

S.R.R.PALERMO AREA METROPOLITANA S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PRETORIA 1 90133 PALERMO PA
Codice Fiscale	06269510829
Numero Rea	Palermo PA-309841
P.I.	06269510829
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009 Altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	872	9.185
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	872	9.185
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	402
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	402
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.610	0
2) impianti e macchinario	(900)	0
3) attrezzature industriali e commerciali	2.379	0
4) altri beni	1.906	2.617
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.995	2.617
Totale immobilizzazioni (B)	6.995	3.019
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.006.425	1.675.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.006.425	1.675.133
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	75.852	10.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	75.852	10.064
5-ter) imposte anticipate	9.579	9.243
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.888	66.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	190.888	66.107
Totale crediti	2.282.744	1.760.547
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	59.979	101.539
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	138	0
Totale disponibilità liquide	60.117	101.539
Totale attivo circolante (C)	2.342.861	1.862.086
D) Ratei e risconti	39.091	48.983
Totale attivo	2.389.819	1.923.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.853	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	73.211	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	73.211	3
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(357)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	77.421
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	197.064	197.067
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	38.741	38.511
Totale fondi per rischi ed oneri	38.741	38.511

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.047	51.024
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.096	24.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	126.096	24.143
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	609.131	272.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	609.131	272.735
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.392	807.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	875.392	807.292
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.149	532.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	199	165
Totale altri debiti	438.348	532.501
Totale debiti	2.048.967	1.636.671
Totale passivo	2.389.819	1.923.273

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.971.012	3.556.136
Totale altri ricavi e proventi	4.971.012	3.556.136
Totale valore della produzione	4.971.012	3.556.136
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	14.723	20
7) per servizi		
	141.557	59.381
8) per godimento di beni di terzi		
	99.694	12.628
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.318.869	2.315.026
b) oneri sociali	1.058.888	733.979
c) trattamento di fine rapporto	56.008	51.024
d) trattamento di quiescenza e simili	147.220	101.530
Totale costi per il personale	4.580.985	3.201.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	402	985
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.801	579
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.760	71.169
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.963	72.733
12) accantonamenti per rischi		
	152	38.511
14) oneri diversi di gestione		
	73.183	49.179
Totale costi della produzione	4.925.257	3.434.011
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.755	122.125
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	3
Totale proventi diversi dai precedenti	9	3
Totale altri proventi finanziari	9	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.833	1.755
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.833	1.755
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.824)	(1.752)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.931	120.373
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.267	52.195
imposte differite e anticipate	(336)	(9.243)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.931	42.952
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	77.421

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	77.421
Imposte sul reddito	15.931	42.952
Interessi passivi/(attivi)	29.824	1.752
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	45.755	122.125
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	157.132	211.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.203	1.564
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	56.008	51.024
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	218.343	263.798
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	264.098	385.923
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(341.052)	(1.642.170)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	101.953	(9.750)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.892	(48.983)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	176.102	1.483.371
Totale variazioni del capitale circolante netto	(53.105)	(217.532)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	210.993	168.391
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.824)	(1.752)
(Imposte sul reddito pagate)	(72.595)	1
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(147.142)	(101.530)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.985)	0
Totale altre rettifiche	(251.546)	(103.281)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(40.553)	65.110
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.179)	(1.325)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.179)	(1.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	81.524	2.831
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(73.214)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.310	2.834
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(41.422)	66.619
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	101.539	34.920
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	101.539	34.920
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	59.979	101.539
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	138	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	60.117	101.539
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sulla società

ATTO COSTITUTIVO: 18/12/2013 per atto del Notaio Dario Ricolo – Palermo

Rep. N. 5717 -Raccolta N. 4413

Registrato a Palermo il 07/01/2014 al n. 163 Mod. 71/M

DENOMINAZIONE: Società per la Regolamentazione del servizio di gestione Rifiuti Palermo Area

Metropolitana Società Consortile per Azioni, in sigla "S.R.R. Palermo Area
Metropolitana S.C.p.A. "

FORMA GIURIDICA: Società Consortile per Azioni

SEDE LEGALE: Palermo - Piazza Pretoria I - Palazzo delle Aquile

CAPITALE: € 120.000,00= deliberato
€ 120.000,00= sottoscritto
€ 119.128,39= versato

AZIONI: 12.000.000= numero di azioni nominali ordinarie
€ 0,01= valore nominale di ogni azione

SOCI E QUOTE:**Comune di Altofonte**

126.552 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.265,52

Comune di Bagheria

691.105 azioni di proprietà, pari a nominali € 6.911,05

Comune di Balestrate

80.941 azioni di proprietà, pari a nominali € 809,41

Comune di Belmonte Mezzagno

136.734 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.367,34

Comune di Borgetto

88.780 azioni di proprietà, pari a nominali € 887,80

Comune di Capaci

130.318 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.303,18

Comune di Carini

442.933 azioni di proprietà, pari a nominali € 4.429,33

Comune di Casteldaccia

137.803 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.378,03

Comune di Cinisi

147.787 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.477,87

Comune di Ficarazzi

147.174 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.471,74

Comune di Giardinello

27.725 azioni di proprietà, pari a nominali € 277,25

Comune di Isola delle Femmine

89.995 azioni di proprietà, pari a nominali € 899,95

Comune di Montelepre

79.236 azioni di proprietà, pari a nominali € 792,36

Comune di Palermo

8.045.987 azioni di proprietà, pari a nominali € 80.459,87

Comune di Partinico

391.151 azioni di proprietà, pari a nominali € 3.911,51

Comune di Santa Flavia

134.416 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.344,16

Comune di Terrasini

143.481 azioni di proprietà, pari a nominali € 1.434,81

Comune di Torretta

50.996 azioni di proprietà, pari a nominali € 509,96

Comune di Trappeto

39.870 azioni di proprietà, pari a nominali € 398,70

Comune di Ustica

16.430 azioni di proprietà, pari a nominali € 163,40

Comune di Villabate

250.676 azioni di proprietà, pari a nominali € 2.506,76

Provincia Regionale di Palermo

600.000 azioni di proprietà, pari a nominali € 6.000,00

Oggetto sociale

La Società, così come previsto dall'art. 8 della L.R. n. 9/2010 ha quale oggetto sociale l'esercizio delle funzioni previste dagli articoli 200, 202, 203 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, e 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 della L.R. 08/04/10 n.9. Esercita l'attività di controllo di cui all'art. 8, c.2, della L.R. n. 9/2010, finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi determinati nei contratti a risultato di affidamento del servizio con i gestori. La verifica comprende l'accertamento della realizzazione degli investimenti e dell' utilizzo dell'impiantistica indicata nel contratto e nel piano d'ambito, eventualmente intervenendo in caso di qualsiasi evento che ne impedisca l'utilizzo, e del rispetto dei diritti degli utenti, per i quali deve comunque essere istituito un apposito call-center con oneri a carico dei gestori. La S.R.R., ai sensi dell'art. 8, comma 3 e ss., della L.R. n. 9/2010 è tenuta, con cadenza trimestrale, alla trasmissione dei dati relativi alla gestione dei rifiuti con le modalità indicate dalla Regione nonché a fornire alla Regione ed alla provincia tutte le informazioni da esse richieste ed attua, altresì, attività di informazione e sensibilizzazione degli utenti funzionali ai tipi di raccolta attivati, in relazione alle modalità di gestione dei rifiuti ed agli impianti di recupero e smaltimento in esercizio nel proprio territorio. Qualora nel piano regionale di gestione dei rifiuti siano previsti attività ed impianti commisurati a bacini di utenza che coinvolgano più ATO, le relative S.R.R. possono concludere accordi per la programmazione, l'organizzazione, la realizzazione e gestione degli stessi.

Funzioni

- **è sentita**, ai sensi dell'art.9 comma 1 della L.R. n.9 dell'8 aprile 2010, nei procedimenti di approvazione, modifica ed aggiornamento del piano regionale dei rifiuti ed ai sensi dell'art.3 comma 1 lett. d nell'individuazione delle zone idonee alla localizzazione degli impianti di smaltimento dei rifiuti nonché non idonee alla localizzazione degli impianti di recupero e di smaltimento di rifiuti;

-**definisce**, all'interno del piano d'ambito, sulla base di un'organica pianificazione funzionale ed economicofinanziaria, 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, e svolge le funzioni di concertazione di cui alla lett. l, comma 2°, art.4 della L.R. n°9/2010 .

-**esercita** attività di controllo finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi determinati nei contratti a risultato di affidamento del servizio con i gestori. La verifica comprende l'accertamento della realizzazione degli investimenti e dell'utilizzo dell'impiantistica indicata nel contratto, del rispetto del diritto degli utenti e della istituzione e corretto funzionamento del call-center, come previsto dall'art. 8, comma 2, L.R. n° 9/2010;

-attiva, di concerto con i comuni consorziati e con il gestore del servizio per la gestione integrata dei rifiuti, tutte le misure necessarie ad assicurare l'efficienza, l'efficacia del servizio e l'equilibrio economico e finanziario della gestione ai sensi dell'art. 4, comma 5, della l.r. n.9/2010;

-adotta il piano d'ambito ed il relativo piano economico e finanziario, le cui previsioni sono vincolanti per gli enti soci e per i soggetti che ottengano l'affidamento dei servizi di gestione integrata dei rifiuti, entro sessanta giorni dalla pubblicazione del piano regionale di gestione rifiuti. L'eventuale riesame dei costi stimati nel piano d'ambito per l'espletamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti si svolge secondo le modalità di cui all'art. 4, comma 3, della L.R. 9/2010;

-favorisce e sostiene, per prevenire la riduzione dei rifiuti e ridurre la pericolosità, ai sensi dell'art. 11, comma 1, della l.r. n. 9/2010:

1. azioni e strumenti incentivanti o penalizzanti finalizzati a contenere e ridurre la quantità di rifiuti prodotti o la loro pericolosità da parte di soggetti pubblici o privati

2. iniziative per la diffusione degli acquisti verdi;

3. campagne informative e di sensibilizzazione rivolte a soggetti pubblici e privati per l'adozione di comportamenti tali da favorire la prevenzione e la riduzione dei rifiuti.

-procede, al completamento del primo triennio di affidamento e successivamente con cadenza triennale, anche su segnalazione dei singoli comuni, alla verifica della congruità dei prezzi rispetto alle condizioni di mercato applicate a parità di prestazioni, ai sensi dell'art. 15, comma 2, della l.r. n. 9/2010;

-indica uno standard medio di riferimento per la tariffa di igiene ambientale o per la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani per i comuni, compreso nell'Ambito Territoriale Ottimale, fino all'approvazione della tariffa integrata ambientale, di cui all'articolo 238 del Decreto Legislativo n. 152/2006, al fine di assicurare l'appropriata copertura dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti, ai sensi dell'art. 15, comma 4, della l.r. n. 9/2010;

-definisce, ai fini dell'affidamento della gestione di cui all'art. 15, della L.R. n.9 dell '8 aprile 2010, un capitolato speciale d'appalto in ragione delle specificità del territorio e delle caratteristiche previste per la gestione stessa.

SCADENZA ESERCIZI: 31 dicembre di ogni anno

DURATA SOCIETA': 31/12/2030

CODICE FISCALE: 06269510829

PARTITA IVA: 06269510829

REA: PA-309841

REGISTRO IMPRESE: il 09/01/2014 al N.06269510829

Sezione Ordinaria di Palermo

INDIRIZZO PEC: srrpalermo@legalmail.it

ALBO PRETORIO: www.srr.palermo.it

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE DAL 03/08/2018:

Dott. Natale Tubiolo – Presidente

nominato con atto del 03/08/2018

Dott.ssa Angelina De Luca – Vice Presidente

nominato con atto del 03/08/2018

Dott. Vito Rizzo – Consigliere

nominato con atto del 03/08/2018

COLLEGIO SINDACALE:

Dott.Massimiliano Rosa-Presidente

nominato con atto del 09/07/2019

Dott.Giuseppe Spano'- Sindaco Effettivo

nominato con atto del 09/07/2019

Dott.ssa Rosalia Stadarelli- Sindaco Effettivo

nominato con atto del 09/07/2019

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

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

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	10%
Attrezzatura generica	15%
mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

In deroga alle disposizioni dell'articolo 12 del d. lgs. 139/2015, che prescrive la valutazione dei crediti con il criterio del costo ammortizzato, i crediti iscritti in bilancio sono stati valutati al valore nominale rettificato per tener conto dell'effettivo valore di realizzazione.

Infatti l'OIC 15 prevede che il redattore di bilancio possa essere esonerato dall'adozione di questo metodo, se il suo utilizzo comporta effetti irrilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio. Ed in particolare si legge: "Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)". OIC 15 §. 33. Alla luce di quanto sopra poiché tutti i crediti iscritti in bilancio, sono crediti di breve periodo, e per gli stessi non sono previsti né tassi di interesse né costi di transazione, si è ritenuto che gli effetti dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato possano considerarsi irrilevanti.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presenti in bilancio sono rappresentate dal saldo del conto corrente bancario, dal saldo cassa contanti economale e dal saldo della carta prepaid Visa 7488

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

In deroga alle disposizioni dell'articolo 12 del d. lgs. 139/2015, che prescrive la valutazione dei debiti con il criterio del costo ammortizzato, i debiti iscritti in bilancio sono stati valutati al valore nominale rettificato per tener conto dell'effettivo valore di realizzazione.

Inoltre l'OIC 19 §.42 prevede che il redattore di bilancio possa essere esonerato dall'adozione di questo metodo, se il suo utilizzo comporta effetti irrilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio. Ed in particolare: "Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)".' Alla luce di quanto sopra poiché tutti i debiti iscritti in bilancio, sono debiti di breve periodo, e per gli stessi non sono previsti né tassi di interesse né costi di transazione, si è ritenuto che gli effetti dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato possano considerarsi irrilevanti.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Nell'esercizio sono stati conseguiti ricavi tipici dell'attività svolta dalla Società, in quanto la stessa è operativa dal 16/04/2018, data di assunzione del personale dipendente, poi comandato presso la Reg.Sicilia e distaccato secondo convenzioni stipulate con Palermo Ambiente Spa-Ato-Pa3, AtoPA1 e AMB S.P.S.; 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 dell'art. 8, ultimo comma dello Statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 9/2010).

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	101.539	-41.560	59.979
Danaro ed altri valori in cassa		138	138
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	101.539	-41.422	60.117
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	101.539	-41.422	60.117
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	101.539	-41.422	60.117

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica				

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20		14.723	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	72.009		241.251	
VALORE AGGIUNTO	-72.029		-255.974	
Ricavi della gestione accessoria	3.556.136		4.971.012	
Costo del lavoro	3.201.559		4.580.985	
Altri costi operativi	49.179		73.183	
MARGINE OPERATIVO LORDO	233.369		60.870	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	111.244		15.115	
RISULTATO OPERATIVO	122.125		45.755	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.752		-29.824	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	120.373		15.931	
Imposte sul reddito	42.952		15.931	
Utile (perdita) dell'esercizio	77.421			

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La voce evidenzia i versamenti delle quote di capitale ancora dovute dai soci che, il Consiglio di Amministrazione aveva richiamato con nota n.6982 del 18.11.2014.(art.2427, punto 4 del Codice Civile) ed ulteriore sollecito del 29/06/2015.

Dalla tabella n. 1 si evince che i Comuni di Altofonte e Borgetto hanno erroneamente versato in più, rispetto alla quota di capitale sottoscritta, rispettivamente € 94,00 ed € 66,00. Tali somme dovranno essere restituite ai Comuni suddetti o imputate ad anticipazioni dei soci in conto versamenti futuri a qualsiasi titolo, secondo le determinazioni che l'Organo Amministrativo riterrà opportunamente adottare.

Tabella n. 1

N.	SOCIO	CAPITALE	CAPITALE	CAPITALE DA
		SOTTOSCRITTO	VERSATO	VERSARE
1	COMUNE DI ALTOFONTE	€ 1.265,52	€ 1.359,90	-€ 94,38
2	COMUNE DI BAGHERIA	€ 6.911,05	€ 6.911,05	
3	COMUNE DI BALESTRATE	€ 809,41	€ 809,41	
4	COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 1.367,34	€ 357,91	€ 1.009,43
5	COMUNE DI BORGETTO	€ 887,80	€ 954,01	-€ 66,21
6	COMUNE DI CAPACI	€ 1.303,18	€ 1.298,01	€ 5,17
7	COMUNE DI CARINI	€ 4.429,33	€ 4.429,33	
8	COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 1.378,03	€ 1.373,03	€ 5,00
9	COMUNE DI CINISI	€ 1.477,87	€ 1.473,87	€ 4,00
10	COMUNE DI FICARAZZI	€ 1.471,74	€ 1.467,74	€ 4,00
11	COMUNE DI GIARDINELLO	€ 277,25	€ 277,25	€ -
12	COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 899,95	€ 899,95	€ -
13	COMUNE DI MONTELEPRE	€ 792,36	€ 792,36	
14	COMUNE DI PALERMO	€ 80.459,87	€ 80.459,87	
15	COMUNE DI PARTINICO	€ 3.911,51	€ 3.911,51	
16	COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 1.344,16	€ 1.344,16	
17	COMUNE DI TERRASINI	€ 1.434,81	€ 1.434,81	
18	COMUNE DI TORRETTA	€ 509,96	€ 509,96	
19	COMUNE DI TRAPPETO	€ 398,70	€ 398,70	
20	COMUNE DI USTICA	€ 163,40	€ 163,40	
21	COMUNE DI VILLABATE	€ 2.506,76	€ 2.502,16	€ 4,60
22	PROVINCIA REGIONE DI PALERMO	€ 6.000,00	€ 6.000,00	
		€ 120.000,00	€ 119.128,39	€ 871,61

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	9.185	(8.313)	872
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	9.185	(8.313)	872

Il decremento dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti scaturisce dal versamento a saldo della quota relativa al socio Comune di Bagheria per € 4.915,13, Comune di Carini per € 3.269,93, Comune di Montelepre per € 4,00, Comune di Santa Flavia per € 4,00, Comune di Ustica per € 120,63.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	402	-402		
Totali	402	-402		

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 0 (Euro 402 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.926	0	600	0	0	0	0	5.526
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.525	0	600	0	0	0	0	5.125
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	402	0	0	0	0	0	0	402

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	402	0	0	0	0	0	0	402
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(402)	0	0	0	0	0	0	(402)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.926	0	600	0	0	0	0	5.526
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.926	0	600	0	0	0	0	5.526
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	402		402	
Spese aumento di capitale				
Costi di ampliamento				
Arrotondamento				
Totali	402		402	

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costruzioni leggere		3.800	190	3.610
Attrezzatura generica		2.379	900	1.479
Altri beni	2.617	3.000	3.711	1.906
- Mobili e arredi		3.000	3.000	
- Macchine di ufficio elettroniche	2.617		711	1.906
Totali	2.617	9.179	4.801	6.995

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 6.995 (Euro 2.617 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	2.330	0	2.330
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	1.037	0	1.037
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.617	0	2.617
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.800	0	2.379	3.000	0	9.179
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	190	0	900	3.711	0	4.801
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	3.610	0	1.479	(711)	0	4.378
Valore di fine esercizio						
Costo	3.800	0	2.379	5.330	0	11.509
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190	0	0	4.748	0	4.938
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.610	(900)	2.379	1.906	0	6.995

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico		3.654					3.654
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale		1.037					1.037
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		2.617					2.617
Acquisizioni dell'esercizio	3.000				6.179		9.179
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	3.000	711			1.090		4.801
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale		1.906			5.089		6.995

L'incremento della voce "Mobili e Arredi " per € 3.000,00 e' costituito dall'acquisto di Mobili , Arredi e Attrezzature d'ufficio in data 07.05.2019 dal Fallimento n.66/2018 Servizi Comunali Integrati R.S.U. S.P.A., giusta determina presidenziale.

L'incremento della voce "Beni diversi dai precedenti" per complessivi € 6.179,00 e' costituito per € 3.800,00 dall'acquisto di un prefabbricato coibentato in data 29.03.2019, per € 1.599,00 dall'acquisto di un gruppo elettrogeno in data 12.07.2019 e per € 780.00 dall'acquisto di n.10 macchine fotografiche IXUS in data 17/12 /2019.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.675.133	331.292	2.006.425	2.006.425	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.064	65.788	75.852	75.852	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.243	336	9.579			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.107	124.781	190.888	190.888	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.760.547	522.197	2.282.744	2.273.165	0	0

Tra i crediti si evidenziano l'incremento delle attività per imposte anticipate, pari ad € 336, relativo alla rilevazione delle imposte anticipate sull'eccedenza del 5% delle spese di manutenzione e riparazioni sostenute nel 2019.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.006.425	2.006.425
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.852	75.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.579	9.579
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	190.888	190.888
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.282.744	2.282.744

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	302.844	12.875	-289.969
Crediti v/clienti Soci	1.068.066	1.699.088	631.022
Crediti v/clienti	375.391	375.391	
Totale crediti verso clienti	1.746.301	2.006.425	260.124

Tabella n.1

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2019
COMUNE DI ALTOFONTE	€ 14.714,28
COMUNE DI BAGHERIA	€ 214.289,60

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2019
COMUNE DI BALESTRATE	€ 15.686,40
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 76.793,40
COMUNE DI BORGETTO	€ 24.536,60
COMUNE DI CAPACI	€ 38.342,19
COMUNE DI CARINI	€ 103.000,02
COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 13.326,87
COMUNE DI CINISI	€ 14.349,39
COMUNE DI FICARAZZI	€ 78.442,31
COMUNE DI GIARDINELLO	€ 13.105,72
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 41.836,32
COMUNE DI MONTELEPRE	€ 14.940,12
COMUNE DI PALERMO	€ 727.698,92
COMUNE DI PARTINICO	€ 60.642,32
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 36.467,55
COMUNE DI TERRASINI	€ 30.899,60
COMUNE DI TORRETTA	€ 24.679,14
COMUNE DI TRAPPETO	€ 1.546,55
COMUNE DI USTICA	€ 631,87
COMUNE DI VILLABATE	€ 89.051,48
	€ 1.699.086,29

Tabella n.2

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI al 31/12/2019
CO.IN.R.E.S. IN LIQU.	€ 311.126,75
CURATELA FALL.66/18 SERV.COM.INT.RSU SPA IN LIQU.	€ 64.264,54
	€ 375.391,29

Nelle tabelle sopra riportate viene indicato il dettaglio della voce Crediti v/clienti Comuni Soci (tabella n.1) e Crediti v/clienti (tabella n.2).

In riferimento al credito vantato nei confronti della gestione straordinaria del CO.In.R.E.S. – ATO PA4 in liquidazione, si rappresenta che con Pec pervenuta dalla società consortile è stato rappresentato “che il commissario straordinario ha attivato le procedure per il recupero coatto dello stesso attraverso interventi sostitutivi (Commissari ad acta) di competenza dell’assessore Regionale dell’Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità ai sensi della l.r. n. 9/2010 e, pertanto, si ha ragione di ritenere che il credito sarà recuperato.”.

Relativamente al credito vantato nei confronti della Curatela Fallimento n. 66/2018 – Servizi Comunali Integrati RSU S.p.A. – ATO PA1 in liquidazione (S.C.I.RSU), dichiarata fallita con sentenza n. 71/2018 del Tribunale di Palermo, pubblicata il 7/5/2018, si evidenzia che per lo stesso è stata eseguita la svalutazione secondo quanto previsto dal principio contabile nazionale OIC 15 e dall’art. 101, c. 5 del TUIR, in quanto, in presenza di procedure concorsuali, il credito deve essere valutato al presunto valore di realizzo e, qualora si stimi che non sarà possibile incassare l’intero credito, in applicazione dei principi contabili, lo stesso dovrà essere integralmente svalutato, ma non eliminato dal bilancio.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1	1	2
Crediti IRES	418	-418	
Crediti IRAP			
Acconti IRES		19.814	19.814
Acconti IRAP		1.064	1.064
Crediti IVA	8.954	2.980	11.934
Altri crediti tributari(credito art.13-cred.da 730 add.li reg.li e com.li)	691	42.347	43.038
Totali	10.064	65.788	75.852

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	66.107	190.888	124.781
Crediti v/INAIL	7.090	0	-7.090
Crediti v/INAIL c/anticipi	822	5.396	4.574
Crediti v/INPS	5.965	10.115	4.150
Crediti v/Tesoreria Inps	51.024	105.047	54.023
Crediti v/INPS ex INPDAP per.prec.ti	0	13	13
Cred.v/ Reg.Sic.na dip.ti Com.ti anno 2019	0	12.078	12.078
Cred.v/ ATO PA 1 dip.ti dist.ti anno 2019	0	1.720	1.720
Cred.v/AMB S.P.S.dip.ti dist.ti anno 2019	0	4.766	4.766
Cred.v/Palermo Amb.dip.ti dist.ti anno 2019	0	38.914	38.914
Altri crediti:			
Crediti v/banche int.attivi da liquidare	2	7	5
- n/c da ricevere	435	4.480	4.045
anticipi a fornitori	768	8352	7.584
- altri	66.107	190.888	124.781
Totale altri crediti	66.107	190.888	124.781

Di seguito il dettaglio dei crediti sopra elencati:

- Crediti Vs Inail c/anticipi € 5.395,70 si riferisce ad anticipazione Inail ai dipendenti ;
- Crediti Vs INPS € 10.115,00 si riferisce al maggiore versamento contributi dei mese di aprile 2018, marzo , luglio e novembre 2019 relativi alla posizione matricola n.5528505073
- Crediti Vs Tesoreria INPS € 105.046,99 si riferisce al credito relativo ai versamenti TFR in conto tesoreria effettuati al 31.12.2019;
- Crediti vs INPS ex INPDAP € 13,49 si riferisce ad un credito scaturente dalle retribuzioni del mese di giugno 2018;

- Note di credito da ricevere € 4.480,98 si riferisce per € 4.313,25 alla nota di credito da ricevere dalla ditta "ARANCIA ICT SRL" e per € 167,73 alla nota di credito da ricevere dalla ditta "TIM SPA"
- Anticipi a fornitori € 8.352,03 si riferisce per € 635,95 a fatture Wind Infostrada pagate nell'anno 2018 e 2019 e per le quali si attende fattura, per € 7.612,80 alla fattura elettronica del Dr.La Franca Francesco Paolo regolarmente emessa e pagata nell'anno 2019 ma visualizzata nell'anno 2020 sul portale "Fatture e Corrispettivi" dell'Agenzia delle Entrate per € 74,64 per fattura Amat Palermo SPA S.U. pagate nell'anno 2019 e per le quali si attende fattura e per €28,64 all'importo IVA che dovrà essere restituita sulla fattura Hotel Beppe di Biagetti Maria Augusta e C.snc;

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	71.169		9.759	80.928

L'accantonamento è così suddiviso:

- € 64.264,54 quale svalutazione del credito vs Curatela Fallimento n. 66/2018 – Servizi Comunali Integrati RSU S.p.A. – ATO PA1 in liquidazione (S.C.I.RSU), dichiarata fallita con sentenza n. 71/2018 del Tribunale di Palermo, pubblicata il 7/5/2018;
- € 16.663,83 quale svalutazione crediti dello 0,5%.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile) sul conto corrente n. 494 - Iban IT 23° 03069 04669 00000000494 acceso presso Intesa San Paolo Spa, filiale 04669 di Palermo (già c/c n. 0327215-Iban IT 43 M 05132 04616 803570327215- acceso presso l'agenzia n.18 di Palermo della Banca Nuova fino al 31/03 /2019).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	101.539	(41.560)	59.979
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	138	138
Totale disponibilità liquide	101.539	(41.422)	60.117

Il saldo della Voce " Denaro e altri valori in cassa " e' composto per € 113,21 Cassa contanti economale e per € 24,62 Cassa economale carta prepaid Visa 7488.

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	19.712	(19.712)	0
Risconti attivi	29.271	9.820	39.091
Totale ratei e risconti attivi	48.983	(9.892)	39.091

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	29.271	39.091	9.820
- su polizze assicurative e domini	1	1	0
- su canoni di locazione	9	0	-9
- su canoni leasing	71	0	-71
- su altri canoni	17	0	-17
-su interessi dilazione INPS maggio-ottobre 2018 matricola 5528505073 e 552852143 anni 2019-2020	29.173	0	-29.173
-su interessi dilazione INPS novembre 2018-novembre 2019 matricola 5528505073 e 552852143 anni 2020-2021	0	25.212	25.212
- su polizza assicurativa Lloyd's Marsh	0	12.639	12.639
-su interessi calcolati su ravvedimento ritenute dip.ti di competenza anno 2020	0	1.042	1.042
-su polizza assicurativa HDI automezzo targato DS021NN	0	197	197
Ratei attivi:	19.712		-19.712
costo del personale com.to Regione Siciliana Novembre e Dicembre 2018	19.712		-19.712
Totali	48.983	39.091	-9.892

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 197.064 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	3.853	0	0		3.853
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	73.211	0	0		73.211
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	3	0	0	0	3	0		0
Totale altre riserve	3	0	0	73.211	3	0		73.211
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(357)	0	0	357	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	77.421	0	0	0	77.421	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	197.067	0	0	77.421	77.424	0	0	197.064

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	3.853	U	A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	73.211	U	A	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	73.211			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	197.064			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 120.000,00 e versato per Euro 119.128,39.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	38.511	38.511
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	230	230
Totale variazioni	0	0	0	230	230
Valore di fine esercizio	0	0	0	38.741	38.741

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo rischi per controversi legali	38.511		38.511
Fondo rischi per controversi legali WIND TRE SPA		230	230
Totali	38.511	230	38.741

L'importo di € 38.511,01 si riferisce all'accantonamento per eventuali contenziosi giuslavoristici a cui è sottoposta l'impresa e relativo alla stima della differenza contributiva (part-time 33h e46 min) calcolata per i dipendenti Badalamenti S. e Salemi L..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.024
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.008

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.985)
Totale variazioni	54.023
Valore di fine esercizio	105.047

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	24.143	101.953	126.096	126.096	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	272.735	336.396	609.131	609.131	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	807.292	68.100	875.392	875.392	0	0
Altri debiti	532.501	(94.153)	438.348	438.149	199	0
Totale debiti	1.636.671	412.296	2.048.967	2.048.768	199	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	24.143	126.096	101.953
Fornitori entro esercizio:	8.148	41.707	33.559
-Debiti v/fornitori	8.148	41.707	33.559
Fatture da ricevere entro esercizio:	15.996	84.389	68.393
Arrotondamento	-1		
Totale debiti verso fornitori	24.143	126.096	101.953

Per il dettaglio delle voci del prospetto "Debiti verso Fornitori" si rimanda all'allegato n.1

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	49.536	-35.928	13.608
Debito IRAP	2.659	61	2.720
Erario c.to ritenute dipendenti da aprile a dicembre 2019	220.531	331.735	552.266
Erario c.to ritenute professionisti (Notaio Ricolo)		10	10
Addizionale comunale da aprile a dicembre 2019	3	17.686	17.689
Addizionale regionale da aprile a dicembre 2019	6	22.724	22.730
Imposte sostitutive su T.F.R		108	108
Totale debiti tributari	272.735	336.396	609.131

Il saldo delle voci "Debito IRES" e "Debito IRAP" si riferisce alle imposte correnti anno 2019 ed e' indicato al lordo degli acconti versati per l'anno 2019 appostati tra i crediti Tributari .

Il saldo "Debito IRAP" di € 2.720,00 comprende le sanzioni e gli interessi calcolati sul mancato versamento del 2° acconto che verra' ravveduto entro i termini di legge.

Si precisa che , ai sensi dell'art.24 del DL Rilancio, che stabilisce che, per i soggetti con ricavi o compensi non superiori nel 2019 a 250 milioni di euro, non e' dovuto il versamento del saldo IRAP 2019 e della prima rata dell'acconto IRAP 2020 , le imposte IRAP rilevate sono pari al 100% degli acconti dovuti per l'anno 2019.

Il saldo dei conti "Ritenute dipendenti" , " Addizionale Regionale" e "Addizionale Comunale" si riferisce alle ritenute irpef dipendenti , Addizionali Regionali e Comunali di competenza dell'anno 2019 e che verranno ravveduti entro i termini di legge.Il saldo sopraindicato comprende le sanzioni e gli interessi sul mancato pagamento dei tributi alla scadenza originaria.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps settembre e dicembre 2019	225.136	151.049	-74.087
Debito v/INPS dil.ne aprile -ottobre 2018	519.892	0	-519.892
Debito v/INPS dil.ne 11/18-11/19	0	449.305	449.305
Debito v/INPS avvisi di rettifica da agosto a dicembre 2019		3.529	3.529
Debiti v/ente prev.li INPS ex INPDAP da maggio a dicembre 2019	20.997	109.066	88.069
Debiti verso Inail saldo 2019	0	220	220
Debiti verso INPS sanzioni civili	0	101	101
Debito verso FASI 2018-2019	1.908	4.760	2.852
Debiti v/Fondi Prev.za Compl.re da giugno a dicembre 2019	19.934	142.373	122.439
Debiti v/PREVINDAI 4 trim. 2019	4.669	5.382	713
Debiti v/INPS F.do Tesoreria Dip.te Valentino Marco	7.528	2.587	-4.941
Debiti v/Enti Assistenziali dicembre 2019	7.228	7.020	-208
Totale debiti previd. e assicurativi	807.292	875.392	68.100

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	532.336	438.149	-94.187
Debiti verso dipendenti stipendi e premi produttività' differenza giugno 2018 e dicembre 2019	219.886	153.776	-66.110
Debiti verso anticipi Dirigente Area Amministrativa	101		-101
Debiti per note di credito da emettere	301.190	248.630	-52.560
Altri debiti:			
- Debiti verso sindacati per ritenute dicembre 2019	2.000	2.119	119
-Debiti entro l'anno successivo	697	0	- 697
-Debiti diversi entro esercizio (imp.bollo su fatture e sanzione Li.PE 4 trim.19)	0	164	164
-Debiti cessione 1/5 stipendio dicembre 2019	982	3.402	2.420
-Debiti trattenute varie su retribuzioni anno 2018 e 2019	2.711	6.521	3.810
-Debiti v/Condominio Resuttana 360 anni 2018 e 2019	4.769	23.537	18.768
b) Altri debiti oltre l'esercizio	165	199	34
-Ritenute 0.5% per appalto Gi ONE S.p.A.	0	19	19
-ritenute 0.5% per appalto IDIF servizi	0	15	15
-Ritenute 0.5% per appalto EXITone SPA	165	165	0
Totale Altri debiti	532.501	438.348	-94.153

I debiti per note credito da emettere, sostanzialmente, si riferiscono agli effetti economici della gestione, sintetizzati nel Conto economico, che evidenziano, attraverso la differenza fra costi e ricavi, una compensazione della spesa con i ricavi provenienti dal rimborso del costo del personale utilizzato da Enti diversi dalla SRR, oltre al contenimento della spesa attuato rispetto a quanto previsto dal Budget di previsione 2019.

Per il dettaglio della voce "Debiti per note di credito da emettere " si rimanda alla relazione sulla gestione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	126.096	126.096
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	609.131	609.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	875.392	875.392
Altri debiti	438.348	438.348
Debiti	2.048.967	2.048.967

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	126.096	126.096
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	609.131	609.131
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	875.392	875.392
Altri debiti	0	0	0	0	438.348	438.348
Totale debiti	0	0	0	0	2.048.967	2.048.967

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ribaltamento costi di funzionamento	1.023.640	4.744.255	3.720.614	78.42
Rimborso spese Costi del personale	2.449.943	61.073	-2.388.870	-97.50
Rimborso costo personale Com.to Reg. Sicilia	82.552	150.501	67.949	45.14
Ribaltamento costi contenzioso legale	0	5.980	5.980	100
Rimborso locazioni Palermo Ambiente	0	2.400	2.400	100
Abbuoni e arrotondamenti attivi	2	6	4	66.66
Sopravvenienze attive ordinarie	0	6.797	6.797	100
Totali	3.556.136	4.971.012	1.414.876	

Nella voce "sopravvenienze attive ordinarie" e' compresa la rettifica per € 6.674,40 del premio di produttiva' rilevato nell'anno 2018 per €10.386,90 e pagato nel 2019 per € 3.712,50

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono compresi per € 4.744.255. gli importi iscritti in bilancio per il ribaltamento delle spese di funzionamento ai Comuni soci consorziati in proporzione alle rispettive quote di partecipazione (ad esclusione della Provincia Regionale di Palermo, ai sensi dell'art. 8, ultimo comma dello Statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 9/2010), gli importi di € 61.073 relativi al rimborso spese del costo del personale distaccato presso Palermo Ambiente , ATO PA 1, AMB S.P.S. e gli importi di €150.501. relativi al rimborso spese del personale comandato presso la Regione Siciliana.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20	14.723	14.703	73.515,00
Per servizi	59.381	141.557	82.176	138,39
Per godimento di beni di terzi	12.628	99.694	87.066	689,47
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.315.026	3.318.869	1.003.843	43,36
b) oneri sociali	733.979	1.058.888	324.909	44,27
c) trattamento di fine rapporto	51.024	56.008	4.984	9,77
d) trattamento di quiescenza e simili	101.530	147.220	45.690	45,00

e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	985	402	-583	-59,19
b) immobilizzazioni materiali	579	4.801	4.222	729,19
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	71.169	9.760	-61.409	-86,29
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	38.511	152	-38.359	-99,61
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	49.179	73.183	24.004	48,81
Arrotondamento				
Totali	3.434.011	4.925.257	1.491.246	

Per il dettaglio della voce "godimento di beni di terzi" si rimanda alla relazione sulla gestione, al paragrafo "Politica degli investimenti".

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	29.833
Totale	29.833

L'importo di € 29.833,43 e' composta per € 77,46 ad interessi di mora verso fornitori, per € 28.935,85 ad interessi per rateizzazioni dilazione INPS e per € 820,12 da interessi su ravvedimenti operosi

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					9	9
Totali					9	9

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti IRES	49.536	-35.928	-72,52	13.608
Imposte correnti IRAP	2.659	0		2.659
Imposte anticipate	-9.243	8.907	-96,36	-336
Totali	42.952	-27.021		15.931

Si precisa che, ai sensi dell'art.24 del DL Rilancio, che stabilisce che, per i soggetti ricavi o compensi non superiori nel 2019 a 250 milioni di euro, non è dovuto il versamento del saldo IRAP 2019 e della prima rata dell'acconto IRAP 2020, le imposte IRAP rilevate sono pari al 100% degli acconti dovuti per l'anno 2019.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.243)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(336)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(9.579)	0

La rilevazione di imposte anticipate (IRES), pari ad € 336,24, è stata calcolata sull'eccedenza del 5% delle spese "Manutenzioni e Riparazioni "

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	96
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	103

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi ai membri del Collegio Sindacale , come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	25.194
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	12.000.000	120.000	12.000.000	120.000
Totale	12.000.000	120.000	12.000.000	120.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala 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 n. 22 quater) c.c. 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

La Società non è soggetta ad attività direzione e coordinamento da parte di terzi soggetti.

Dichiarazione di conformità del bilancio

PALERMO, 12 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

TUBIOLO NATALE

Il sottoscritto TUBIOLO NATALE, in qualità di Presidente del CDA, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.