

SRR PALERMO PROVINCIA OVEST SCPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA B.D'ACQUISTO 5 90046 MONREALE (PA)
Codice Fiscale	06253820820
Numero Rea	00/00/000
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	27.131	30.922
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	591
II - Immobilizzazioni materiali	1.043	1.451
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	11.043	12.042
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.316	244.856
Totale crediti	267.316	244.856
IV - Disponibilità liquide	16.755	436
Totale attivo circolante (C)	284.071	245.292
Totale attivo	322.245	288.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
Totale patrimonio netto	120.000	120.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.245	168.256
Totale debiti	202.245	168.256
Totale passivo	322.245	288.256

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.203	20.930
altri	75	47
Totale altri ricavi e proventi	44.278	20.977
Totale valore della produzione	44.278	20.977
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	10.843	10.958
8) per godimento di beni di terzi		
	1.502	6.952
9) per il personale		
a) salari e stipendi	22.283	-
b) oneri sociali	6.744	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.350	-
c) trattamento di fine rapporto	1.350	-
Totale costi per il personale	30.377	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	999	999
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	591	591
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	408	408
Totale ammortamenti e svalutazioni	999	999
14) oneri diversi di gestione		
	268	1.362
Totale costi della produzione	43.989	20.271
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	289	706
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	272	389
Totale interessi e altri oneri finanziari	272	389
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(272)	(389)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17	317
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17	317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17	317

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

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 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

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

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.

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.

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.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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 Bisacquino, 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

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.

Di seguito si evidenziano e motivano le modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati:

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell’attivo con il consenso, del Collegio Sindacale.

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

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.

Attività e passività monetarie in valuta

Non risultano iscritti in bilancio attività e passività monetarie in valuta.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Non risultano iscritti in bilancio rimanenze, i titoli e attività finanziarie.

Strumenti finanziari derivati

Non risultano iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati.

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).

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 è rispettivamente pari a 27.131 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	30.922	3.791	27.131
Totale crediti per versamenti dovuti	30.922	3.791	27.131

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono state determinate dai versamenti effettuati da alcuni comuni soci.

Di seguito si riporta il dettaglio delle quote richiamate ed ancora da versare per singolo comune:

- Comune di Bolognetta : € 2.286,57; - Comune di Castronovo di Sicilia : € 1.793,64;
 - Comune di Godrano : € 655,94; - Comune di Misilmeri : € 15.672,14;
 - Comune di Roccapalumba : € 1.496,09; - Comune di San Cipirello : € 3.055,27;
 - Comune di Santa Cristina Gela : € 517,49; - Comune di Vicari : € 1.653,52;

Immobilizzazioni

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute 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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.377	2.471	10.000	15.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.785	1.020		3.805
Valore di bilancio	591	1.451	10.000	12.042
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	591	408		999
Totale variazioni	(592)	(408)	-	(1.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.377	2.471	10.000	15.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.377	1.428		4.805
Valore di bilancio	-	1.043	10.000	11.043

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore esposto comprende le spese notarili sostenute per la costituzione della società e l'acquisto delle licenze d'uso dei software (office). L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il valore esposto comprende l'acquisto di mobili e computer destinate all'ufficio della sede amministrativa della società.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore esposto comprende la partecipazione della società Belice Impianti srl interamente partecipata dalla SRR Palermo Provincia Ovest Scpa

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona per le imprese controllate.

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale	10.000

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	21.495	93.464	114.959	114.959
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.568	(832)	736	736
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	221.793	(70.172)	151.621	151.621
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	244.856	22.460	267.316	267.316

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.

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.

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 2013-2016 da Fatturare	Quota contributi 2013-2016 Fatturati	Quota Contributo anno 2017 da fatturare	TOTALE
BOLOGNETTA	2,55	2,68	-	5.581,32	1.187,05	6.768,37
CAMPOFIORITO	0,84	0,89	231,91	1.656,21	392,21	2.280,33
CAMPOREALE	2,17	2,28	598,02	4.754,24	1.011,08	6.363,34
CASTRONOVO DI SICILIA	2,00	2,10	-	4.381,43	931,10	5.312,53
CHIUSA SCAFANI	1,87	1,96	-	-	867,71	867,71
CONTESSA ENTELLINA	1,19	1,25	328,58	-	555,47	884,05
CORLEONE	7,08	7,45	15.834,56	1.604,27	3.296,18	20.735,01
BISACQUINO	3,04	3,20	836,78	6.655,11	1.414,97	8.906,86
GIULIANA	1,30	1,37	357,71	2.552,27	604,93	3.514,91
GODRANO	0,73	0,77	324,78	1.276,81	340,55	1.942,14
LERCARA FRIDDI	4,35	4,58	-	8.531,19	2.024,25	10.555,44
MARINEO	4,23	4,00	-	9.252,93	1.968,01	11.220,94
MISILMERI	17,49	18,37	-	26.515,95	8.136,10	34.652,05
MONREALE	23,80	25,00	53.188,78	5.385,24	11.071,90	69.645,92
PALAZZO ADRIANO	1,41	1,48	387,71	3.078,52	655,55	4.121,78
PIANA ALBANESI	3,75	3,95	8.379,55	849,25	1.744,34	10.973,14
PRIZZI	3,21	3,37	883,06	6.293,58	1.493,07	8.669,71
ROCCAMENA	1,00	1,05	274,93	2.187,31	464,86	2.927,10
ROCCAPALUMBA	1,67	1,75	-	3.275,47	776,61	4.052,08
SAN CIPIRELLO	3,41	3,58	938,08	7.455,36	1.586,10	9.979,54

SAN GIUSEPPE JATO	5,48	5,76	1.508,16	11.988,04	2.550,08	16.046,28
SANTA CRISTINA GELA	0,58	0,61	158,89	1.268,85	268,73	1.696,47
VICARI	2,00	2,11	3.632,08	415,97	862,20	4.910,25
TOTALE			87.863,58	114.959,32	44.203,05	247.025,95

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

Non risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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	82	16.673	16.755
Denaro e altri valori in cassa	354	(354)	-
Totale disponibilità liquide	436	16.319	16.755

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
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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risultano movimenti di riserva di fair value .

Fondi per rischi e oneri

Non risultano accantonate somme per fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non risultano accantonate somme a titolo di lavoro subordinato in quanto alla data del 31.12.2017 i dipendenti risultavano cessati. L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12 /2017 o dovrà essere pagato nell'esercizio successivo , è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

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	167.036	(783)	166.253	166.253
Debiti tributari	1.151	1.646	2.797	2.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	6.565	6.565	6.565
Altri debiti	70	26.560	26.630	26.630
Totale debiti	168.256	33.988	202.245	202.245

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 € 147.024, relativa ai compensi per la revisione del bilancio anno 2013 per € 3.000 e le somme dovute quale rimborso personale distaccato anni 2013/2014 per € 143.424 alla Società Alto Belice Ambiente Spa e COINRES.

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.

Gli altri debiti corrispondono ai debiti verso il Collegio sindacale per € 10.708, ai debiti verso i dipendenti per € 15.713, ai debiti verso l'amministratore per anticipazioni di cassa per € 113 ed altri debiti per € 94.

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 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
Contributi c/consorziati	44.203
Rimborso spese varie e arrotondamenti	74

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.

7) Per Servizi € 10.843 così dettagliati:

- Compensi al collegio Sindacale € 8.008;
- Servizi amministrativi € 1.462;
- Spese Telefoniche € 283;
- Spese Varie amministrative € 996;
- Spese per servizi Bancari € 93;

8) Per godimento beni di terzi € 1.502 cos' dettagliati:

- Noleggio macchine elettroniche € 720;
- Licenza D'uso software € 782;

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente pari ad € 30.377

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che sono stati calcolati applicando le percentuali previste dalla legislazione fiscale.

9) Ammortamenti beni immateriali € 591

10) Ammortamenti beni materiali € 999

Oneri diversi di gestione

14) Oneri diversi di gestione per € 268 così dettagliati:

- Imposta di bollo € 146;
- Diritti CCIAA € 120;
- Abbuoni passivi € 2;

Proventi e oneri finanziari

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

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
Debiti verso banche	272
Totale	272

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite dall'imposta IRES per € 17;

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
Quadri	1
Impiegati	1
Totale Dipendenti	2

Si evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2017 sono stati instaurati n.2 rapporti di lavoro a tempo determinato part-time.

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	-	8.008
Crediti	113	-

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

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.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Totale	120.000	120.000

Titoli emessi dalla società

Non risultano emessi dalla società azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, ed opzioni e 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 emessi altri strumenti finanziarie partecipativi:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, non risultano nello stato patrimoniale della società impegni, garanzie e passività

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.

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno o più specifici affari né sottoscritte operazioni di finanziamento allo stesso scopo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

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

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, si informa che la Società non utilizza strumenti 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 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 comunica che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e delle Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, 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.

Monreale li 30.04.2018

Il Commissario straordinario
Tubiolo Natale