

# 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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
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
<b>Totale attivo</b>	<b>322.245</b>	<b>288.256</b>
<b>Passivo</b>		
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
<b>Totale passivo</b>	<b>322.245</b>	<b>288.256</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
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		
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
<b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b>	30.922	3.791	27.131
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.377	2.471	10.000	15.848
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.785	1.020		3.805
<b>Valore di bilancio</b>	591	1.451	10.000	12.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	591	408		999
<b>Totale variazioni</b>	(592)	(408)	-	(1.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.377	2.471	10.000	15.848
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.377	1.428		4.805
<b>Valore di bilancio</b>	-	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
<b>Totale</b>	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	21.495	93.464	114.959	114.959
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.568	(832)	736	736
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	221.793	(70.172)	151.621	151.621
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	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

<b>SAN GIUSEPPE JATO</b>	5,48	5,76	1.508,16	11.988,04	2.550,08	16.046,28
<b>SANTA CRISTINA GELA</b>	0,58	0,61	158,89	1.268,85	268,73	1.696,47
<b>VICARI</b>	2,00	2,11	3.632,08	415,97	862,20	4.910,25
<b>TOTALE</b>			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
<b>Depositi bancari e postali</b>	82	16.673	16.755
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	354	(354)	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	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
<b>Capitale</b>	120.000
<b>Totale</b>	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
<b>Debiti verso fornitori</b>	167.036	(783)	166.253	166.253
<b>Debiti tributari</b>	1.151	1.646	2.797	2.797
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	6.565	6.565	6.565
<b>Altri debiti</b>	70	26.560	26.630	26.630
<b>Totale debiti</b>	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 così 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
<b>Totale</b>	<b>272</b>

## 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
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	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
<b>Compensi</b>	-	8.008
<b>Crediti</b>	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
<b>Totale</b>	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