

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	872	872
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	872	872
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
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	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.850	3.230
2) impianti e macchinario	(240)	(240)
3) attrezzature industriali e commerciali	1.239	1.479
4) altri beni	4.266	5.970
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.115	10.439
Totale immobilizzazioni (B)	8.115	10.439
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.020.990	2.016.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.020.990	2.016.916
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	45.461	84.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	45.461	84.837
5-ter) imposte anticipate	9.878	10.048
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.765	219.900

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	264.765	219.900
Totale crediti	2.341.094	2.331.701
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	298.623	125.184
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.061	881
Totale disponibilità liquide	299.684	126.065
Totale attivo circolante (C)	2.640.778	2.457.766
D) Ratei e risconti	13.699	7.253
Totale attivo	2.663.464	2.476.330
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	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	(1)	(1)
Totale altre riserve	73.210	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	197.063	197.063
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0

2) per imposte, anche differite	3.127	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	38.511	38.741
Totale fondi per rischi ed oneri	41.638	38.741
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	228.986	163.611
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	25
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	25
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	8.540	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	8.540	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.870	138.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	263.870	138.128
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	990.553	810.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	990.553	810.207
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.963	813.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	278.500	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	752.463	813.314
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.405	314.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	350	383
Totale altri debiti	146.755	315.241
Totale debiti	2.162.181	2.076.915
E) Ratei e risconti	33.596	0
Totale passivo	2.663.464	2.476.330

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.986	7.738
altri	5.351.820	4.703.183
Totale altri ricavi e proventi	5.354.806	4.710.921
Totale valore della produzione	5.354.806	4.710.921
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.755	11.979

7) per servizi	281.022	125.611
8) per godimento di beni di terzi	96.734	104.536
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.362.066	3.159.609
b) oneri sociali	1.045.491	1.009.147
c) trattamento di fine rapporto	60.990	65.549
d) trattamento di quiescenza e simili	150.477	144.014
Totale costi per il personale	4.619.024	4.378.319
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.481	1.861
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	161.815	10.111
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.296	11.972
14) oneri diversi di gestione	93.534	41.366
Totale costi della produzione	5.269.365	4.673.783
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.441	37.138
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	6
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6
Totale altri proventi finanziari	0	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.388	19.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.388	19.382
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.388)	(19.376)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.053	17.762
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.756	14.796
imposte relative a esercizi precedenti	0	3.436
imposte differite e anticipate	3.297	(470)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.053	17.762
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	78.053	17.762

Interessi passivi/(attivi)	7.388	19.376
(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	85.441	37.138
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	312.292	154.125
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.481	1.861
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	60.990	65.549
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	375.763	221.535
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	461.204	258.673
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(165.889)	(20.602)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	125.742	12.032
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.446)	31.838
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.596	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(120.883)	1.305
Totale variazioni del capitale circolante netto	(133.880)	24.573
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	327.324	283.246
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.388)	(19.376)
(Imposte sul reddito pagate)	187	(41.642)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(150.707)	(144.014)
Altri incassi/(pagamenti)	4.385	(6.985)
Totale altre rettifiche	(153.523)	(212.017)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	173.801	71.229
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157)	(5.305)
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)	(157)	(5.305)
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)	0	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25)	24
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	173.619	65.948
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	125.184	59.979
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	881	138
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	126.065	60.117
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	298.623	125.184
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.061	881
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	299.684	126.065
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 31/12/2021, 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

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. 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 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 09/07/2019

Dott.Giuseppe Spano'- Sindaco Effettivo

nominato con atto del 09/07/2019

Dott.ssa Rosalia Stadarelli- Sindaca 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.

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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	125.184	173.439	298.623
Danaro ed altri valori in cassa	881	180	1.061
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	126.065	173.619	299.684
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	25	-25	
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	25	-25	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	126.040	173.644	299.684
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	126.040	173.644	299.684

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.979		14.755	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	230.147		377.756	
VALORE AGGIUNTO	-242.126		-392.511	
Ricavi della gestione accessoria	4.710.921		5.354.689	
Costo del lavoro	4.378.319		4.619.024	
Altri costi operativi	41.366		93.534	
MARGINE OPERATIVO LORDO	49.110		249.620	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.972		164.296	
RISULTATO OPERATIVO	37.138		85.324	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-19.376		-7.388	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.762		77.936	
Imposte sul reddito	17.762		77.936	
Utile (perdita) dell'esercizio				

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 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

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 0 (euro 0 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)	4.926	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0

bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
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

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	3.230		380	2.850
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	1.239		240	999
Altri beni	5.970	157	1.861	4.266
- Mobili e arredi	0			0
- Macchine di ufficio elettroniche	5.970	157	1861	4.266
Totali	10.439	157	2.481	8.115

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 8.115 (euro 10.439 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento di € 157.36 della voce Macchine d'ufficio elettroniche si riferisce all'acquisto di n.3 dischi rigidi esterni portatili TOSHIBA HBTB420EK3AA fattura n.IT21-93531I-3987 del 03/02/2021 BINKY SRL

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	3.800	0	2.379	11.959	0	18.138
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	570	240	900	5.989	0	7.699
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.230	(240)	1.479	5.970	0	10.439
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	157	0	157
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	240	1.861	0	2.481
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(380)	0	(240)	(1.704)	0	(2.324)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.800	0	2.379	12.116	0	18.295
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	950	240	1.140	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

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	8.959			6.180		18139
Fondo ammortamento iniziale	3.000	2.989			1.710		5.989
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		5.970			4.469		10.439
Acquisizioni dell'esercizio		157					157
Ammortamenti dell'esercizio		1.861			620		2.481
Saldo finale		4.266			3.849		8.115

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	2.016.916	4.074	2.020.990	2.020.990	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	84.837	(39.376)	45.461	45.461	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.048	(170)	9.878			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219.900	44.865	264.765	264.765	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.331.701	9.393	2.341.094	2.331.216	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	2.020.990	2.020.990
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.461	45.461
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.878	9.878
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264.765	264.765
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.341.094	2.341.094

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	474.974	113.707	-361.267
Crediti v/clienti Soci(al netto dell'acc.to sval.cred.ord. e f.do sval.crediti 50%Comune di Belmonte Mezzagno anno 2021)	1.216.276	1570.431	229.066
Crediti v/clienti:			
CO.IN.R.E.S.(al netto del m20% dell'acc.to sval.ne anno 2021)	311.127	243.302	67.825
Fall.SCIRSU(interamente svalutato) € 64.264.00 meno svalutazione	64.264	0	64.264
PALERMO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE	41.314	41.314	
DUSTY SRL		2.692	2.692
CONAI		49.544	49.544
Totale crediti verso clienti	2.016.916	2.020.990	4.074

Tabella n.1

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2021
COMUNE DI ALTOFONTE	€ 9.803,65
COMUNE DI BAGHERIA	€ 355.227,29
COMUNE DI BALESTRATE	€ 48.236,61
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 201.978,83
Acc.to Svalutazione 50% comune di Belmonte Mezzagno	€ -100.989,41
COMUNE DI BORGETTO	€ 27.500,61
COMUNE DI CAPACI	€ 26.412,39
COMUNE DI CARINI	€ 51.922,05
COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 125.082,40
COMUNE DI CINISI	€ 4.856,78

COMUNE DI FICARAZZI	€	76.483,29
COMUNE DI GIARDINELLO	€	59,35
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€	106.908,07
COMUNE DI MONTELEPRE	€	17.684,59
COMUNE DI PALERMO	€	389.155,03
COMUNE DI PARTINICO	€	2.794,03
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€	59.301,85
COMUNE DI TERRASINI	€	5.608,34
COMUNE DI TORRETTA	€	17.708,79
COMUNE DI TRAPPETO	€	1.559,22
COMUNE DI USTICA	€	736,02
COMUNE DI VILLABATE	€	169.177,30
meno Acc.to 0.50% F.do Svalutazione crediti al 31.12.2021	€	-26.774,56
	€	1.570.432,52

Tabella n.2

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2021
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	€ 1.161,91
COMUNE DI CINISI	€ 5.276,51
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 2.275,88
COMUNE DI PARTINICO	€ 65.667,00
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 9.330,33
COMUNE DI TERRASINI	€ 5.434,55
COMUNE DI USTICA	€ 2.452,46
COMUNE DI VILLABATE	€ 226,05
	€ 113.706,88

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)

Si precisa che per quanto riguarda il credito v/Comune di Terrasini , dall'importo indicato nella tabella n.1 di € 5.608,34 (ft.322 del 30/12/2021), va detratto l'importo di € 8.540,21 (nota di credito n.200 del 26.08.2021) iscritto tra i debiti al c/Acconto Clienti entro es.successivo Comune di Terrasini.

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
Ritenute subite	2	-2	
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP		1.371	1.371
Acconti IRES	19.814	-19.814	
Acconti IRAP	22.944	-22.944	
Crediti IVA	16.631	3.374	20.005
Altri crediti tributari (credito art.13-cred.da 730 add.li reg.li e com.li-cred.sanificazione covid19)	25.447	-1.362	24.085
Arrotondamento	-1	1	
Totali	84.837	-39.376	45.461

La voce "Altri crediti tributari" per € 24.085,00 comprende l'importo di € 2.986,00 del credito d'imposta "CREDITO SANIFICAZIONE E DPI (ART.32 DL.73-2021 richiesto ed ottenuto con istanza del 04/11/2021 per le spese sostenute nei mesi di giugno-luglio e agosto anno 2021 per un importo complessivo di € 9.953.00.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	219.900	264.765	44.865
Crediti verso dipendenti	1.758		-1.758
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	218.142	264.765	46.623
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			

Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	219.900	264.765	44.865
Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	219.900	264.765	44.865
Crediti v/INAIL anno 2021	911	3.478	2.567
Crediti v/INAIL c/anticipi	9.201	9.201	0
Crediti v/INPS	10.115	10.200	85
Crediti v/Tesoreria Inps	163.611	229.118	65.507
Cred.v/ Reg.Sic.na dip.ti Com.ti novembre e dicembre 2020	23.683	0	-23.683
Cred.v/ ATO PA 1 dip.ti dist.ti anno 2019	1.720	1.720	0
Cred.v/AMB S.P.S.dip.ti dist.ti anno 2019	4.766	4.766	0
- n/c da ricevere	1.957	1.967	10
ant.,spesa gara rcc.rifiuti 6 comuni	1.759	0	-1.759
anticipi a fornitori	2.159	247	-1.912
Crediti v/INPS ex INPDAP per.prec.ti	13	0	-13
Crediti v/banche int.attivi da liquidare	5	0	-5
credito per ant.ne imp.reg.sentenza D.I.5241/2020 Comune di Casteldaccia	0	4.068	4.068
Totale altri crediti	219.900	264.765	44.865

Di seguito il dettaglio dei crediti sopra elencati:

- Crediti Vs Inail c/anticipi € 9.200,98 si riferisce ad anticipazione Inail ai dipendenti ;
- Crediti Vs INPS € 10.200,00 si riferisce per € 10.115,00 al maggiore versamento contributi del mese di aprile 2018, marzo , luglio e novembre 2019 relativi alla posizione matricola n.5528505073 e per € 85,00 al maggiore versamento contributi del mese di marzo 2020;
- Crediti Vs Tesoreria INPS € 229.118,08 si riferisce al credito relativo ai versamenti TFR in conto tesoreria effettuati al 31.12.2021;
- Note di credito da ricevere € 1.967,35 si riferisce per € 53,25 alle note di credito da ricevere dalla ditta "LeasePlan Italia S.p.a.",per € 1.148,50 alla nota di credito da ricevere dalla ditta "SI.EL.CO. S.R.L." e per € 72,00 alla nota di credito da ricevere dalla ditta "TIM SPA".
- Anticipi a fornitori € 247,41 si riferisce per € 212,85 a fatture Fast web SPA pagate nell'anno 2021 e per le quali si attende fattura, per € 34,56 a nota di credito TIM SPA ancora da regolare con pagamenti di fatture.

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate IRES per € 9.878,17 distinte come segue:

- € 9.243,00 , 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;
- € 635,00 IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sulle quote delle spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile negli esercizi 2020-2021.

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	91.039		161.815	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%.

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 A 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	125.184	173.439	298.623
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	881	180	1.061
Totale disponibilità liquide	126.065	173.619	299.684

Il saldo della Voce " Denaro e altri valori in cassa " e' composto per € 40,18 Cassa contanti economale e per € 1.021,12 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	0	11.421	11.421
Risconti attivi	7.253	(4.975)	2.278
Totale ratei e risconti attivi	7.253	6.446	13.699

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	7.253	2.278	-4.975
- su licenza software wolter kluwer comp.2022		1.193	1.193
-noleggio apparecchi telefonici comp.2022		58	58
-su rinnovo domini e collegamenti ad internet comp.2022	1	1.027	1.026
su interessi dilazione INPS novembre 2018-novembre 2019 matricola 5528505073 e 552852143 anno 2021	7.253	0	-7.252
Ratei attivi:		11.421	11.421
-Rimb.costo del personale com.to Reg.Siciliana dicembre 2021	0	11.421	11.421
Totali	7.253	13.699	6.446

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	0	120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	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	0	0	0	0	(1)
Totale altre riserve	73.210	0	0	0	0	0	0	73.210
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)	0	0	0	0	0	0	0	0

dell'esercizio								
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	0	0	0	0	197.063

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(1)
Totale	(1)

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 sovrapprezzo 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	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	73.210			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	197.063			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 31/12/2021 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	38.741	38.741
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	3.127	0	(230)	2.897
Totale variazioni	0	3.127	0	(230)	2.897
Valore di fine esercizio	0	3.127	0	38.511	41.638

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 controversie legali WIND TRE SPA	230	-230	0
Fondo rischi per controversie legali	38.511	0	38.511
Totali	38.741	-230	38.511

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 OMISSIS

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	163.611
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.990
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	4.385
Totale variazioni	65.375
Valore di fine esercizio	228.986

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine	Quota scadente entro	Quota scadente oltre	Di cui di durata residua
--	------------------	---------------------------	----------------	----------------------	----------------------	--------------------------

	esercizio		esercizio	l'esercizio	l'esercizio	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	25	(25)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	8.540	8.540	8.540	0	0
Debiti verso fornitori	138.128	125.742	263.870	263.870	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	810.207	180.346	990.553	990.553	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	813.314	(60.851)	752.463	473.963	278.500	0
Altri debiti	315.241	(168.486)	146.755	146.405	350	0
Totale debiti	2.076.915	85.266	2.162.181	1.883.331	278.850	0

Debiti verso banche

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

Acconti

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

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	138.128	263.870	125.742
Fornitori entro esercizio:	109.101	234.526	125.425

Fatture da ricevere entro esercizio:	29.027	29.344	317
Totale debiti verso fornitori	138.128	263.870	125.742

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	8.888	39.463	48.351
Debito IRAP	5.908	-5.908	0
Erario c.to ritenute dipendenti	706.553	143.396	849.949
Erario c.to ritenute professionisti ritenute d'acconto p.lle sindaci		1.750	1.750
Addizionale comunale	52.492	-1.256	51.236
Addizionale regionale	36.014	1.708	37.722
Imposte sostitutive tfr	352	1.193	1.545
Totale debiti tributari	810.207	180.346	990.553

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, 2020 e 2021 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 dicembre 2021	148.489	148.830	341
Debiti vs Fasi 4° trimestre 2021	6.218	730	-5.488
Debiti verso Inail sanzioni civili 2019(rettifica per adeguamento estratto ruolo Agenzia delle riscossione)C.Ila 29620210009645946	101	56	-45
Debiti verso INAIL su premio produttività 2021	0	70	70
Debiti vs ente previ.li INPS ex INPDAP ottobre -novembre e dicembre 2021	0	40.251	40.251
Debiti vs INPS F.do Tesoreria Dip.Valentino Marco	2.587	2.587	0
Debiti vs INPS dil.ne 11/18-11/19	234.420	0	-234.420
Debiti vs F.di di Previdenza Complementare da giugn a dicembre 2021	134.828	145.342	10.514
Debiti vs PREVINDAI 4° trim.2021	4.019	6.986	2.967
Debito vs INPS premio produttività 2021	16.304	6.028	-10.276
Debiti avvisi rettifica INPS	0	23	23
Debiti vs entre prev.INPS ex INPDAP premio produttività	10.359	0	-10.359
Debiti vs INPS ex INPDAP maggio 2019-settembre 2021	248.969	387.799	138.830
Debiti vs enti assistenziali dicembre 2021	7.020	13.761	6.741
Totale debiti previd.li e assicurativi	813.314	752.463	-60.851

Il decremento della voce "Debiti vs FASI" e' dovuto allo storno dei contributi rilevati negli anni 2018-2019-2020 in quanto non dovuti per mancata iscrizione al fondo come da comunicazione del FASI Fondo Assistenza sanitaria integrativa del 22/02/2022 protocollo n. 395/22

La voce "Debiti vs INPS ex INPDAP da maggio 2019 a settembre 2021" di €387.799 comprende gli avvisi di pagamento di seguito elencati, comprensivi di sanzioni, consultabili dall'area riservata del sito dell'Agenzia Della Riscossione non ancora notificati ma per i quali nell'esercizio 2022 è stata richiesta la rateazione :

Anno d'imposta 2019

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962020000054220 € 1.580,03

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000183368 € 11.124,67

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000183772 € 12.439,10

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000184984 € 11.263,86

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000189234 € 25.511,68

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000194082 € 12.089,70

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000197423 € 22.085,66

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000207329 € 13.472,98

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000212177 € 11.241,36

Anno d'imposta 2020

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000183065 € 10.803,31

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000189739 € 10.506,06

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000197221 € 20.741,33

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000197322 € 10.719,99

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000189234 € 11.017,63

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000201564 € 21.333,43

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000201766 € 10.656,68

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000201968 € 10.667,82

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000202978 € 11.020,04

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000206420 € 11.171,80

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000207632 € 11.449,07

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000208541 € 11.501,90

Anno d'imposta 2021

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000180338 € 11.037,01

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000184176 € 10.645,50

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000184277 € 12.540,20

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000184378 € 11.808,37

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000184479 € 10.597,07

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000189537 € 21.184,43

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000189638 € 10.638,97

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000194587 € 10.357,61

Avviso di addebito INPS SEDE DI PALERMO 5962022000198332 € 10.490,60

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	314.858	146.405	-168.453
Debiti verso dipendenti diff.giugno 2018 - premio produttivita' comp.2021 e compensi rup e coll.ri da liquidare spese ex art.113 dlgs 50/16	61.552	76.447	14.895
Debiti verso anticipo spese dipendenti	96		-96
Debiti per note di credito da emettere	207.138	15.952	-191.186
Altri debiti:			
- altri	46.072	54.006	7.934
Debiti verso sindacati novembre e dicembre 2021	1.472	1.502	30
Debiti trattenute varie su retribuzioni 2018-2019-2020	6.958	0	-6.958
Debiti vs imposta di bollo su fatture elettroniche 4 trimestre 2021	88	148	60
Debiti per sanzioni Li.PE	0	56	56
Debiti cessione 1/5 stipendio dicembre 2021	4706	3.470	-1.236
Debiti diversi entro l'esercizio	0	1.278	1.278
Debiti vs pignoramenti su retr.ni	0	227	227
Debiti vs condominio Via Resuttana 360 anno 2021	22.939	11.712	-11.227
Debiti vs TARI 2019-2020-2021	9.908	22.075	12.167
Debiti vs cons.idrico cond.Via Resuttana 360 cong.2018-2019-2020 e consumi 2021	0	12.407	12.407
Debito vs c.lla 988796029/2020 ISTAT	0	1.131	1.131
b) Altri debiti oltre l'esercizio	383	350	-33
Ritenute 0,5% appalto GI ONE S.p.a.	33	0	-33
Ritenute 0,5% appalto IDIF servizi	35	35	

Deposito cauzionale Wolter Kluwer Italia srl	150	150	
Ritenute 0,5% appalto EXITone s.p.a.	165	165	
Totale Altri debiti	315.241	146.755	-168.486

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 2021.

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

La voce "Debiti diversi entro l'esercizio" comprende :

€ 208,75 imposta registro su D.I.5112/2020 Comune di Villabate,

€ 120,00 Contributo unificato ricorso per avvisi Tari anni 2019-2020,

€ 739,98 Multa autovettura Tg. FT081MV verbale R3775/2021 del 13.12.2021,

€ 208,75 Imposta di registro Giudizio opposizione stato passivo SCIRSU RG.19002/2019.

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	8.540	8.540
Debiti verso fornitori	263.870	263.870
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	990.553	990.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	752.463	752.463
Altri debiti	146.755	146.755
Debiti	2.162.181	2.162.181

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	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	8.540	8.540
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	263.870	263.870
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	990.553	990.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	752.463	752.463
Altri debiti	0	0	0	0	146.755	146.755
Totale debiti	0	0	0	0	2.162.181	2.162.181

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	0	2.450	2.450
Risconti passivi	0	31.146	31.146
Totale ratei e risconti passivi	0	33.596	33.596

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		31.146	31.146

- rivalsa acq. 35 pc Itaware SPA (determina di spesa 203 del 5.11.2021)	0	13.730	13.730
spese tecniche impegnate ancora da sostenere nell'esercizio successivo (gara sei comuni)		17.416	17.416
Ratei passivi:		2.450	2.450
- su assicurazione responsabilità civile 30.11.-31.12.2021	0	2.450	2.450
Totali		33.596	33.596

In data 05.11.2021 con determina di impegno di spesa n.203 si e' deliberato l'acquisto di n.35 TinkCentre M75q Tiny Microsoft Windows-TinkVision E24-20 per l'importo complessivo di € 13.730,50 che verranno consegnati nell'anno 2022 dalla Itaware S.R.L.. Tale importo e' 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' - CIG: 843215419C

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	4.560.007	5.010.570	450.563	9,88
Rimborso costo del personale comandato Regione Siciliana	138.832	146.739	7.907	5,70
Ribaltamento costi contenzioso legale	0	72.837	72.837	100,00
Ribaltamento costi gara affidamento serv.racc.rifiuti	0	65.412	65.412	100,00
Rimborso spese commissario di gara	0	122	122	100,00
Contributo CONAI Pg.Com.loc.Mettitelo in Testa	0	40.610	40.610	100,00
Sopravvenienze attive fiscalmente non rilevanti	1.290	0	-1.290	-100,00
Sopravvenienze attive ordinarie	3.022	15.524	12.502	413,72
Abbuoni e arrotondamenti attivi	32	6	-26	-30,06
Contributo emergenza Covid-19 Credito imposta sanificazione e DPI	7738	2.986	-4752	-61,41
Totali	4.710.921	5.354.806	643.768	

Nella voce "sopravvenienze attive ordinarie" per complessivi € 15.524 sono comprese, tra le altre: - € 1.651.00 relative al conguaglio del consumo idrico rilevato in misura maggiore negli anni 2019 e 2020;

- € 7.869,00 relative allo storno dei contributi FASI rilevati ma non dovuti per mancata adesione al fondo per gli anni 2018-2019 e 2020.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- per € 5.010.570,00 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 € 146.739,00 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	11.979	14.755	2.776	23,17
Per servizi	125.611	281.022	155.411	123,72
Per godimento di beni di terzi	104.536	96.734	-7.802	-7,46
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.159.609	3.362.066	202.457	6,41
b) oneri sociali	1.009.147	1.045.491	36.344	3,60
c) trattamento di fine rapporto	65.549	60.990	-4.559	-6,96
d) trattamento di quiescenza e simili	144.014	150.477	6.463	4,49
Ammortamenti e svalutazioni:				
b) immobilizzazioni materiali	1.861	2.481	620	33,32
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.111	161.815	151.704	1.500,39
Oneri diversi di gestione	41.366	93.534	52.168	126,11
Totali	4.673.783	5.269.365	595.582	

Per il dettaglio della voce "Spese consulenze legali" di € 79.862,44 compresa nei costi per servizi si rimanda alla relazione sulla gestione.

Per quanto riguarda i costi "spese acquisto dispositivi e materiali COVID19" € 36.449,37 e "Spese sanificazioni periodiche COVID19" € 5.800,00 si precisa che, per le spese sostenute nei mesi di giugno-luglio e agosto anno 2021, per l'importo complessivo di € 9.953,00, e' stato richiesto con istanza del 04/11/2021 e riconosciuto il credito d'imposta "CREDITO SANIFICAZIONE E DPI ART.32 DL.73-2021 per un ammontare pari ad € 2.986,00.

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

La voce svalutazioni crediti attivo circolante per € 161.814.76, a fronte di un generico rischio di insolvenza dei propri debitori, rappresenta l'intendimento della società di effettuare prudenzialmente un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti vs Clienti, così ripartito:

- Comune di Belmonte Mezzagno € 100.989,41 pari al 50% del valore nominale del credito,
- CO.IN.R.E.S. € 60.825,35 pari al 20% del valore residuo del credito.

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	7.388
Totale	7.388

L'importo di € 7.388,09 e' distinto come segue:

- € 46,38 per interessi di mora verso fornitori;
- € 7.290,26 per interessi su rateazioni dilazione INPS ed INAIL;
- € 51,45 per interessi su ravvedimenti operosi TARI e ritenute dipendenti periodo da aprile a dicembre 2021.

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	8.888	50.186	565,97	59.191
Imposte correnti IRAP	5.908	9.657	163,46	15.565
Imposte relative a esercizi precedenti	3.436	-3.436	-100,00	
Imposte differite		3.127		3.127
Imposte anticipate	-470	640	-136,17	170
Totali	17.762	60.174		77.936

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	10.048		-3.297		6.751	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	10.048		-3.297		6.751	
- imputate a Conto economico			-3.297			

l'importo di €3.127.00 si riferisce al calcolo delle imposte differite sull'accantonamento tassa smaltimento rifiuti anno 2021 non pagata nell'esercizio pari ad € 13.030.38

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	(10.048)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.297	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.751)	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 31/12/2021.

	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
Quote	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, ...

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.

