

SRR PALERMO PROVINCIA OVEST SCPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA B.D'ACQUISTO 5 90046 MONREALE (PA)
Codice Fiscale	06253820820
Numero Rea	308685 308685
P.I.	06253820820
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.943	27.131
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	635	1.043
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	635	11.043
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.559	267.316
Totale crediti	344.559	267.316
IV - Disponibilità liquide	54.364	16.755
Totale attivo circolante (C)	398.923	284.071
Totale attivo	402.501	322.245
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
VI - Altre riserve	2	-
Totale patrimonio netto	120.002	120.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.029	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.470	202.245
Totale debiti	268.470	202.245
Totale passivo	402.501	322.245

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	105.480	44.203
altri	381.455	75
Totale altri ricavi e proventi	486.935	44.278
Totale valore della produzione	486.935	44.278
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
8) per godimento di beni di terzi	902	1.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	293.191	22.283
b) oneri sociali	104.833	6.744
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.470	1.350
c) trattamento di fine rapporto	15.470	1.350
Totale costi per il personale	413.494	30.377
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	408	999
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	591
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	408	408
Totale ammortamenti e svalutazioni	408	999
14) oneri diversi di gestione	18.938	268
Totale costi della produzione	482.725	43.989
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.210	289
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50	272
Totale interessi e altri oneri finanziari	50	272
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50)	(272)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.160	17
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.160	17
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.160	17

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta;

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte e funzioni

La Legge Regionale 8 aprile 2010, n.9 ha introdotto la nuova disciplina per la "Gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinanti", che prevede il trasferimento delle funzioni attualmente assegnate alle "società d'ambito" alle costituenti società per la regolamentazione del servizio rifiuti (SRR).

Il legislatore regionale con la riforma introdotta dalla Legge Regionale 8 aprile 2010 n.9 ha disciplinato gli enti di governo nella regione siciliana, stabilendo che per l'esercizio delle funzioni di gestione integrata dei rifiuti, la provincia ed i comuni ricompresi in ciascun ambito territoriale ottimale costituiscono, per ogni ATO, una società consortile di capitale denominata " Società per la regolamentazione del servizio di gestione rifiuti" (SRR).

Con decreto presidenziale n.531 del 04 luglio 2012 è stato individuato, ai sensi dell'art.5, comma 2 bis, L.R. 9/2010, introdotto dall'art.11, comma 67, della L.R. 26/2012 quale bacino territoriale di dimensione diversa da quella provinciale, l'ATO Palermo Provincia Ovest , costituito dai comuni di Bisacchino, Campofiorito, Camporeale, Castronovo di Sicilia, Chiusa Sclafani, Corleone, Giuliana, Lercara Friddi, Marineo, Misilmeri, Monreale, Palazzo Adriano, Piana degli Albanesi, Prizzi, Roccamena, Roccapalumba, San Cipirello, San Giuseppe, Santa Cristina Gela, Vicari, Contessa Entellina, Godrano.

La S.R.R., così costituita, ai sensi della Legge Regionale n.9/2000, esercita le funzioni previste dagli articoli 200,202,203 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152. Fra le sue principali funzioni, provvede all'espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti, con le modalità di cui all'articolo 15, svolge l'attività di controllo finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi determinati nei contratti di affidamento del servizio con i gestori.

Inoltre sulla base di un'organica pianificazione funzionale ed economico-finanziaria, definisce all'interno del piano d'ambito, le infrastrutture e la logistica necessaria per la raccolta differenziata, anche per la separazione della frazione secca e umida, e per lo smaltimento, riciclo e riuso dei rifiuti.

La società ha approvato in data 15.12.2014 il piano d'ambito lo stesso è stato inviato all'organo regionale di competenza ai fini della definitiva approvazione, in data 10.02.2015 sono state trasmesse alcune integrazioni e

modifiche, richieste dal Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti con nota prot. n.5120/S5 del 05.02.2015. Alla data odierna il Piano D'Ambito della SRR Palermo Provincia Ovest ha acquisito la piena efficacia ai sensi del comma 4 dell'art. 10 della Legge Regionale 9/2010.

Con delibera n.1 del 13.03.2017 in esecuzione di quanto prescritto dall'articolo 18 comma 2 lettera a) del decreto del Presidente della Regione Siciliana n.526 del 9 marzo 2017, il sottoscritto Tubiolo Natale, nominato quale commissario straordinario della società, giusto Decreto del Presidente della Regione Siciliana n.526/2017, ha dichiarato la decadenza dei rappresentanti degli enti locali negli organi della Società per la Regolamentazione dei rifiuti "Palermo Provincia Ovest", assumendone le relative funzioni, unitamente alla rappresentanza legale.

Nel corso dell'Assemblea dei soci del 18.12.2018 si è ricostituito il Consiglio di Amministrazione nelle persone di Tubiolo Natale, Marino Luciano e Spera Leonardo.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati apportati cambiamenti di principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi tipici dell'attività svolta dalla Società, in quanto la stessa ancora non è operativa; gli altri ricavi sono relativi al ribaltamento delle spese di funzionamento ai comuni consorziati in proporzione alle rispettive quote di partecipazione (ad esclusione della Provincia Regionale di Palermo) ai sensi dello statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'articolo 6, comma 2 della L.R. n.9/2010).

Fra i ricavi vengono iscritte le somme per riaddebito dei costi del personale distaccato nei Comuni di misilmeri e Marineo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, il saldo dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti richiamati e non richiamati è rispettivamente pari a 2.943, le variazioni intervenute nell'esercizio vengono di seguito esposte.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	27.131	(24.188)	2.943
Totale crediti per versamenti dovuti	27.131	(24.188)	2.943

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono state determinate dai versamenti dei decimi dovuti, le quote richiamate ed ancora da versare sono le seguenti:

- Comune di Bologneta : € 2.286,57;
- Comune di Godrano : € 655,94;

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.957	420	3.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.957	420	3.377
Valore di fine esercizio			
Costo	2.957	420	3.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.957	420	3.377

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3) del Codice Civile, si indica qui di seguito la composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo", nonché le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.471	2.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.428	1.428
Valore di bilancio	1.043	1.043
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	408	408
Totale variazioni	(408)	(408)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.471	2.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.836	1.836
Valore di bilancio	635	635

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	10.000	10.000
Totale variazioni	(10.000)	(10.000)

Nel bilancio al 31/12/2018 a seguito della chiusura della procedura di liquidazione della società partecipata Belice Impianti srl è stato eliminato il valore contabile della partecipazione pari ad € 10.000,00.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	114.959	40.310	155.269	155.269
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	736	8.954	9.690	9.690
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.621	27.978	179.599	179.599
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	267.316	77.242	344.559	344.558

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Fra i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante figurano gli importi dei contributi verso i soci consorziati dovuti ai sensi dell'articolo 6 comma 2 L.R. n.9/2010 per la copertura degli oneri di costituzione e funzionamento della società relativi alle annualità già fatturate, gli importi dei contributi relativi alle annualità non ancora fatturate figurano iscritti fra i crediti verso altri iscritti.

Al fine di un'ulteriore informativa di bilancio si riporta il dettaglio del Contributo c/Conсорziati ripartito in base alla quota di partecipazione sociale fatturato ed ancora da fatturare dovuto.

Si precisa che ai fini della suddetta ripartizione si è provveduto a ricalcolare le quote di partecipazione dei Comuni Consorziati, escludendo la quota di partecipazione sociale della Provincia Regionale di Palermo come richiesto dalla stessa Provincia con nota n. 9.9.5/2/2013. Nella suddetta nota si riporta il disposto dell'art 6, comma 2 della Legge Regionale 9/12010 secondo cui "gli oneri di costituzione e funzionamento della società sono posti a carico dei Comuni Consorziati [...]" nulla disponendo in merito alla Provincia Regionale che pertanto ha impegnato esclusivamente le somme necessarie per la sottoscrizione della quota pari al 5% del capitale sociale.

Contributo c/ consorziati – Art.6 comma 2 L.R. n.9/2010

Comuni	Quota di partecipazione %	Quota di partecipazione senza Provincia %	Quota Contributi 2013-2017 da Fatturare	Quota contributi 2013-2017 Fatturati	Quota Contributo anno 2018 da fatturare	TOTALE
BOLOGNETTA	2,55	2,68	1.187,05	5.581,32	2.832,61	9.600,98
CAMPOFIORITO	0,84	0,89	624,12	0	935,92	1.560,04
CAMPOREALE	2,17	2,28	1.609,10	0	2.412,68	4.021,78
CASTRONOVO DI SICILIA	2,00	2,10	931,10	0	2.221,85	3.152,95
CHIUSA SCAFANI	1,87	1,96	867,71	0	2.070,57	2.938,28
CONTESSA ENTELLINA	1,19	1,25	884,05	0	1.325,48	2.209,53
CORLEONE	7,08	7,45	19.130,74	1.604,27	7.865,51	28.600,52
BISACQUINO	3,04	3,20	2.251,75	6.655,11	3.376,47	12.283,33
GIULIANA	1,30	1,37	962,64	0	1.443,51	2.406,15
GODRANO	0,73	0,77	340,55	1.603,59	812,64	2.756,78
LERCARA FRIDDI	4,35	4,58	2.024,25	0	4.830,36	6.854,61
MARINEO	4,23	4,00	1.968,01	0	4.696,17	6.664,18
MISILMERI	17,49	18,37	8.136,10	3.581,65	19.414,77	31.132,52
MONREALE	23,80	25,00	17.620,08	52.027,84	26.420,32	96.068,24
PALAZZO ADRIANO	1,41	1,48	1.043,26	0	1.564,30	2.607,56
PIANA ALBANESI	3,75	3,95	2.773,83	0	4.162,43	6.936,26
PRIZZI	3,21	3,37	2.376,13	0	3.562,84	5.938,97
ROCCAMENA	1,00	1,05	739,79	225,07	1.109,28	2.074,14
ROCCAPALUMBA	1,67	1,75	776,61	0	1.853,18	2.629,79

Comuni	Quota di partecipazione %	Quota di partecipazione senza Provincia %	Quota Contributi 2013-2017 da Fatturare	Quota contributi 2013-2017 Fatturati	Quota Contributo anno 2018 da fatturare	TOTALE
SAN CIPIRELLO	3,41	3,58	2.524,18	0	3.784,83	6.309,01
SAN GIUSEPPE JATO	5,48	5,76	4.058,24	0	6.085,14	10.143,38
SANTA CRISTINA GELA	0,58	0,61	427,62	0	641,25	1.068,87
VICARI	2,00	2,11	862,20	0	2057,44	2.919,64
TOTALE			74.119,11	71.278,85	105.479,55	250.877,51

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.755	37.609	54.364
Totale disponibilità liquide	16.755	37.609	54.364

La voce accoglie il rapporto di conto corrente aperto presso l'agenzia UNICREDIT di Monreale

Ratei e risconti attivi

Non risultano iscritti in bilancio ratei e risconti attivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.
Altre informazioni:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Capitale	120.000
Altre riserve	
Totale altre riserve	2
Totale	120.000

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Non risultano accantonate somme per fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.470
Utilizzo nell'esercizio	1.441
Totale variazioni	14.029
Valore di fine esercizio	14.029

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	166.253	(25.737)	140.516	140.516
Debiti tributari	2.797	14.999	17.796	17.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.565	29.587	36.152	36.152
Altri debiti	26.630	47.376	74.006	74.006
Totale debiti	202.245	66.225	268.470	268.470

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Fra i debiti verso fornitori risulta iscritta l'importo delle fatture da ricevere per € 123.204,71, relativa ai compensi per la revisione del bilancio anno 2013 per € 8.000 e le somme dovute quale rimborso personale distaccato anni 2013/2014 per € 111.604,71 alla Società Alto Belice Ambiente Spa e COINRES, la somma dovuta al comune di monreale per utilizzo locali per € 600,00, la somma dovuta per utilizzo locali piazzetta vaglica per € 3.000,00;

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale evidenziano i debiti verso l'INPS e l'INAIL ed INPDAP.

Gli altri debiti corrispondono ai debiti verso il Collegio sindacale per € 16.936,72, ai debiti verso i dipendenti per € 56.422,00, ai debiti verso l'amministratore per anticipazioni di cassa e compensi per € 399,96 ed altri debiti per € 247,74.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	140.516	140.516
Debiti tributari	17.796	17.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.152	36.152
Altri debiti	74.006	74.006
Totale debiti	268.470	268.470

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscritti finanziamenti effettuati dai soci alla società,

Ratei e risconti passivi

Non Risultano iscritti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento

Valore della produzione

Nell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi tipici dell'attività svolta dalla Società, in quanto la stessa ancora non è operativa; Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, relativi al ribaltamento delle spese di funzionamento ai comuni consorziati in proporzione alle rispettive quote di partecipazione (ad esclusione della Provincia Regionale di Palermo) ai sensi dello statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'articolo 6, comma 2 della L.R. n.9/2010).

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Riaddebito costi per distacco personale	381.157
Rimborso spese varie e Sopravvenienze attive	297

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

- Costi per Servizi per € 48.982;
- Costi per godimento di beni di Terzi per € 902;

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo annuo per il personale dipendente risulta complessivamente pari ad € 413.495 di cui € 381.157 per costo personale distaccato ai comuni di Misilmeri e Marineo.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

L'importo degli ammortamenti ammontano ad € 408,04;

Oneri diversi di gestione

L'importo degli oneri diversi di gestione risultano pari ad € 18.938, l'importo comprende la perdita su crediti dovuta alla liquidazione finale della società partecipata Belice impianti Srl.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la composizione dell'ammontare dei proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 numero 15) del Codice Civile, diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	50
Totale	50

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito si analizzano le rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

IRES per € 227,00;

IRAP per € 3.933,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	21
Totale Dipendenti	24

A commento, si evidenzia che fra i 24 dipendenti, n. 21 dipendenti assunti con contratto a tempo determinato risultano distaccati al Comune di Misimeri, n.1 Impiegata proveniente dal bacino del COINRES risulta distaccata al Comune di Marineo e n. 2 impiegati provenienti dal bacino della società Alto Belice Ambiente assunti con contratto a tempo determinato e part-time operano presso la sede della società.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.005	5.452

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile non risultano corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, di seguito risulta il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni sottoscritte durante l'esercizio.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, non risultano emesse dalla società azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, ne titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Nel prospetto sono riportati gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e di imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, di seguito si espongono i dati richiesti dal terzo comma dell'art. 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

In particolare, vengono illustrati il valore e la tipologia dei beni e dei rapporti giuridici compresi in ciascun patrimonio destinato, ivi inclusi quelli apportati da terzi, i criteri adottati per la imputazione degli elementi comuni di costo e di ricavo, nonché il corrispondente regime della responsabilità.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 21) del Codice Civile, di seguito vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2447-decies, ottavo comma, con particolare riferimento alla indicazione della destinazione dei proventi e dei vincoli relativi ai beni di cui ai commi terzo e quarto del medesimo articolo .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, per quelle non concluse a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione è necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che non esistono accordi economici non risultanti dallo stato patrimoniale,

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, non risultano emessi strumenti finanziari derivati

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si informa che la società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di terzi soggetti.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e delle società controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. In ottemperanza, di seguito si comunica che la società non ha ricevuto nel corso dell'esercizio sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si comunica che l'esercizio evidenzia un pareggio di bilancio che scaturisce dal ribaltamento degli effettivi costi di funzionamento della società ai soci.

Nota integrativa, parte finale

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

Per il Consiglio di Amministrazione
Natale Tubiolo