

S.R.R.PALERMO AREA METROPOLITANA S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PRETORIA 1 90133 PALERMO PA
Codice Fiscale	06269510829
Numero Rea	Palermo PA-309841
P.I.	06269510829
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009 Altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	863	872
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	863	872
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	20.000	35.000
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	20.000	35.000
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.090	2.470
2) impianti e macchinario	(240)	(240)
3) attrezzature industriali e commerciali	760	999
4) altri beni	7.997	11.021
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	10.607	14.250
Totale immobilizzazioni (B)	30.607	49.250
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.809.962	1.837.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.809.962	1.837.829
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	34.318	75.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	34.318	75.171
5-ter) imposte anticipate	2.299	12.795
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	684.087	306.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	684.087	306.950
Totale crediti	2.530.666	2.232.745
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	516.694	612.366
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	215	234
Totale disponibilità liquide	516.909	612.600
Totale attivo circolante (C)	3.047.575	2.845.345
D) Ratei e risconti	24.750	94.917
Totale attivo	3.103.795	2.990.384
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	0
Totale altre riserve	73.212	73.211
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	197.065	197.064
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	168.808	68.511
Totale fondi per rischi ed oneri	168.808	68.511
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	379.060	276.992
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	25	25
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	25	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	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.175	0
Totale acconti	1.175	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.087	317.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	365.087	317.364
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	1.050.882	895.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.697	186.035
Totale debiti tributari	1.190.579	1.081.270

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.802	293.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.400	442.998
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.202	736.539
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.763	299.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	499	350
Totale altri debiti	320.262	299.364
Totale debiti	2.348.330	2.434.562
E) Ratei e risconti	10.532	13.255
Totale passivo	3.103.795	2.990.384

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.626.685	5.139.630
Totale altri ricavi e proventi	5.626.685	5.139.630
Totale valore della produzione	5.626.685	5.139.630
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.705	15.587
7) per servizi	325.419	241.624
8) per godimento di beni di terzi	111.043	99.734
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.483.607	3.285.344
b) oneri sociali	1.118.567	1.063.279
c) trattamento di fine rapporto	78.511	64.529
d) trattamento di quiescenza e simili	163.989	150.390
Totale costi per il personale	4.844.674	4.563.542
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.000	15.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.643	22.423
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.643	37.423
12) accantonamenti per rischi	138.808	30.000
14) oneri diversi di gestione	69.666	84.538
Totale costi della produzione	5.523.958	5.072.448
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.727	67.182
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.120	20.369
Totale proventi diversi dai precedenti	1.120	20.369
Totale altri proventi finanziari	1.120	20.369
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.575	26.730
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.575	26.730
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.455)	(6.361)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.272	60.821
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.788	45.088
imposte relative a esercizi precedenti	10.988	21.777
imposte differite e anticipate	10.496	(6.044)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.272	60.821
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	69.272	60.821
Interessi passivi/(attivi)	33.455	6.361
(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	102.727	67.182
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	302.797	180.390
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.643	37.423
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	78.511	64.529
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	399.951	282.342
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	502.678	349.524
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.867	183.161
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	47.723	53.494
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	70.167	(81.218)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.723)	(20.341)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(513.396)	245.392
Totale variazioni del capitale circolante netto	(370.362)	380.488
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	132.316	730.012
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.455)	(6.361)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.619)	(165.290)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(202.500)	(150.390)
Altri incassi/(pagamenti)	23.557	(16.523)
Totale altre rettifiche	(228.017)	(338.564)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(95.701)	391.448
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(28.558)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(50.000)
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)	0	(78.558)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	25
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	9	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10	26
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(95.691)	312.916
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	612.366	298.623
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	234	1.061
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	612.600	299.684
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	516.694	612.366
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	215	234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	516.909	612.600
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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
€ 119.137,39= versato

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

SOCI E QUOTE:**Comune di Altofonte**

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

Comune di Bagheria

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

Comune di Balestrate

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

Comune di Belmonte Mezzagno

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

Comune di Borgetto

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

Comune di Capaci

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

Comune di Carini

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

Comune di Casteldaccia

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

Comune di Cinisi

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

Comune di Ficarazzi

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

Comune di Giardinello

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

Comune di Isola delle Femmine

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

Comune di Montelepre

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

Comune di Palermo

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

Comune di Partinico

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

Comune di Santa Flavia

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

Comune di Terrasini

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

Comune di Torretta

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

Comune di Trappeto

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

Comune di Ustica

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

Comune di Villabate

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

Provincia Regionale di Palermo

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

Oggetto sociale

La Società, così come previsto dall'art. 8 della L.R. n. 9/2010 ha quale oggetto sociale l'esercizio delle funzioni previste dagli articoli 200, 202, 203 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, e provvede all'espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti, con le modalità di cui all' articolo 15 della L.R. 08/04/10 n.9. Esercita l'attività di controllo di cui all'art. 8, c.2, della L.R. n. 9/2010, finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi determinati nei contratti a risultato di affidamento del servizio con i gestori. La verifica comprende l'accertamento della realizzazione degli investimenti e dell' utilizzo dell'impiantistica indicata nel contratto e nel piano d'ambito, eventualmente intervenendo in caso di qualsiasi evento che ne impedisca l'utilizzo, e del rispetto dei diritti degli utenti, per i quali deve comunque essere istituito un apposito call-center con oneri a carico dei gestori. La S.R.R., ai sensi dell'art. 8, comma 3 e ss., della L.R. n. 9/2010 è tenuta, con cadenza trimestrale, alla trasmissione dei dati relativi alla gestione dei rifiuti con le modalità indicate dalla Regione nonché a fornire alla Regione ed alla provincia tutte le informazioni da esse richieste ed attua, altresì, attività di informazione e sensibilizzazione degli utenti funzionali ai tipi di raccolta attivati, in relazione alle modalità di gestione dei rifiuti ed agli impianti di recupero e smaltimento in esercizio nel proprio territorio. Qualora nel piano regionale di gestione dei rifiuti siano previsti attività ed impianti commisurati a bacini di utenza che coinvolgano più ATO, le relative S.R.R. possono concludere accordi per la programmazione, l'organizzazione, la realizzazione e gestione degli stessi.

Funzioni

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

-**definisce**, all'interno del piano d'ambito, sulla base di un'organica pianificazione funzionale ed economicofinanziaria, le infrastrutture e la logistica necessaria per la raccolta differenziata, anche per la separazione della frazione secca e umida, e per lo smaltimento, riciclo e riuso dei rifiuti, e svolge le funzioni di concertazione di cui alla lett. l, comma 2°, art.4 della L.R. n°9/2010 .

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

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

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

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

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

2. iniziative per la diffusione degli acquisti verdi;

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

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

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

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

SCADENZA ESERCIZI: 31 dicembre di ogni anno

DURATA SOCIETA': 31/12/2030

CODICE FISCALE: 06269510829

PARTITA IVA: 06269510829

REA: PA-309841

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

Sezione Ordinaria di Palermo

INDIRIZZO PEC: srrpalermo@legalmail.it

ALBO PRETORIO: www.srr.palermo.it

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE DAL 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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	612.600	-95.691		516.909
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	612.600	-95.691		516.909
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)	-612.575	95.691		-516.884

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
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)	-612.575	95.691		-516.884

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.587		15.705	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	341.358		436.462	
VALORE AGGIUNTO	-356.945		-452.167	
Ricavi della gestione accessoria	5.139.630		5.626.685	
Costo del lavoro	4.563.542		4.844.674	
Altri costi operativi	84.538		69.666	
MARGINE OPERATIVO LORDO	134.605		260.178	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	67.423		157.451	
RISULTATO OPERATIVO	67.182		102.727	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-6.361		-33.455	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.821		69.272	
Imposte sul reddito	60.821		69.272	

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	(9)	863
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	872	(9)	863

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		15.000	20.000
Totali	35.000		15.000	20.000

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 20.000 (euro 35.000 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
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	(15.000)	0	0	0	0	0	(15.000)
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	30.000	600	0	0	0	0	35.526
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000

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	35.000		15.000	20.000
Totali	35.000		15.000	20.000

Il saldo iniziale di € 35.000,00 scaturisce dall'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 e dal decremento di € 15.000,00 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.

Il decremento di € 15.000,00 è determinato dallo stato di avanzamento dell'esecuzione del servizio suddetto, svolto nell'esercizio 2023, che trova corrispondenza alla voce "Fatture da ricevere al 31.12.2023" il

cui pagamento avverrà successivamente alla ricezione della fattura complessiva delle restanti attività da completare, così come comunicato con email del 19.02.2024 da parte della Ditta: AON ADVISORY AND SOLUTIONS S.r.l.

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	2.470		380	2.090
Attrezzature industriali e commerciali	759		239	520
Altri beni	11.021		3.024	7.997
- Macchine di ufficio elettroniche	11.021		3.024	11.021
Totali	14.250		3.643	10.607

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 10.607 (euro 14.250 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
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	239	3.024	0	3.643
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(380)	0	(239)	(3.024)	0	(3.643)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.800	0	2.499	40.554	0	46.853

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.710	0	1.979	32.558	0	36.247
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.090	(240)	760	7.997	0	10.607

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	37.554				1	40.555
Fondo ammortamento iniziale	3.000	26.533				2	29.535
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio		11.021					11.021
Ammortamenti dell'esercizio		3.024					3.024
Saldo finale		7.997					7.997

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.837.829	(27.867)	1.809.962	1.809.962	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	75.171	(40.853)	34.318	34.318	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.795	(10.496)	2.299			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	306.950	377.137	684.087	684.087	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.232.745	297.921	2.530.666	2.528.367	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	1.809.962	1.809.962
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	34.318	34.318
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.299	2.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	684.087	684.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.530.666	2.530.666

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	98.131	57.280	-40.851
Crediti v/clienti Soci(al netto dell'acc.to sval.cred.ord. e f.do sval.crediti 50%Comune di Belmonte	1.417.912	1.468.066	50.154
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			
PALERMO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE	41.314	41.314	
CONAI	37.170		-37.170
Totale crediti verso clienti	1.837.829	1.809.962	-27.867

Tabella n.1

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2023
COMUNE DI ALTOFONTE	€ 9.865,20
COMUNE DI BAGHERIA	€ 290.825,74
COMUNE DI BALESTRATE	€ 14.356,07
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 334.505,66
Acc.to Svalutazione 50% comune di Belmonte Mezzagno	€ -100.989,41
COMUNE DI BORGETTO	€ 37.974,28
COMUNE DI CAPACI	€ 21.104,97
COMUNE DI CARINI	€ 53.807,75
COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 122.524,29
COMUNE DI CINISI	€ 6.052,17
COMUNE DI FICARAZZI	€ 49.005,26
COMUNE DI GIARDINELLO	€ 1.847,54
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	€ 193.204,07
COMUNE DI MONTELEPRE	€ 21.395,88
COMUNE DI PALERMO	€ 56.682,38

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI AL 31/12/2023
COMUNE DI PARTINICO	€ 16.022,45
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 25.972,61
COMUNE DI TERRASINI	€ 11.758,76
COMUNE DI TORRETTA	€ 47.705,73
COMUNE DI TRAPPETO	€ 3.268,92
COMUNE DI USTICA	€ 667,79
COMUNE DI VILLABATE	€ 277.078,03
meno Acc.to 0.50% F.do Svalutazione crediti al 31.12.2023	€ -26.569,32
	€ 1.468.066,82

Tabella n.2

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI SOCI FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2023
COMUNE DI CAPACI	€ 9.903,05
COMUNE DI CARINI	€ 13.914,21
COMUNE DI SANTA FLAVIA	€ 9.310,34
	€ 33.127,60

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.

Tabella 3

DENOMINAZIONE	CREDITI V/CLIENTI FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2023
CONSORZIO RECUPERO VETRO COREVE	€ 9.390,00
FONSERVIZI- FONDO FORMAZIONE SERVIZI PUBBLICI INDUSTRIALI	€ 14.762,55
	€ 24.152,55

L'importo di € 14.762,55 è relativo al RIMBORSO SPESE PIANO FORMATIVO DENOMINATO " PROGETTO FORMATIVO ACCRESCIMENTO DELLE COMPETENZE PROFESSIONALIZZANTI" PERIODO DAL 18/09 /2023 AL 27/11/2023 - a valere sul CODICE CFA: CFAFNC0262023 approvato da Fon servizi con delibera del consiglio d'Amministrazione in data 28/06/2023.

Il rimborso costituisce una parte dell'importo dell'agevolazione attesa per l'adesione all'avviso pubblico del Fondo Nuove competenze FNC (giusto Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 22 settembre 2022, attuativo dell'art. 11- ter del decreto legge 21 ottobre 2021 n.146) e supportato dal Verbale di accordo collettivo di rimodulazione orario di lavoro stipulato tra la SRR "Palermo Area Metropolitana" e le organizzazioni sindacali di CGIL, CISL, UIL, e FIADEL, sottoscritto il 17 novembre 2022 per la formazione da svolgersi nell'esercizio anno 2023.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	43.681	-33.856	9.825
Crediti IRAP	7.764	-7.764	
Crediti IVA	17.090	-550	16.540
Altri crediti tributari(credito art.13-cred.da 730, credito codice tributo 1701 e 1632 ,crediti add.li -credito da codice tributo 1040 vers.in eccesso)	6.636	1.317	7.953
Totali	75.171	-40.853	34.318

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	306.950	684.087	377.137
Totale altri crediti	306.950	684.087	377.137

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	306.950	684.087	377.137
Crediti diversi entro esercizio (crediti maggiori consumi energia elettrica anno 2023-crediti per ritenute sindacali UIL dipendenti, credito per rimborso recupero quota spese viaggi)	0	744	744
Crediti v/INAIL c/anticipi	10.719	12.138	1.419
Crediti v/INPS	10.200	10.200	0
Crediti v/Tesoreria Inps	276.992	379.060	102.068
Crediti v/Inps avvisi di rettifica	0	1.258	1.258
Crediti v/INPS CTR IVS -DIPENDENTI	0	4.014	4.014
Credito v/ Inps imposta sostitutiva tfr	1.247	17	-1.230
Crediti vs INPS-Gest..IN.A.E.D.E.L. TFS	0	5.259	5.259
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
Crediti vs Regione Sicilia per personale Comandato	0	13.381	13.381
Note credito da ricevere (S.I.A.E. e TIM SPA-SANTO CICCARELLI-IMMOBILSUD-SARE SUD-AVV.BUTTA' FILIPPO- EDENRED)	258	21.059	20.801
Anticipi a fornitori (FASTWEB SPA-TIM SPA)	247	248	1
Anticipi diversi (Imp.reg. D.I.n.121 del 02/02/2021 - RG n.2665/2020 Comune di Belmonte Mezzagno-) anticipo pgamenti ASP Comune di Capaci e Partinico	800	926	126
Credi vs Comune di Palermo contenzioso sentenza TARI 1010/23	0	3.347	3.347

	PRECEDENTE	CORRENTE	
Crediti vs ANPAL per contributi Fondo Nuove Competenze (FNC) PT/GEN 3730/24	0	225.949	225.949
Totale altri crediti	306.950	684.087	377.137

Di seguito il dettaglio dei crediti sopra elencati:

- Crediti Vs Inail c/anticipi € 12.138,30 riferisce ad anticipazione Inail ai dipendenti.
- 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 31.12.2023;

Crediti Vs ANPAL € 225.949,21, si riferisce al contributo richiesto e riconosciuto dall'ANPAL sulla base di un proprio "Progetto formativo" (condiviso con la Rappresentanza sindacale aziendale – RSA), la SRR ha aderito al **Fondo Nuove Competenze** (seconda edizione), con la finalità di agevolare l'innalzamento del livello del capitale umano, offrendo ai lavoratori l'opportunità di acquisire nuove o maggiori competenze e di dotarsi degli strumenti utili per adattarsi alle mutevoli condizioni del mercato di lavoro, in risposta alle transizioni ecologiche e digitali.

In conseguenza di quanto sopra è stato riconosciuto ed ottenuto dall'ANPAL un contributo pari ad € 225.949,21 che verrà accreditato nel 2024 .

Per il dettaglio di quanto sopra si rimanda alla relazione sulla gestione.

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate IRES per € 2.299,40 distinte come segue:

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sulle quote delle spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile negli esercizi 2020-2021-2022-2023;

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sul tributo TARI anno 2019-2020, rilevato ma non pagato al 31.12.2023;

IRES calcolata sulla differenza temporale scaturita sulla quota contributi associativi anno 2023 ASSOCIAZIONE ANEA (Associazione Nazionale degli Enti di Governo d'Ambito per l'idrico e i Rifiuti) rilevati ma non pagati al 31.12.2023;

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	205		252.649

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. ;
- € 26.569,32 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 € 205,24, pari al 50% dell'importo del credito originario accolta dell'organo amministrativo in data 24.03.2023

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	612.366	(95.672)	516.694
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	234	(19)	215
Totale disponibilità liquide	612.600	(95.691)	516.909

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	0	0
Risconti attivi	94.917	(70.167)	24.750
Totale ratei e risconti attivi	94.917	(70.167)	24.750

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	94.917	24.750	-70.167
su licenza software Wolter Kluwer comp.2023	1.193	1.210	17
su spese comp.2024 sostenute nel 2023 (Grinta srl-Gedi Digital srl-Di Barontini F.sco-Infocert spa)	0	228	228
su abbonamento quotidiano Repubblica e Giornale Di Sicilia comp.2023	147	67	-80
su sigillo elettronico Arancia Ict srl comp.2023	167	0	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	14.967	13.570	-1.397

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
interessi competenza 2024-2024-2025-2026-2027-2028 su accoglimento istanza rateazione agenzia della riscossione cartelle esattoriali INPS ex INPDAP da maggio 2019 a settembre 2021del 21.11.2022	78.443	0	-78.443
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) da 2024 -2025-2026-2027 ISTANZA N. AT -29690202301807240180	0	1.004	1.004
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027 ISTANZA N.AT-29690202301807239180	0	1.319	1.319
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027 ISTANZA N.AT-2969020231807237180	0	1.321	1.321
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027- ISTANZA N.AT-29690202301807235180	0	1.317	1.317
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027 ISTANZA N.AT-29690202301807234180	0	1.328	1.328
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-206-2027 ISTANZA N.AT-29690202301807232180	0	1.400	1.400
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027 ISTANZA N.AT-29690202301807230180	0	1.102	1.102
interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) 2024-2025-2026-2027 ISTANZA N.AT-29690202301807241180	0	884	884

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 197.065 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.853	0	0	0	0	0		3.853
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	73.211	0	0	0	0	0		73.211
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	73.211	0	0	1	0	0		73.212
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	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	197.064	0	0	1	0	0	0	197.065

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 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	73.212			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	197.065			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 120.000,00 e versato per Euro 119.137,39.

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	68.511	-100.297	168.808
Totali	68.511	100.297	168.808

L'importo di € 168.808,40 della voce "Fondo rischi per controversie legali" comprende :

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

- € 138.808,40 quale accantonamento per eventuali contenziosi giuslavoristici a cui è sottoposta l'impresa.

Il decremento di € 38.511,01 è relativo allo storno dell'accantonamento nell'anno 2018 per eventuali contenziosi giuslavoristi le cui cause non sono state intraprese.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	276.992
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.511
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	23.557
Totale variazioni	102.068
Valore di fine esercizio	379.060

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	25	0	25	25	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	1.175	1.175	0	1.175	0
Debiti verso fornitori	317.364	47.723	365.087	365.087	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	1.081.270	109.309	1.190.579	1.050.882	139.697	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	736.539	(265.337)	471.202	237.802	233.400	0
Altri debiti	299.364	20.898	320.262	319.763	499	0
Totale debiti	2.434.562	(86.232)	2.348.330	1.973.559	374.771	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
b) Acconti oltre l'esercizio	0	1.175	1.175
note di credito pareggio di bilancio 2020-2021 non ancora compensate (nc 157/20 e 203/21) Comune di Ustica	0	1.175	1.175
Totale acconti		1.175	1.175

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	317.364	365.087	47.723
Fornitori entro esercizio:	231.475	154.064	-77.411
Fatture da ricevere entro esercizio:	85.889	211.023	125.134
Totale debiti verso fornitori	317.364	365.087	47.723

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	186.035	-46.338	139.697
Debito IRAP		1.537	1.537
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	810.472	161.621	972.093
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	532	-355	177
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	80.050	-5.470	74.580
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	4.182	-1.687	2.495
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	1.081.270	109.309	1.190.579

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	0	1.537	1.537
Debito avviso bonario 5233232017 770/20 rit.dip.2019	186.035	-46.338	139.697
Erario c.to ritenute dipendenti 2020-2021-2022	810.472	161.621	972.093
Erario c.to ritenute professionisti	532	-355	177
Addizionale comunale anno 2022	24.561	-24.561	0
Addizionale regionale anno 2022	37.095	-37.095	0
Imposte sostitutive tfr	4.182	-1.687	2.495
Debiti sanzioni add.li com.li non versate anno 2022	763	-763	0
Debiti sanzioni add.li reg.li non versate anno 2022	1.168	-1.168	0
Debiti sanzioni rit.irpef com.li non versate anno 2022	16.462	-16.462	0
Addizionale comunale anno 2023	0	22.427	22.427
Addizionale regionale anno 2023	0	34.766	34.766
Debiti sanzioni add.li com.li non versate anno 2023	0	674	674
Debiti sanzioni add.li reg.li non versate anno 2023	0	1.059	1.059
Debiti sanzioni rit.irpef non versate anno 2023	0	15.654	15.654
Totale debiti tributari	1.081.270	109.309	1.190.579

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 2022 e 2023 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	639.786	414.010	-225.774
Debiti verso Inail	712	1.208	496
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	96.041	55.984	-40.057
Totale debiti previd. e assicurativi	736.539	471.202	-265.337

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	167.441	158.486	-8.955
Debiti verso INAIL su premio produttività	68	158	90
Debito verso INAIL	643	1.049	406
Debiti vs ente previ.li INPS ex INPDAP	20.890	19.894	-996
Debiti vs INPS F.do Tesoreria Dip.Valentino Marco	22.806	3.025	-19.781
Debiti vs F.di di Previdenza Complementare	43.442	23.359	-20.083
Debiti vs PREVINDAI	10.027	9.987	-40
Debito vs INPS premio produttività	5.882	9.382	3.500
Debiti avvisi rettifica INPS anni 2022-2023	659	1.437	778
Debiti vs INPS ex INPDAP 2019-2020	63.856	0	-63.856
Debiti vs INPS ex INPDAP 2019-2020-2021 istanze rateazioni Ader 224714-224716-224717-224719-224722	400.825	0	-400.825
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807240180 ex istanza rateazione n. 224719-722	0	24.228	24.228
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807239180 ex istanza rateazione n. 224719	0	31.833	31.833
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807237180 ex istanza rateazione 224717-719	0	31.880	31.880
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807235180 ex istanza rateazione 224717	0	31.772	31.772
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807234180 ex istanza rateazione 224716-717	0	32.042	32.042
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807232180 ex istanza rateazione 224716	0	33.775	33.775
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807230180 ex istanza rateazione 224714-716	0	26.557	26.557
Istanza Definizione Agevolata (Rott.IV) n. AT- 29690202301807241180 ex istanza rateazione 224722	0	21.313	21.313
Debiti vs enti assistenziali	0	8.281	8.281
Debiti vs Fondo Rubes Triva	0	2.744	2.744
Totale debiti previd.li e assicurativi	736.539	471.202	-265.337

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 per complessivi € 69.365,68

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 per complessivi € 92.029,57

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 per complessivi € 87.458,40

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 per complessivi € 76.038,56

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 per complessivi € 59.565,96

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 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 determinate del Presidente del C.D..A. n.81 del 15.03.2023 e n.270 del 05.10.2023 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	299.014	319.763	20.749
Debiti verso dipendenti/assimilati	44.541	53.265	8.724

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per note di credito da emettere	210.075	215.898	5.823
Altri debiti:			
- altri	44.398	50.600	6.202
b) Altri debiti oltre l'esercizio	350	499	149
- altri	350	499	149
Totale Altri debiti	299.364	320.262	20.898

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	299.014	319.763	20.749
Debiti verso dipendenti - premio produttività comp.2023 e compensi rup e coll.ri da liquidare spese ex art.113 dlgs 50/16	44.541	53.265	8.724
Debiti per note di credito da emettere	210.075	215.898	5.723
Altri debiti:			
- altri	44.398	50.600	6.202
Debiti vs imposta di bollo su fatture elettroniche 4 trimestre 2022	148	130	-12
Debiti vs condominio Via Resuttana 360	7.808	12.424	4616
Debiti vs TARI 2019-2020	21.810	15.554	-6.256
Debiti vs cons.idrico cond.Via Resuttana 360 cong.2018-2019-2020 e consumi 2021	13.139	15.274	-2.135
Debiti vs interessi mora SOFEin ec Gi ONE	1.511	1.511	0
Debiti vs Dipendenti Rit.Sindacali da restituire		431	431
Debiti vs Dipendenti esonero IVS		4.014	4.014
Debiti v/associazione ANEA		1.250	1.250
b) Altri debiti oltre l'esercizio	350	499	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
Ritenute 0,5% appalto Global Service srl	0	41	41
Ritenute 0,5% appalto QSM SRL.	0	108	108

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 2023.

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

Sulla base di un proprio "Progetto formativo" (condiviso con la Rappresentanza sindacale aziendale , l'ente ha aderito al **Fondo Nuove Competenze** (seconda edizione), con la finalità di agevolare l'innalzamento del livello del capitale umano, offrendo ai lavoratori l'opportunità di acquisire nuove o maggiori competenze e di dotarsi degli strumenti utili per adattarsi alle mutevoli condizioni del mercato di lavoro, in risposta alle transizioni ecologiche e digitali.

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	1.175	1.175
Debiti verso fornitori	365.087	365.087
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	1.190.579	1.190.579
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.202	471.202
Altri debiti	320.262	320.262
Debiti	2.348.330	2.348.330

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	1.175	1.175
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	365.087	365.087
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	1.190.579	1.190.579

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	471.202	471.202
Altri debiti	0	0	0	0	320.262	320.262
Totale debiti	0	0	0	0	2.348.330	2.348.330

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	2.311	(11)	2.300
Risconti passivi	10.944	(2.712)	8.232
Totale ratei e risconti passivi	13.255	(2.723)	10.532

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	10.944	8.232	-2.712
spese tecniche impegnate ancora da sostenere nell'esercizio successivo (gara sei comuni)spese tecniche gara Net e Soft Sas € 6.405,35, F.do Incentivi ex art.113 DL 50/16 €1.826,26	10.944	8.232	-2.712
Ratei passivi:	2.311	2.300	-11
- su assicurazione responsabilità civile 30.11.-31.12.2023	2.311	2.300	-11
Totali	13.255	10.532	-2.723

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	5.139.630	5.626.685	487.055	9,48
Totali	5.139.630	5.626.685	487.055	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende :

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ribaltamento costi di funzionamento	4.920.221	5.072.372	-90.349
Rimborso costo del personale comandato Regione Siciliana	149.478	159.185	2.739
Ribaltamento costi contenzioso legale	10.711	13.914	-62.126
Ribaltamento costi gara affidamento serv.racc.rifiuti	20.202	2.712	-45.210
Rimborsi spese legali da Decreto Ingintivo	0	820	820
Contributo CONAI Pg.Com.loc.Ri torna (nel 2021 campagna Mettitelo in testa)	30.467	0	-30.467
COREVE Progetto Comunicazione Comuni Cost.	0	9.390	9.390
Contributi in c/esercizio ANPAL	0	225.949	225.949
Rimborsi , risarcimenti anche assicurativi indennita' arera	75	0	-75
Rimborso spese CFAN0262023 Fonservizi	0	14.763	14.763
Sopravvenienze attive fiscalmente non rilevanti	36	86.583	86.583
Sopravvenienze attive ordinarie	8.440	32.732	-7.084
Abbuoni e arrotondamenti attivi	0	0	0
Totali	5.354.806	5.139.630	-215.176

- per € 5.072.372,00 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 € 159.185,00 il rimborso spese del personale comandato presso la Regione Siciliana.

- per € 225.949,00 il contributo riconosciuto dall'ANPAL per l'adesione al Fondo Nuove Competenze (seconda edizione, di cui si è già argomentato nei paragrafi precedenti relativi alla descrizione dei crediti).

- per € 14.762,55 il contributo relativo all'adesione all'avviso pubblico del Fondo Nuove competenze FNC di cui si è già argomentato nei paragrafi precedenti relativi alla descrizione dei crediti.

-per € 86.583,44 le sopravvenienze attive non tassabili, in quanto riconducibili ad oneri non detraibili per la loro natura, di cui € 36.310,74 relative ai benefici positivi relativi all'annullamento delle sanzioni, degli

interessi ed altri oneri a seguito all'adesione alla definizione agevolata (Rottamazione quater) e per € 38.511,01 allo storno dell'accantonamento del 2018 delle spese legali per contenzioso giuslavoristico.

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	15.587	15.705	118	0,76
Per servizi	241.624	325.419	83.795	34,68
Per godimento di beni di terzi	99.734	111.043	11.309	11,34
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.285.344	3.483.607	198.263	6,03
b) oneri sociali	1.063.279	1.118.567	55.288	5,20
c) trattamento di fine rapporto	64.529	78.511	13.982	21,67
d) trattamento di quiescenza e simili	150.390	163.989	13.599	9,04
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	15.000	15.000		
b) immobilizzazioni materiali	22.423	3.643	-18.780	-83,75
Accantonamento per rischi	30.000	138.808	108.808	362,69
Oneri diversi di gestione	84.538	69.666	-14.872	-17,59
Totali	5.072.448	5.523.958	451.510	

Relativamente alla voce "Spese consulenze legali" di € 37.945,12 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:

Nel contesto di un possibile contenzioso in ambito giuslavoristico, è stato ritenuto prudentiale istituire un accantonamento a Fondo rischi per contenzioso in materia di lavoro per un importo di € 138.808,40. Per tale voce si rimanda a quanto descritto nella relazione sulla gestione al paragrafo Contenziosi/vertenze in ambito giuslavorista.

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	34.575
Totale	34.575

L'importo di € 34.575,20 e' distinto come segue:

- € 1.170,65 per interessi di mora verso fornitori;
- € 98,64 per interessi su rateazioni INAIL-INPS;
- € 32.818,32 per interessi su ravvedimenti operosi ritenute dipendenti periodo 2022-2023 ed adeguamento degli interessi alla data del 31.12.2023 sulle ritenute dipendenti anni 2022 e 2023 non ancora pagate e per le quali si attende avviso bonario.
- € 487,59 per quota interessi anno 2023 sulla seconda rata pagata relativa alle Istanze delle Definizione Agevolata (Rottamazione quater) su pagamenti tardivi Previndai , Avviso Bonario atto 52332232017 770/2020 rit.dip.2019.

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 legali da D.I.1285/20 Comune di Bagheria					1.120	1.120
Totali					1.120	1.120

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	34.243	-359	-1,05	33.884
Imposte correnti IRAP	10.845	3.059	28,21	13.904
Imposte relative a esercizi precedenti	21.777	-10.789	-49,54	10.988
Imposte differite	-3.127	3.127	-100,00	
Imposte anticipate	-2.917	13.413	-459,82	10.496
Totali	60.821	8.451		69.272

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	(12.795)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	10.496	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.299)	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 31/12/2023.

	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

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, 03/06/2024

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.