

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: S.R.R.PALERMO AREA METROPOLITANA S.C.P.A.  
Sede: PIAZZA PRETORIA 1 90133 PALERMO PA  
Capitale sociale: 120.000  
Capitale sociale interamente versato: no  
Codice CCIAA: Palermo  
Partita IVA: 06269510829  
Codice fiscale: 06269510829  
Numero REA: PA-309841  
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  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	872	872
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	872	872
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	35.000	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	35.000	0
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.470	2.850
2) impianti e macchinario	(240)	(240)
3) attrezzature industriali e commerciali	999	1.239
4) altri beni	11.021	4.266
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	14.250	8.115
Totale immobilizzazioni (B)	49.250	8.115
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.837.829	2.020.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.837.829	2.020.990
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	75.171	45.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	75.171	45.461
5-ter) imposte anticipate	12.795	9.878
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.950	264.765

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	306.950	264.765
Totale crediti	2.232.745	2.341.094
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	612.366	298.623
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	234	1.061
Totale disponibilità liquide	612.600	299.684
Totale attivo circolante (C)	2.845.345	2.640.778
<b>D) Ratei e risconti</b>	94.917	13.699
<b>Totale attivo</b>	2.990.384	2.663.464
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	3.853
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	73.211
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	(1)
Totale altre riserve	73.211	73.210
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	197.064	197.063
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	0	3.127

4) altri	68.511	38.511
Totale fondi per rischi ed oneri	68.511	41.638
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	276.992	228.986
<b>D) Debiti</b>		
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	25	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	25	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	8.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	8.540
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.364	263.870
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	317.364	263.870
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	895.235	990.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	186.035	0
Totale debiti tributari	1.081.270	990.553
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.541	473.963
esigibili oltre l'esercizio successivo	442.998	278.500
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	736.539	752.463
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.014	146.405
esigibili oltre l'esercizio successivo	350	350
Totale altri debiti	299.364	146.755
Totale debiti	2.434.562	2.162.181
<b>E) Ratei e risconti</b>	13.255	33.596
<b>Totale passivo</b>	<b>2.990.384</b>	<b>2.663.464</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.986
altri	5.139.630	5.351.820
Totale altri ricavi e proventi	5.139.630	5.354.806
Totale valore della produzione	5.139.630	5.354.806
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.587	14.755
7) per servizi	241.624	281.022
8) per godimento di beni di terzi	99.734	96.734

9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.285.344	3.362.066
b) oneri sociali	1.063.279	1.045.491
c) trattamento di fine rapporto	64.529	60.990
d) trattamento di quiescenza e simili	150.390	150.477
Totale costi per il personale	4.563.542	4.619.024
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.000	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.423	2.481
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	161.815
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.423	164.296
12) accantonamenti per rischi	30.000	0
14) oneri diversi di gestione	84.538	93.534
Totale costi della produzione	5.072.448	5.269.365
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	67.182	85.441
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.369	0
Totale proventi diversi dai precedenti	20.369	0
Totale altri proventi finanziari	20.369	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.730	7.388
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.730	7.388
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.361)	(7.388)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	60.821	78.053
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	45.088	74.756
imposte relative a esercizi precedenti	21.777	0
imposte differite e anticipate	(6.044)	3.297
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.821	78.053
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	60.821	78.053

Interessi passivi/(attivi)	6.361	7.388
(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	67.182	85.441
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	180.390	312.292
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.423	2.481
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	64.529	60.990
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	282.342	375.763
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	349.524	461.204
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	183.161	(165.889)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.494	125.742
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(81.218)	(6.446)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.341)	33.596
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	245.392	(120.883)
Totale variazioni del capitale circolante netto	380.488	(133.880)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	730.012	327.324
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.361)	(7.388)
(Imposte sul reddito pagate)	(165.290)	187
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(150.390)	(150.707)
Altri incassi/(pagamenti)	(16.523)	4.385
Totale altre rettifiche	(338.564)	(153.523)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	391.448	173.801
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(28.558)	(157)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.000)	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)	(78.558)	(157)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25	(25)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	26	(25)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	312.916	173.619
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	298.623	125.184
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.061	881
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	299.684	126.065
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	612.366	298.623
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	234	1.061
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	612.600	299.684
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 I 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. I, 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 07/09/2021

**Dott. Natale Tubiolo – Presidente**

nominato con atto del 07/09/2021

**Dott. Vito Rizzo – Vice Presidente**

nominato con atto del 07/09/2021

**Dott.ssa Angelina De Luca – Consigliera**

nominato con atto del 07/09/2021

COLLEGIO SINDACALE:

**Dott.Massimiliano Rosa-Presidente**

nominato con atto del 07/06/2022

**Dott.Giuseppe Spano'- Sindaco Effettivo**

nominato con atto del 07/06/2022

**Dott.ssa Rosalia Stadarelli- Sindaca Effettivo**

nominato con atto del 07/06/2022

**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, così 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 sviluppo (costi MOG e Cert.ne UNI-EN-ISO)	competenza temporale

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

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

### **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 in parte comandato presso la Reg.Sicilia.; 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.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	299.684	312.916	612.600
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	299.684	312.916	612.600
E) Debito finanziario corrente		25	25
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		25	25
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-299.684	-312.891	-612.575
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-299.684	-312.891	-612.575

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.755		15.587	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	377.756		341.358	
VALORE AGGIUNTO	-392.511		-356.945	
Ricavi della gestione accessoria	5.354.806		5.139.630	
Costo del lavoro	4.619.024		4.563.542	
Altri costi operativi	93.534		84.538	

MARGINE OPERATIVO LORDO	249.737		134.605	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	164.296		67.423	
RISULTATO OPERATIVO	85.441		67.182	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.388		-6.361	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	78.053		60.821	
Imposte sul reddito	78.053		60.821	

## 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).

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

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.

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

## 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 MOG e certificazioni UNI-EN-ISO		35.000		35.000
Totali		35.000		35.000

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 35.000 (euro 0 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di competenza dell'esercizio.

### 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)	4.926	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	50.000	0	0	0	0	0	50.000
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	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	35.000	0	0	0	0	0	35.000
Valore di fine esercizio								
Costo	4.926	50.000	600	0	0	0	0	55.526
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.926	15.000	600	0	0	0	0	20.526
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	35.000	0	0	0	0	0	35.000

## Costi di sviluppo

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

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di sviluppo:				
Costi MOG e certificazioni UNI-EN-ISO		50.000	15.000	35.000

Totali		50.000	15.000	35.000
--------	--	--------	--------	--------

L'incremento di € 50.000,00 alla voce "Costi di sviluppo" è relativo all'Assegnazione/aggiudicazione per l'esecuzione del "SERVIZIO DI CONSULENZA, SUPPORTO SPECIALISTICO ED ASSISTENZA PER LA COSTITUZIONE E LA MESSA A REGIME DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D.LGS. 231/2001 E DEL SISTEMA DI GESTIONE PER LA QUALITÀ UNI EN ISO 9001:2015" – Ditta: AON ADVISORY AND SOLUTIONS S.r.l., giusta determina del Presidente n.299 del 05.10.2022.

Il decremento di € 15.000,00 è determinato dallo stato di avanzamento dell'esecuzione del servizio suddetto, svolto nell'esercizio 2022, che trova corrispondenza nella fattura n.2023\_0001022 del 23.01.2023, il cui pagamento è stato eseguito come da determina del Presidente n.50 del 14.02.2023.

### 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
Terreni e fabbricati	2.850		380	2.470
Attrezzature industriali, commerciali e generiche	999	120	360	759
Altri beni	4.266	28.438	21.683	11.021
- Macchine di ufficio elettroniche	4.266	28.438	21.683	11.021
Totali	8.115	28.558	22.423	14.250

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 14.250 (euro 8.115 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento di € 120,00 della voce "Attrezzature generiche" è determinato dal "riscatto apparati consip" di cui alla fattura n. C12020221000155565 del 22/03/2022 della TIM SPA

L'incremento della voce Macchine d'ufficio elettroniche di € 28.438,00 è così suddiviso:

- per € 13.730,50 relativamente all'acquisto di n.35 TinkCentre M75q Tiny Microsoft Windows-TinkVision E24-20, deliberato con determina di impegno di spesa n.203 del 05.11.2021 e consegnato con fattura n.221305 del 24/03/2022 della Itaware S.R.L.. Tale importo è incluso nella determina del Presidente n.146 del 16.08.2021 con Oggetto: Liquidazione incentivi di cui all'art.113 del D.Lgs 50/2016 riconducibili all'affidamento del "SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SPAZZAMENTO DEI RIFIUTI URBANI E SPECIALI ASSIMILATI NONCHÉ' DI ALTRI SERVIZI DI IGIENE PUBBLICA CON RIDOTTO IMPATTO AMBIENTALE AI SENSI DEI CAM, IN SEI COMUNI

**APPARTENENTI ALL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA S.R.R. PALERMO AREA METROPOLITANA AI SENSI DELL'ART. 15 DELLA L.R. 9/2010' -**

- per € 14.707,50 relativamente all'acquisto di macchine elettroniche, fattura n. 64 del 26.03.2022 della Net e Soft S.a.s., giuste determinate del presidente del C.D.A.:

- n.2 del 14.01.2022 "Approvazione proposta di determinazione per avvio trattativa diretta sul MePA di Consip SpA, propedeutica all'affidamento diretto "Fornitura a corpo di apparati informatici e software per efficientamento informatico della struttura tecnico-amministrativa della SRR Palermo Area Metropolitana S.C.p.A. " Ditta: Net e Soft S.a.s." ;

- n.68 del 10.01.2022 "Affidamento diretto, a seguito di definizione di trattativa diretta sul MePA, della Fornitura a corpo di apparati informatici e software per efficientamento informatico della struttura tecnico-amministrativa della SRR Palermo Area Metropolitana S.C.p.A." Ditta: Net e Soft S.a.s. ".

**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).

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.800	0	2.379	12.116	0	18.295
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	950	0	1.380	7.851	0	10.181
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.850	(240)	1.239	4.266	0	8.115
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	120	28.438	0	28.558
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	380	0	360	21.683	0	22.423
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0

Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(380)	0	(360)	6.755	0	6.135
Valore di fine esercizio						
Costo	3.800	0	2.499	40.554	0	46.853
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.330	0	1.740	29.535	0	32.605
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.470	(240)	999	11.021	0	14.250

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	3.000	9.116					12.117
Fondo ammortamento iniziale	3.000	4.850					7.851
Saldo a inizio esercizio		4.266					4.266
Acquisizioni dell'esercizio		28.438					28.438
Ammortamenti dell'esercizio		21.683					21.683
Saldo finale		11.021					11.021

## 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	2.020.990	(183.161)	1.837.829	1.837.829	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.461	29.710	75.171	75.171	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.878	2.917	12.795			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264.765	42.185	306.950	306.950	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.341.094	(108.349)	2.232.745	2.219.950	0	0

## 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	1.837.829	1.837.829
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	75.171	75.171
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.795	12.795
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	306.950	306.950
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.232.745	2.232.745

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	113.707	98.131	-15.576
Crediti v/clienti Soci(al netto dell'acc.to sval.cred.ord. e f.do sval.crediti 50% Comune di Belmonte )	1.570.431	1.417.912	-152.519
Crediti v/clienti			
CO.IN.R.E.S.(al netto del m20% dell'acc.to sval.ne anno 2021)	243.302	243.302	
Fall.SCIRSU(interamente svalutato) € 64.264.00 meno svalutazione	0	0	
PALERMO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE	41.314	41.314	

DUSTY SRL	2.692	0	-2.692
CONAI	49.544	37.170	-12.374
Totale crediti verso clienti	2.020.990	1.837.829	-183.161

Tabella n.1

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2022
COMUNE DI ALTOFONTE	€ 10.105,33
COMUNE DI BAGHERIA	€ 386.495,10
COMUNE DI BALESTRATE	€ 13.252,38
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 268.599,96
Acc.to Svalutazione 50% comune di Belmonte Mezzagno	€ -100.989,41
COMUNE DI BORGETTO	€ 10.267,99
COMUNE DI CAPACI	€ 27.249,43
COMUNE DI CARINI	€ 37.346,20
COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 63.401,45
COMUNE DI CINISI	€ 4.918,69
COMUNE DI FICARAZZI	€ 64.675,50
COMUNE DI GIARDINELLO	€ 335,02
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 145.923,80
COMUNE DI MONTELEPRE	€ 17.946,90
COMUNE DI PALERMO	€ 56.686,38
COMUNE DI PARTINICO	€ 21.038,50
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 54.843,83
COMUNE DI TERRASINI	€ 18.254,41
COMUNE DI TORRETTA	€ 42.545,88
COMUNE DI TRAPPETO	€ 10.205,25
COMUNE DI USTICA	€ 222,33
COMUNE DI VILLABATE	€ 291.362,34
meno Acc.to 0.50% F.do Svalutazione crediti al 31.12.2022	€ -26.774,56
	€ 1.417.912,60

Tabella n.2

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2022
COMUNE DI BAGHERIA	€ 546,69
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 6.493,83
COMUNE DI BORGETTO	€ 4.917,36
COMUNE DI CAPACI	€ 9.924,31
COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 3.946,51
COMUNE DI CINISI	€ 5.276,51
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 7.225,99
COMUNE DI PALERMO	€ 17.437,87
COMUNE DI PARTINICO	€ 24.918,96
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 9.330,33

COMUNE DI TERRASINI	€	5.434,55
COMUNE DI USTICA	€	2.452,46
COMUNE DI VILLABATE	€	226,05
	€	98.131,42

Nelle tabelle sopra riportate viene indicato il dettaglio della voce Crediti v/clienti Comuni Soci (tabella n.1) e Crediti v/clienti Comuni Soci Fatture da Emettere (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.”*. Tuttavia il credito e' stato prudenzialmente e parzialmente svalutato nell'esercizio 2021.

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
Crediti IRES		43.681	43.681
Crediti IRAP	1.371	6.393	7.764
Crediti IVA	20.005	-2.915	17.090
Altri crediti tributari (credito art.13-cred.da 730, credito codice tributo 1701 e 1632 ,crediti add.li -cred.sanificazione covid19 )	24.085	-17.449	6.636
Totali	45.461	29.710	75.171

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	264.765	306.950	42.185
Totale altri crediti	264.765	306.950	42.185

  

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	264.765	306.950	42.185
Crediti v/INAIL anno 2021	3.478	0	-3.478

Crediti v/INAIL c/anticipi	9.201	10.719	1.518
Crediti v/INPS	10.200	10.200	0
Crediti v/Tesoreria Inps	229.118	276.992	47.874
Credito v/ Inps imposta sostitutiva tfr	0	1.247	1.247
Cred.v/ ATO PA 1 dipendenti distaccati anno 2019	1.720	1.720	0
Cred.v/ AMB S.P.S. dipendenti distaccati anno 2019	4.766	4.766	0
Note credito da ricevere (S.I.A.E. e TIM SPA)	1.967	258	-1.709
Anticipi a fornitori (FASTWEB SPA-TIM SPA)	247	247	0
Credito per ant.ne Imposta registro Sentenza D.I.5241/2020 Comune di Casteldaccia	4.068	0	-4.068
Anticipi diversi ( Imp.reg. D.I.n.121 del 02/02/2021 - RG n.2665/2020 Comune di Belmonte Mezzagno- imp.reg. d.i.1285/2020 Comune di Bagheria)	0	800	800
Totale altri crediti	264.765	306.950	42.185

Di seguito il dettaglio dei crediti sopra elencati:

- Crediti Vs Inail c/anticipi € 10.719,12 si riferisce ad anticipazione Inail ai dipendenti di cui è stato richiesto dettaglio all'Ente.
- Crediti Vs INPS € 10.200,00 si riferisce per € 10.115,00 al maggiore versamento contributi dei mesi di aprile 2018, marzo , luglio e novembre 2019 , e per € 85,00 al maggiore versamento contributi del mese di marzo 2020 di cui si attendono istruzione dall'Ente per il recupero della somma suddetta.
- Crediti Vs Tesoreria INPS € 276.992,48 si riferisce al credito relativo ai versamenti TFR in conto tesoreria effettuati al 31.12.2022;

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate IRES per € 12.795,47 distinte come segue:

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita dall'accantonamento a Fondo rischi per controversie legali, per i cui presupposti si rimanda a quanto esposto sull'argomento nella Relazione sulla gestione;

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sulle quote delle spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile negli esercizi 2020-2021-2022.

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sul tributo TARI, rilevato ma non pagato al 31.12.2022.

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	252.854			252.854

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;
- € 100.989,41 quale svalutazione del 50% del valore nominale del credito vs Comune di Belmonte Mezzagno ;
- € 60.825,35 quale svalutazione del 20% del valore residuo del credito vs CO.IN.R.E.S. ;
- € 26.774,56 quale svalutazione crediti dello 0,5%.

Relativamente ai crediti vantati dal Comune di Borgetto di cui alle fatture n.5-26-47 emesse nell'anno 2017 per ribaltamento costi di funzionamento per gli anni 2014, 2015 e 2016, pari a complessivi € 410,47, in data 23.01.2023, protocollo 422, è pervenuta una richiesta di proposta transattiva art. 258 D.lvo 267/00 per € 205,23 , pari al 50% dell'importo del credito originario in corso di valutazione dell'organo amministrativo

## 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).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	298.623	313.743	612.366
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.061	(827)	234
Totale disponibilità liquide	299.684	312.916	612.600

## 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	11.421	(11.421)	0
Risconti attivi	2.278	92.639	94.917
Totale ratei e risconti attivi	13.699	81.218	94.917

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

Risconti attivi:	2.278	94.917	92.639
- altri	2.278	94.917	92.639
Ratei attivi:	11.421		-11.421
- altri	11.421		-11.421
<b>Totali</b>	<b>13.699</b>	<b>94.917</b>	<b>81.218</b>

  

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.278	94.917	92639
- su licenza software Wolter Kluwer comp.2023	1.193	1.193	0
-noleggio apparecchi telefonici comp.2023	58	0	-58
- su abbonamento quotidiano Repubblica e Giornale Di Sicilia comp.2023	0	147	147
- su rinnovo domini e collegamenti ad internet comp.2023	1.027	0	-1.027
- su sigillo elettronico Arancia Ict srl comp.2023	0	167	167
interessi su dilazione avviso bonario Agenzia Entrate codice Atto 52332232017 770/2020 rit.dip.2019 competenza anni 2023-2024-2025-2026-2027 per € 14.966,35 ed interessi su imposta sostenuta e non pagata comp.2023 per € 0.41	0	14.967	14.967
interessi competenza 2023-2024-2025-2026-2027-2028 su accoglimento istanza rateazione agenzia della riscossione cartelle esattoriali INPS ex INPDAP da maggio 2019 a settembre 2021 del 21.11.2022		78.443	78.443
Ratei attivi:	11.421	0	-11.421
-Rimborso costo del personale com.to Reg.Siciliana dicembre 2021	11.421	0	-11.421
<b>Totali</b>	<b>13.699</b>	<b>94.917</b>	<b>81.218</b>

## 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	0
Riserva legale	3.853	0	0	0	0	0	0	3.853
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	73.211	0	0	0	0	0	0	73.211
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0	0	0
Totale altre riserve	73.210	0	0	1	0	0	0	73.211
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	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	197.063	0	0	1	0	0	0	197.064

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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 statutari E: altro

Al 31/12/2022 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).

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
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondi rischi per controversie legali	38.511	30.000	68.511
Totali	38.511	30.000	68.511

L'importo di € 68.511,01 della voce "Fondo rischi per controversie legali" di € 68.511,01 comprende :

:

- € 38.511,01 quale accantonamento per eventuali contenziosi giuslavoristici a cui è sottoposta l'impresa relativo alla stima della differenza contributiva (part-time 33h e 46min) calcolata per i dipendenti Badalamenti S. e Salemi L..

- € 30.000,00 quale accantonamento prudenziale delle spese legali relative ad un contenzioso instaurato dal Comune di Carini nell'esercizio 2022.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	228.986
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.566
Utilizzo nell'esercizio	6.560
Altre variazioni	0
Totale variazioni	48.006
Valore di fine esercizio	276.992

### **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	25	25	25	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	8.540	(8.540)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	263.870	53.494	317.364	317.364	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	990.553	90.717	1.081.270	895.235	186.035	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	752.463	(15.924)	736.539	293.541	442.998	0
Altri debiti	146.755	152.609	299.364	299.014	350	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.162.181</b>	<b>272.381</b>	<b>2.434.562</b>	<b>1.805.179</b>	<b>629.383</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		25	25
- altri		25	25
<b>Totale debiti verso banche</b>		<b>25</b>	<b>25</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	8.540	0	-8.540
nc.200 26/08/21 comune di Terrasini non ancora compensata(nc pareggio di bilancio 2020)	8.540	0	-8.540
<b>Totale acconti</b>	<b>8.540</b>	<b>0</b>	<b>-8.540</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	263.870	317.364	53.494
Fornitori entro esercizio:	234.526	231.475	-3.051
Fatture da ricevere entro esercizio:	29.344	85.889	56.545
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>263.870</b>	<b>317.364</b>	<b>53.494</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
-------------	----------------------	------------	--------------------

Debito IRES	48.351	-48.351	0
Debito avviso bonario 5233232017 770/20 rit.dip.2019	0	186.035	186.035
Erario c.to ritenute dipendenti	849.949	-39.477	810.472
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.750	-1.218	532
Addizionale comunale	51.236	- 26.675	24.561
Addizionale regionale	37.722	-627	37.095
Imposte sostitutive tfr	1.545	2.637	4.182
Debiti sanzioni add.li com.li non versare anno 2022	0	763	763
Debiti sanzioni add.li reg.li non versare anno 2022	0	1.168	1.168
Debiti sanzioni rit.irpef com.li non versare anno 2022	0	16.462	16.462
Totale debiti tributari	990.553	90.717	1.081.270

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 2020 e 2021 e 2022 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.

Per il debito oggetto dell' avviso bonario n.5233232017 770/20 rit.dip.2019 , con riferimento alla legge 29 dicembre 2022, n.197 (Legge di Bilancio 2023), relativa alla definizione agevolata delle rateazioni in corso al 01.01.2023, con determina del Presidente del C.D..A. n.81 del 15.03.2023 si è deliberato di aderire alla definizione agevolata di cui all'articolo 1 commi 155 e 156 (ricalcolo del debito residuo con sanzioni ridotte per le rate che scadono negli anni 2023 e successivi).

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	449.729	639.786	190.057
Debiti verso Inail	126	712	586
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	302.608	96.041	-206.567
Totale debiti previd. e assicurativi	752.463	736.539	-15.924

  

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	148.830	167441	18.611
Debiti vs Fasi	730	0	-730
Debiti verso Inail sanzioni civili 2019( rettifica per adeguamento estratto ruolo Agenzia delle riscossione)C.Ila 29620210009645946	56	0	-56
Debiti verso INAIL su premio produttività	70	68	-2
Debito verso INAIL	0	643	643
Debiti vs ente previ.li INPS ex INPDAP	40.251	20.890	-19.361
Debiti vs INPS F.do Tesoreria Dip.Valentino Marco-Lo Maglio Tommaso e Niosi Francesco	2.587	22.806	20.219
Debiti vs F.di di Previdenza Complementare	145.342	43.442	-101.900
Debiti vs PREVINDAI	6.986	10.027	3.041
Debito vs INPS premio produttività	6.028	5.882	-146

Debiti avvisi rettifica INPS da luglio a dicembre 2022	23	659	636
Debiti vs INPS ex INPDAP 2019-2020	387.799	63.856	-323.943
Debiti vs INPS ex INPDAP 2019-2020-2021 istanze rateazioni Ader 224714-224716-224717-224719-224722		400.825	400.825
Debiti vs enti assistenziali	13.761	0	-13.761
Totale debiti previd.li e assicurativi	752.463	736.539	-15.924

In data 21.11.2022 vengo accolte , alcune parzialmente, le seguenti istanze di rateazione in 72 mesi , inoltrate a mezzo pec all'Agenzia della Riscossione in data 26.10.2022 :

- Richiesta istanza n. 1 del 26.10.2022 per complessivi € 69.365,68 accolta parzialmente in data 21.11.2022 ; identificativo 224714 (protocollo 6006150/1 del 03/11/2022), importo totale istanza accolta comprensivo di sanzioni, interessi di mora, interessi di rateizzazione e oneri di riscossione € 29.891,49 . L'importo residuo non rateizzato è stato regolato con bonifico nell' anno 2023

Avviso di addebito 59620220000183368 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo novembre 2019

Avviso di addebito 59620220000184277 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo maggio 2021

Avviso di addebito 59620220000180338 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo gennaio 2021

Avviso di addebito 59620220000184176 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo settembre 2021

Avviso di addebito 59620220000183772 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo luglio 2019

Avviso di addebito 59620220000183065 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo agosto 2020.

- Richiesta istanza n. 2 del 26.10.2022 per complessivi € 92.029,57 accolta in data 21.11.2022 ; identificativo 224716 (protocollo 6006150/2 del 03/11/2022) Importo totale istanza accolta comprensivo di sanzioni, interessi di mora, interessi di rateizzazione e oneri di riscossione € 114.710,68

Avviso di addebito 59620220000184378 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo aprile 2021

Avviso di addebito 59620220000184479 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo marzo 2021

Avviso di addebito 59620220000184984 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo agosto 2019

Avviso di addebito 59620220000189234 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo giugno 2019

Avviso di addebito 59620220000189537 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo giugno 2021

Avviso di addebito 59620220000189638 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo febbraio 2021.

- Richiesta istanza n. 3 del 26.10.2022 per complessivi € 87.458,40 accolta in data 21.11.2022 ; identificativo 224717 (protocollo 6006150/3 del 03/11/2022) Importo totale istanza accolta comprensivo di sanzioni, interessi di mora, interessi di rateizzazione e oneri di riscossione € 108.792,73

Avviso di addebito 59620220000189739 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo maggio 2020

Avviso di addebito 59620220000194082 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo settembre 2019

Avviso di addebito 59620220000194587 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo agosto 2021

Avviso di addebito 59620220000197221 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo giugno 2020

Avviso di addebito 59620220000197322 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo ottobre 2020

Avviso di addebito 59620220000197423 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo dicembre 2021.

- Richiesta istanza n. 4 del 26.10.2022 per complessivi € 76.038,56 accolta in data 21.11.2022 ; identificativo 224719 (protocollo 6006150/4 del 03/11/2022) Importo totale istanza accolta comprensivo di sanzioni, interessi di mora, interessi di rateizzazione e oneri di riscossione € 94.911,30

Avviso di addebito 59620220000198332 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo luglio 2021

Avviso di addebito 59620220000201463 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo febbraio 2020

Avviso di addebito 59620220000201564 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo dicembre 2020

Avviso di addebito 59620220000201766 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo luglio 2020

Avviso di addebito 59620220000201968 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo novembre 2020

Avviso di addebito 59620220000202978 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo marzo 2020.

- Richiesta istanza n. 5 del 26.10.2022 per complessivi € 59.565,96 accolta parzialmente in data 21.11.2022 ; identificativo 224722 (protocollo 6006150/5 del 03/11/2022) Importo totale istanza accolta comprensivo di sanzioni, interessi di mora, interessi di rateizzazione e oneri di riscossione € 52.518,28. L'importo residuo non rateizzato è stato regolato con bonifico nell' anno 2023.

Avviso di addebito 5962022000020620 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo settembre 2020

Avviso di addebito 59620220000194082 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo settembre 2020

Avviso di addebito 59620220000207329 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo maggio 2019

Avviso di addebito 59620220000207632 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo aprile 2020 accolta parzialmente per € 5.745,35, in quanto la differenza per € 5.703.72 , oggetto di pignoramento presso terzi 48 bis , e' stata versata dal Comune di Cinisi in data 03.10.2022.

Avviso di addebito 59620220000208541 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo gennaio 2020

Avviso di addebito 59620220000212177 relativa a Debiti vs Inps ex Inpdap periodo ottobre 2019.

Per i debiti oggetto delle suddette rateazioni , con riferimento alla legge 29 dicembre 2022, n.197 (Legge di Bilancio 2023), relativa alla definizione agevolata (cosiddetta rottamazione quater) dei debiti affidati in riscossione dal 1° gennaio 2000 al 30 giugno 2022, versando solo importo del debito residuo senza corrispondere le sanzioni, gli interessi di mora, quelli iscritti a ruolo e l'aggio, con determina del Presidente del C.D..A. n.81 del 15.03.2023 si è deliberato di aderire alla definizione agevolata di cui all'articolo 1 commi da 231 a 252.

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	146.405	299.014	152.609
Debiti verso dipendenti/assimilati	76.447	44.541	-31.906
Debiti per note di credito da emettere	15.952	210.075	194.123
Altri debiti:			
- altri	54.006	44.398	-9.608
b) Altri debiti oltre l'esercizio	350	350	
- altri	350	350	
Totale Altri debiti	146.755	299.364	152.609

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	146.405	299.634	152.609
Debiti verso dipendenti - premio produttività' comp.2022 e compensi rup e coll.ri da liquidare spese ex art.113 dlgs 50/16	76.447	44.541	-31.906
Debiti per note di credito da emettere	15.952	210.075	-194.123
Altri debiti:			
- altri	54.006	44.398	7.934
Debiti verso sindacati novembre e dicembre 2021	1.502	0	-1.502
Debiti vs imposta di bollo su fatture elettroniche 4 trimestre 2022	148	130	-18
Debiti per sanzioni Li.PE	56	0	-56
Debiti cessione 1/5 stipendio dicembre 2021	3.470	0	-3.470
Debiti diversi entro l'esercizio	1.278	0	-1.278
Debiti vs pignoramenti su retr.ni	227	0	-227
Debiti vs condominio Via Resuttana 360	11.712	7.808	-3.904
Debiti vs TARI 2019-2020-2022	22.075	21.810	-265
Debiti vs cons.idrico cond.Via Resuttana 360 cong.2018-2019-2020 e consumi 2021	12.407	13.139	732
Debito vs c.lla 988796029/2020 ISTAT	1.131	0	-1.131
Debiti vs interessi mora SOFEin ec Gi ONE	0	1.511	1.511
b) Altri debiti oltre l'esercizio	350	350	0
Ritenute 0,5% appalto IDIF servizi	35	35	0
Deposito cauzionale Wolter Kluwer Italia srl	150	150	0
Ritenute 0,5% appalto EXITone s.p.a.	165	165	0

I debiti per note credito da emettere si riferiscono agli effetti economici della gestione, sintetizzati nel Conto economico, che evidenziano, attraverso la differenza fra costi e ricavi, una copertura 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 2022.

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	25	25

Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	317.364	317.364
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.081.270	1.081.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	736.539	736.539
Altri debiti	299.364	299.364
<b>Debiti</b>	<b>2.434.562</b>	<b>2.434.562</b>

## 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 pegni	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	25	25
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	317.364	317.364
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	1.081.270	1.081.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	736.539	736.539

Altri debiti	0	0	0	0	299.364	299.364
Totale debiti	0	0	0	0	2.434.562	2.434.562

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.450	(139)	2.311
Risconti passivi	31.146	(20.202)	10.944
Totale ratei e risconti passivi	33.596	(20.341)	13.255

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	31.146	10.944	-20.202
- altri	31.146	10.944	-20.202
Ratei passivi:	2.450	2.311	-139
- altri	2.450	2.311	-139
Totali	33.596	13.255	-20.341

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	31.146	10.944	-20.202
- rivalsa acq. 35 pc Itaware SPA (determina di spesa 203 del 5.11.2021)	13.730	0	-13.730
spese tecniche impegnate ancora da sostenere nell'esercizio successivo ( gara sei comuni)spese tec.gara Net e Soft Sas € 8.235,45 , F.do Incentivi ex art.113 DL 50/16	17.416	10.944	-6.472
Ratei passivi:	2.450	2.311	-139
- su assicurazione responsabilità civile 30.11.-31.12.2022	2.450	2.311	-139
Totali	33.596	13.255	-20.341

## 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. %
Altri ricavi e proventi	5.354.806	5.139.630	-215.176	-4,02
Totali	5.354.806	5.139.630	-215.176	

  

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

Ribaltamento costi di funzionamento	5.010.570	4.920.221	-90.349
Rimborso costo del personale comandato Regione Siciliana	146.739	149.478	2.739
Ribaltamento costi contenzioso legale	72.837	10.711	-62.126
Ribaltamento costi gara affidamento serv.racc.rifiuti	65.412	20.202	-45.210
Rimborso spese commissario di gara	122	0	-122
Contributo CONAI Pg.Com.loc.Ri torna (nel 2021 campagna Mettitele in testa)	40.610	30.467	-10.143
Rimborsi , risarcimenti anche assicurativi indennita' arera		75	75
Sopravvenienze attive fiscalmente non rilevanti	0	36	36
Sopravvenienze attive ordinarie	15.524	8.440	-7.084
Abbuoni e arrotondamenti attivi	6	0	-6
Contributo emergenza Covid-19 Credito imposta sanificazione e DPI	2.986	0	-2.986
<b>Totali</b>	<b>5.354.806</b>	<b>5.139.630</b>	<b>-215.176</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- per € 4.920.221,00 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);
- per € 149.478,00 il 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	14.755	15.587	832	5,64
Per servizi	281.022	241.624	-39.398	-14,02
Per godimento di beni di terzi	96.734	99.734	3.000	3,10
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.362.066	3.285.344	-76.722	-2,28
b) oneri sociali	1.045.491	1.063.279	17.788	1,70
c) trattamento di fine rapporto	60.990	64.529	3.539	5,80
d) trattamento di quiescenza e simili	150.477	150.390	-87	-0,06
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		15.000	15.000	
b) immobilizzazioni materiali	2.481	22.423	19.942	803,79
d) svalut.ni crediti att. circolante	161.815		-161.815	-100,00
Accantonamento per rischi		30.000	30.000	
Oneri diversi di gestione	93.534	84.538	-8.996	-9,62
<b>Totali</b>	<b>5.269.365</b>	<b>5.072.448</b>	<b>-196.917</b>	

Relativamente alla voce "Spese consulenze legali" di € 12.010,38 compresa nei costi per servizi si rimanda alla relazione sulla gestione.

Relativamente alla voce "godimento di beni di terzi" si rimanda alla relazione sulla gestione, al paragrafo "Politica degli investimenti".

Relativamente alla voce "Accantonamento per rischi " si rappresenta quanto segue:

In merito al giudizio promosso dalla SENESI S.p.A. contro il Comune di Carini con chiamata in causa del terzo SRR Palermo Area Metropolitana Scpa, attesa l'errata ricostruzione dei fatti operata dal Comune di Carini, si è ritenuto necessario ed urgente, nel proprio interesse e nell'interesse di tutti i comuni soci, affidare apposito incarico ad un legale di fiducia (Avv. Filippo Buttà – Determina del Presidente del CDA n. 73 del 27/02/2023) al fine di procedere alla costituzione in giudizio prevedendo un accantonamento per spese legali di € 30.000,00. Per l'ulteriore dettaglio si rinvia alla Relazione sulla gestione.

## **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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	26.730
Totale	26.730

L'importo di € 26.729,64 e' distinto come segue:

- € 1.540,24 per interessi di mora verso fornitori;
- € 297,39 per interessi su rateazioni IRES, IRAP ed INAIL;
- € 3.811,23 per interessi su ravvedimenti operosi ritenute dipendenti periodo 2021-2022;
- € 16.939,32 per interessi su pagamenti tardivi Previndai , Avviso Bonario atto 52332232017 770/2020 rit.dip.2019 ed adeguamento degli interessi alla data del 31.12.2022 sulle ritenute dipendenti anni 2020 e 2021 non ancora pagate e per le quali si attende avviso bonario.
- € 4.141,46 per interessi ed oneri su rateazioni cartelle esattoriali.

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 da decreto ingiuntivo Comune di Casteldaccia					20.369	20.369
Totali					20.369	20.369

## 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	59.191	-24.948	-42,14	34.243
Imposte correnti IRAP	15.565	-4.720	-30,32	10.845
Imposte relative a esercizi precedenti		21.777		21.777
Imposte differite	3.127	-6.254	-200,00	-3.127
Imposte anticipate	170	-3.087	-1.815,88	-2.917
Totali	78.053	-17.232		60.821

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	6.751		6.044		12.795	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	6.751		6.044		12.795	
- imputate a Conto economico			6.044			

### 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>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.751)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.044)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(12.795)	0

## 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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	6
Impiegati	92
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	100

### 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	26.000
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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi 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, 06/04/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

TUBIOLO NATALE

Il sottoscritto TUBIOLO NATALE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, 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.