
71010CIM	Retrib. del pers. dip. CIMITTERO	C		8.351,91
71010MOTO	Retrib. del pers. dip. CONTR. AREE DI SOSTA	C		37.934,62
71010SPIAG GI	Retrib. del pers. dip. SPIAGGIA	C		31.530,71
b) Oneri sociali				100.306,87
71015156	INPS - dip. AMM-CON-DIR	C		5.956,23
71015157	INPS - dip. SPAZZAMENTO RACCOLTA	C		45.193,79
71015158	INPS - dip. MENSA	C		1.420,27
71015159	INPS - dip. PORTO ORMEGGIO	C		19.458,11
7101515CIM	INPS - dip. CIMITTERO	C		2.521,00
7101515MOT O	INPS - dip. CONTROLLO AREE DI SOSTA	C		10.929,56
7101515SPIA G	INPS - dip. SPIAGGIA	C		8.862,10

710156	INAIL - ORMEGGIO	C		1.174,51
710157	INAIL - AMM-DIR-CON	C		386,92
710158	INAIL - SPAZZ.	C		3.243,65
710159	INAIL - MENSA	C		160,00
71015BAL	INAIL - SPIAGGIA	C		355,89
71015CIM	INAIL - CIMITTERO	C		181,92
71015PAR	INAIL - CONTROLLO AREE DI SOSTA	C		462,92
c), d), e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale				21.780,25
c) Trattamento di fine rapporto				21.780,25

7102015	T.F.R. personale MENSA	C		680,82
710206	T.F.R. personale CONTROLLO AREE DI SOSTA	C		386,41
71020CIM	T.F.R. personale CIMITTERO	C		528,32
71020DIR	T.F.R. personale AMM-DIR-CON	C		1.256,68
71020ORM	T.F.R. personale ORMEGGIO	C		9.972,47

71020SP1	T.F.R. personale SPIAGGIA	C	31/12/2020
71020SPR4	T.F.R. personale SPAZZ-RACC	C	1.772,89
	Totale Costi per il personale		7.188,66
			<u>442.875,50</u>

10) Ammortamenti e svalutazioni
a), b), c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			1.554,22
720151025	Amm.to ordinario altri beni	C	1.554,22
	Totale Ammortamenti e svalutazioni		<u>1.554,22</u>

14) Oneri diversi di gestione			8.587,55
760101510	Imposta di bollo	C	118,07
760102015	Tassa annuale libri sociali	C	309,87
760103510	Altre imposte e tasse	C	576,10
76020015	Spese camerali, catastali e diritti vari	C	279,60
76020040	Abbuoni e arr.poss.non compr.nel ricavi	C	1,00
76020080	Cancelleria e stampati	C	559,04
76020104	Sopravvenienze passive inducibili	C	227,49
76020115	Altri oneri di gestione	C	1.643,99
76020135	Sopravvenienze passive di incidenza ecc.	C	4.872,39
	Totale Costi della produzione (B)		<u>495.752,68</u>
	Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)		<u>16.757,82</u>

C) Proventi e oneri finanziari

17) Interessi e altri oneri finanziari			983,14
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri			
85015050	Interessi indeducibili IVA trimestrale	C	15,28
85015052	Interessi da ravvedimenti operosi	C	0,21
85015085	Spese e servizi bancari (finanziari)	C	967,65
	Totale Interessi e altri oneri finanziari		<u>983,14</u>
	Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		<u>-983,14</u>

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

15.774,68

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti			15.346,00
90010	IRES	C	403,00
90015	IRAP	C	14.943,00
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		<u>15.346,00</u>

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

428,68



CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE
VIA PORTO BOX N. 4 84010 CETARA
CF / P. IVA 04488070659

Azienda Speciale Consortile
PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

L'Azienda Speciale Consortile ai sensi dell'art. 114, comma 8 lettera d) D.lgs. 267/2000 ha predisposto il seguente piano degli indicatori del bilancio d'esercizio consuntivo.



PIANO INDICATORI DI BILANCIO

ANALISI PER INDICI
Anno di riferimento

2019

2020

INDICI PATRIMONIALI

Indice di immobilizzazio	0,15	0,10
(Immobilizzazioni / Attivo totale)		
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,05	1,25
(Mezzi propri / Immobilizzazioni nette)		
Indice di autofinanziamento delle immobilizzazioni	1,02	1,07
((Mezzi propri + F. di ammortamento) / Immobilizzazioni lorde)		
Grado di ammortamento	0,71	0,74
(F. ammortamento / Immobilizzazioni lorde)		
Indice di copertura del capitale fisso	0,16	0,12
(Indice indipendenza finanziaria / Indice immobilizzo impieghi)		
Indice di elasticità degli impieghi	0,15	0,10
(immobilizzazioni materiali/totale attivo)		

INDICI DI LIQUIDITA'

Liquidità primaria immediata	0,46	0,95
(Liquidità immediate / Passività correnti)		
Liquidità primaria totale	1,14	1,23
((Liq. imm. + Liq. differite) / Passività correnti)		
Liquidità secondaria	1,14	1,23
(Attività correnti / Passività correnti)		
Indice di consolidamento	0,35	0,32
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)		
Indice di indipendenza finanziaria	0,16	0,12
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)		
Leva finanziaria (leverage)	6,18	8,13
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)		
Indice di indebitamento	3,83	5,43
(Mezzi di terzi / Mezzi propri)		

INDICI DI REDDITIVITA'

Redditività del capitale investito (ROI)	19,60%	15,69%
(Risultato operativo / Capitale investito)		
Redditività dei mezzi propri (ROE)	2,34%	3,27%
(Reddito netto / Mezzi propri iniziali)		
Onerosità indebitamento	6,55%	5,87%
(Oneri finanziari / Risultato operativo)		
Incidenza oneri finanziari sul valore della produzione	0,22%	0,19%
(Oneri finanziari / Valore della produzione)		
Incidenza altre gestioni	0,02	0,03
(Reddito netto / Risultato operativo)		

INDICI DI PRODUTTIVITA'

Valore aggiunto per dipendente	36.327	30.439
Valore aggiunto / numero dipendenti		
Incidenza del costo del lavoro sul valore aggiunto	0,96	0,96
Costo del lavoro / valore aggiunto		

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
BILANCIO D'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31.12.2020

Signori Soci

In qualità di revisore unico dell'Azienda Speciale Cetara Servizi e Sviluppo ho esaminato il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2020, redatto dai suoi amministratori, e a me consegnato il 19.03.2021, e il piano degli indicatori di bilancio riferiti all'anno 2020, confrontati con l'anno 2019.

Il bilancio si sostanzia nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali	€	10.484
Credit entro anno	€	4.954
Credit oltre anno	€	14.256
Disponibilità liquide	€	68.001
Risconti attivi	€	9.111
TOTALE ATTIVO	€	106.806
Capitale di dotazione	€	10.738
Riserva legale	€	1.569
Altre riserve	€	392
Trattamento di fine rapporto	€	22.357
Debiti per paghe dipendenti	€	36.115
Debiti v/ erario	€	28.720
Debiti v/ istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	1.378
Debiti v/fornitori	€	5.108
TOTALE PASSIVO	€	106.806
Utile esercizio gestione 2020	€	429



CONTO ECONOMICO

Proventi e Contributi netti	€	512.511
Costi e Spese della produzione	€	495.753
Oneri finanziari	€	983
Imposte dell'esercizio	€	15.346
TOTALE DELL'ESERCIZIO	€	429.925

In riferimento alla mia attività di controllo contabile, ho riscontrato la regolarità nella tenuta della contabilità e la correttezza delle rilevazioni dei fatti di gestione, nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità.

Per quanto attiene alla forma e ai principi di redazione di detto documento, si sottolinea che esso rispecchia i dettami di legge.

I criteri di valutazione adottati sono conformi ai principi della prudenza e della continuità, e rispettano le prescrizioni normative.

Si può quindi attestare che il progetto di bilancio è stato predisposto nel rispetto della vigente normativa e che esso, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico dell'esercizio.

In riferimento la mia attività di vigilanza sull'osservanza delle norme di legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione si sottolinea che l'organo di amministrazione, mi ha costantemente informato sull'andamento della gestione e sui suoi prevedibili sviluppi.

Nello specifico si evidenzia quanto segue:

I costi di cui al conto consuntivo, sono contenuti nei limiti del bilancio preventivo.

I debiti nei confronti dei fornitori, degli enti previdenziali e dell'Erario sono stati tutti pagati agli inizi dell'anno

Il fondo di trattamento fine rapporto, ammontante ad euro 22.357 è coperto per euro 14.256 da Polizza Assicurativa TFR. A tal proposito quest'organo, ha sollecitato gli amministratori per un maggior incremento, al fine di garantire la copertura nella sua totalità.

L'utile d'esercizio, al netto delle imposte di euro 15.346, così come si può agevolmente notare, ammonta ad euro 429.

Gli ammortamenti effettuati risultano in linea con i dettami normativi.



Conclusioni Finali

Alla luce di quanto sin qui esposto e per quanto è stato portato a mia conoscenza, esprimo parere favorevole in merito alla approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 e al piano degli indicatori riferito all'anno 2020

Tanto si relaziona a tutti gli effetti di legge.

Salerno, 22.03.2020

M. Rapisore Unico
Dott. Salvatore Castellano

