

S.R.R.PALERMO AREA METROPOLITANA S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	863	863
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	863	863
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	10.000	20.000
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	688	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	10.688	20.000
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.710	2.090
2) impianti e macchinario	0	(240)
3) attrezzature industriali e commerciali	280	760
4) altri beni	9.101	7.997
5) immobilizzazioni in corso e acconti	245.008	0
Totale immobilizzazioni materiali	256.099	10.607
Totale immobilizzazioni (B)	266.787	30.607
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.547	1.809.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.137.292	0
Totale crediti verso clienti	1.859.839	1.809.962
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	22.245	34.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	22.245	34.318
5-ter) imposte anticipate	3.216	2.299
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.275.883	684.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	13.275.883	684.087
Totale crediti	15.161.183	2.530.666
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	832.696	516.694
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	168	215
Totale disponibilità liquide	832.864	516.909
Totale attivo circolante (C)	15.994.047	3.047.575
D) Ratei e risconti	104.162	24.750
Totale attivo	16.365.859	3.103.795
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	2	1
Totale altre riserve	73.213	73.212
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	197.066	197.065
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	168.808	168.808
Totale fondi per rischi ed oneri	168.808	168.808

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	420.530	379.060
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	322	25
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	322	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	9.431	1.175
Totale acconti	9.431	1.175
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.616	365.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.881	0
Totale debiti verso fornitori	336.497	365.087
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	688.497	1.050.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	520.414	139.697
Totale debiti tributari	1.208.911	1.190.579
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.854	237.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.133	233.400
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	481.987	471.202
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	579.755	319.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.033	499
Totale altri debiti	603.788	320.262
Totale debiti	2.640.936	2.348.330
E) Ratei e risconti	12.938.519	10.532
Totale passivo	16.365.859	3.103.795

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.790.745	5.626.685
Totale altri ricavi e proventi	5.790.745	5.626.685
Totale valore della produzione	5.790.745	5.626.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.772	15.705
7) per servizi	229.444	325.419
8) per godimento di beni di terzi	114.957	111.043
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.689.264	3.483.607
b) oneri sociali	1.202.624	1.118.567
c) trattamento di fine rapporto	61.230	78.511
d) trattamento di quiescenza e simili	171.413	163.989
e) altri costi	2.231	0
Totale costi per il personale	5.126.762	4.844.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.688	15.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.955	3.643
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	56.103	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.746	18.643
12) accantonamenti per rischi	0	138.808
14) oneri diversi di gestione	140.415	69.666
Totale costi della produzione	5.703.096	5.523.958
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.649	102.727
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	70.002	1.120
Totale proventi diversi dai precedenti	70.002	1.120
Totale altri proventi finanziari	70.002	1.120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.730	34.575
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.730	34.575
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.272	(33.455)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	111.921	69.272
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.503	47.788
imposte relative a esercizi precedenti	13.334	10.988
imposte differite e anticipate	(916)	10.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.921	69.272
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	111.921	69.272
Interessi passivi/(attivi)	(24.272)	33.455
(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	87.649	102.727
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	227.516	302.797
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.643	18.643
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	61.230	78.511
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	306.389	399.951
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	394.038	502.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(105.980)	27.867
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(28.590)	47.723
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(79.412)	70.167
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.927.987	(2.723)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(12.305.493)	(513.396)
Totale variazioni del capitale circolante netto	408.512	(370.362)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	802.550	132.316
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.272	(33.455)
(Imposte sul reddito pagate)	(66.169)	(15.619)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(171.413)	(202.500)
Altri incassi/(pagamenti)	(19.760)	23.557
Totale altre rettifiche	(233.070)	(228.017)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	569.480	(95.701)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(252.447)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.376)	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)	(253.823)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	297	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	9
(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)	298	10
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	315.955	(95.691)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	516.694	612.366
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	215	234
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	516.909	612.600
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	832.696	516.694
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	168	215
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	832.864	516.909
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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 (di seguito anche "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 al 28/11/2024

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

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE DAL 29/11/2024

Dott. Natale Tubiolo – Presidente

nominato con atto del 29/11/2024

Dott. ssa Sonia Di Miceli – Vice Presidente

nominato con atto del 29/11/2024

Dott. Vito Rizzo – Consigliere

nominato con atto del 29/11/2024

COLLEGIO SINDACALE:

Dott. Massimiliano Rosa-Presidente

nominato con atto del 07/06/2022

Dott. Giuseppe Spanò- Sindaco Effettivo

nominato con atto del 07/06/2022

Dott.ssa Rosalia Stadarelli- Sindaca Effettiva

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
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
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 OPPURE Sindaco Unico.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, 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%
Immobilizzazioni in corso	15%

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

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesi a conto economico.

Relativamente alle immobilizzazioni in corso, attinenti ai costi sostenuti per la realizzazione di impianti e attrezzature (CCR) oggetto di finanziamento, non ancora entrati in funzione, l'aliquota viene esposta nella presente tabella a titolo esclusivamente indicativo.

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.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, sono stati riportati tenuto conto delle informazioni ottenute dalle procedure in corso e in funzione alla definitiva possibilità di recupero.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa economale ,le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale e le giacenze della carte prepagate.

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

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	516.909	315.955		832.864
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	516.909	315.955		832.864
E) Debito finanziario corrente	25	297		322
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	25	297		322
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-516.884	-315.658		-832.542
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)	-516.884	-315.658		-832.542

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.705		17.772	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	436.462		344.401	
VALORE AGGIUNTO	-452.167		-362.173	
Ricavi della gestione	5.626.685		5.790.745	
Costo del lavoro	4.844.674		5.126.762	
Altri costi operativi	69.666		140.415	
MARGINE OPERATIVO LORDO	260.178		161.395	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	157.451		73.746	
RISULTATO OPERATIVO	102.727		87.649	

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-33.455		24.272	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	69.272		111.921	
Imposte sul reddito	69.272		111.921	

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	863	0	863
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	863	0	863

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, dell'08/03/2025 e del 31/03/2025.

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.	SOCI	CAPITALE	CAPITALE	CAPITALE DA
		SOTTOSCRITTO	VERSATO	VERSARE
1	COMUNE DI ALTOFONTE	€ 1.265,52	€ 1.359,90	-€ 94,38
2	COMUNE DI BAGHERIA	€ 6.911,05	€ 6.911,05	
3	COMUNE DI BALESTRATE	€ 809,41	€ 809,41	
4	COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	€ 1.367,34	€ 357,91	€ 1.009,43
5	COMUNE DI BORGETTO	€ 887,80	€ 954,01	-€ 66,21
6	COMUNE DI CAPACI	€ 1.303,18	€ 1.298,01	€ 5,17
7	COMUNE DI CARINI	€ 4.429,33	€ 4.429,33	
8	COMUNE DI CASTELDACCIA	€ 1.378,03	€ 1.378,03	
9	COMUNE DI CINISI	€ 1.477,87	€ 1.477,87	
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

N.	SOCI	CAPITALE	CAPITALE	CAPITALE DA
22	PROVINCIA REGIONE DI PALERMO	€ 6.000,00	€ 6.000,00	
		€ 120.000,00	€ 119.128,39	€ 862,61

Per le quote residue, sono in itinere le attività amministrative volte al recupero delle stesse.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	20.000		10.000	10.000
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		1.375	688	688
Totali	20.000	1.375	10.688	10.688

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 10.688 (euro 20.000 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Relativamente agli incrementi della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno" di Euro 1.375 si rimanda all'Inventario, sezione "Dettaglio Cespiti" allegato alla presente.

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.375	0	0	0	0	1.375
Riclassifiche (del valore di bilancio)	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
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	10.000	688	0	0	0	0	10.688
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	(10.000)	688	0	0	0	0	(9.312)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.926	50.000	1.975	0	0	0	0	56.901
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.926	40.000	1.288	0	0	0	0	46.214
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	10.000	688	0	0	0	0	10.688

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	20.000		10.000	10.000
Totali	20.000		10.000	10.000

Il saldo iniziale di € 20.000,00 scaturisce come segue:

- 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;
- decremento di € 30.000,00 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 saldo finale di € 30.000,00 scaturisce come segue:

- decremento di € 10.000,00 determinato dallo stato di avanzamento dell'esecuzione del servizio suddetto, svolto nell'esercizio 2024 .

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	2.090		380	1.710
Attrezzature industriali e commerciali	520		240	280
Altri beni	7.997	7.439	6.335	9.101
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche	7.997	7.439	6.335	9.101
Immobilizzazioni in corso CCR e P.A.P		245.008		245.008
Totali	10.607	252.447	6.955	256.099

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 256.099 (euro 10.607 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)	1.710	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	7.439	245.008	252.447
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	6.335	0	6.955
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(380)	0	(240)	1.104	245.008	245.492
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.800	0	2.499	47.993	245.008	299.300
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.090	0	2.219	38.893	0	43.202
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.710	0	280	9.101	245.008	256.099

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	29.557				1	32.558
Saldo a inizio esercizio		7.997					7.997
Acquisizioni dell'esercizio		7.439					7.439
Ammortamenti dell'esercizio		6.335					6.335
Saldo finale	0	9.101					9.101

Immobilizzazioni in corso

Ammontano a euro 245.008 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli oneri di progettazione relativi ai progetti oggetto di finanziamento.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	245.008,10
CCR PARTINICO CUP G851_30001	12.380,32
CCR CAPACI CUP G12F21_90001	17.746,03
CCR TERRASINI CUO G72F21_110001	18.071,61
P.A.P. CUP G52F22000670001	158.380,14
CCR COM.ISOLA CUP E61B21012850006	38.430,00

Per maggiori informazioni si rimanda al dettaglio cespiti dell'inventario allegato alla presente e ai paragrafi dedicati della relazione sulla gestione

Con riferimento ai contributi riconosciuti per i CCR e l'impianto per il trattamento e il recupero di rifiuti da prodotti per la persona (PAP) , si rinvia ai paragrafi dedicati contenuti nella Relazione sulla gestione.

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	1.809.962	49.877	1.859.839	722.547	1.137.292	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	34.318	(12.073)	22.245	22.245	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.299	917	3.216			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	684.087	12.591.796	13.275.883	13.275.883	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.530.666	12.630.517	15.161.183	14.020.675	1.137.292	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	1.859.839	1.859.839
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.245	22.245
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.216	3.216
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.275.883	13.275.883
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.161.183	15.161.183

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	57.280	151.259	93.979
Crediti v/clienti Soci(al netto dell'acc.to sval.cred.ord. e f.do sval.crediti Comune di Belmonte Mezzagno e Comune di Villabate	1.468.066	1.423.964	-44.102
Crediti v/clienti			
CO.IN.R.E.S.(al netto del 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	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	1.809.962	1.859.839	49.877

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.

Relativamente alla voce "Crediti v/clienti Soci" si rappresenta che la stessa comprende sia i crediti entro l'esercizio che quelli oltre l'esercizio a lordo delle note di credito emesse negli anni precedenti.

Le suddette note di credito sono esposte tra le passività alla Voce "Anticipi da clienti oltre 12 mesi".per il cui dettaglio si rinvia alle relative voci contenute nell'inventario allegato alla presente .

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	9.825	-9.825	
Crediti IVA	16.540	-3.201	13.339
Altri crediti tributari	7.953	953	8.906
Totali	34.318	-12.073	22.245

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate IRES per € 3.215,17 distinte come segue:

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sulle quote delle spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile negli esercizi 2020-2021-2023-2024;

IRES calcolata sulla differenza temporanea scaturita sul tributo TARI anno 2019-2020, rilevato ma non pagato al 31.12.2024;

IRES calcolata sulla differenza temporale scaturita sui bolli autovetture anni 2022-2023 e 2024 rilevati ma non pagati al 31.12.2024.

Per il dettaglio della voce "Altri crediti tributari" si rinvia all'inventario "Dettaglio crediti tributari " allegato alla presente.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	684.087	13.275.883	12.591.796
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	248	35	-213
- n/c da ricevere	21.059	1.326	-19.733
- altri	662.780	13.274.522	12.611.742
Totale altri crediti	684.087	13.275.883	12.591.796

Per il dettaglio della voce "Altri crediti " si rimanda all'inventario "Dettaglio crediti tributari " allegato alla presente.

Si precisa l'incremento della voce "Altri crediti " comprende i contributi destinati alla realizzazione dei CCR e dell'impianto per il trattamento ed il recupero di rifiuti da prodotti per la persona (PAP):

Descrizione	Dare	Avere	Saldo finale
Cr.MASE CCR PARTINICO CUPG85I_30001	607.160,86	60.716,08	546.444,78
Cr. PARTINICO CCOF.TO CUPG85I_30001	11.042,03		11.042,03
Cr.MASE CCR CAPACI CUPG12F21_90001	649.654,84	64.965,48	584.689,36
Cr. CAPACI COO.TO CUPG12F21_90001	15.699,54		15.699,54
Cr.MASE CCR TERRASINI CUPG72F21_110001	591.974,84	59.197,48	532.777,36
Cr. TERRASINI COOFTO CUPG72F21_110001	34.573,92		34.573,92
Cr.MASE P.A.P. CUPG52F22_670001	10.000.000,00		10.000.000,00
Cr.MASE ISOLA D.FEMM. CUPE61B21_0006	993.981,55		993.981,55
	12.904.087,58	184.879,04	12.719.208,54

Il saldo appena riportato è al netto delle anticipazioni ricevute nel 2024 da parte del MISE.

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	252.649	12.167	56.103	296.585

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. ;

- € 14.402,50 quale svalutazione crediti dello 0,5%.

Il decremento di € 12.166,82 è relativo alla transazione con la Commissione straordinaria del Comune di Isola delle Femmine sul D.I.5109/20 Sentenza 4000/22, meglio descritta sulla Relazione sulla gestione;

- € 56.102,74 quale svalutazione 40% del valore nominale del Credito vs Comune di Villabate a seguito di dichiarato dissesto finanziario, giusta delibera del Consiglio Comunale n.56 del 30/09/2024.

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	516.694	316.002	832.696
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	215	(47)	168
Totale disponibilità liquide	516.909	315.955	832.864

Per il dettaglio delle voci "Disponibilità liquide " si rimanda all' Inventario "Dettaglio disponibilità liquide" allegato alla presente.

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	71.288	71.288
Risconti attivi	24.750	8.124	32.874
Totale ratei e risconti attivi	24.750	79.412	104.162

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	24.750	32.874	8.124
- interessi su dilazione avviso Bonario 770/2020 rit.dip.ti anno 2019 di competenza anni 2025-2026-2027	13.570	11.357	-2.213
- interessi ed oneri su istanze definizione agevolata (Rottamazione IV) di competenza anni 2025-2026-2027	9.675	8.885	-790
- su altri canoni			
- su quote di competenza anni 2025-2026-2027 sostenuti nel 2024	1.505	12.632	11.127
Ratei attivi:		71.288	71.288
- su canoni			
- su interessi attivi credito vs Comune di Belmonte Mezzagno		70.002	70.002
- su quote ribaltamento spese legali D.I.121/21 Comune di Belmonte Mezzagno		1.286	1.286
Totali	24.750	104.162	79.412

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 197.066 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 sovrapprezzo 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 congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	1	0	0		2
Totale altre riserve	73.212	0	0	1	0	0		73.213
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	197.065	0	0	1	0	0	0	197.066

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 congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	73.213			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	197.066			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 31/12/2024 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).

	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	168.808	168.808
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	168.808	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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	379.060
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.267
Utilizzo nell'esercizio	25.797
Altre variazioni	0
Totale variazioni	41.470
Valore di fine esercizio	420.530

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	297	322	322	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	1.175	8.256	9.431	0	9.431	0
Debiti verso fornitori	365.087	(28.590)	336.497	287.616	48.881	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	1.190.579	18.332	1.208.911	688.497	520.414	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.202	10.785	481.987	303.854	178.133	0
Altri debiti	320.262	283.526	603.788	579.755	24.033	0
Totale debiti	2.348.330	292.606	2.640.936	1.860.044	780.892	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	25	322	297
- altri	25	322	297
Totale debiti verso banche	25	322	297

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Acconti oltre l'esercizio	1.175	9.431	8.256
note di credito pareggio di bilancio 2020-2021 non ancora compensate (nc 157/20 e 203/21) Comune di Ustica	1.175	1.175	
note di credito pareggio di bilancio 2020-2021 non ancora compensate (nc 157/20 e 203/21) Comune di Capaci	0	2.015	2.015
note di credito pareggio di bilancio 2020-2021 non ancora compensate (nc 157/20 e 203/21) Comune di Carini	0	4.765	4.765
note di credito pareggio di bilancio 2020-2021 non ancora compensate (nc 157/20 e 203/21) Comune di Giardinello	0	1.474	1.474
Totale acconti	1.175	9.431	8.256

Per il dettaglio si quanto sopra si rinvia all'inventario " Dettaglio "Crediti vs clienti" e "Debiti, Acconto da clienti" allegato alla presente .

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	365.087	287.616	-77.471
Fornitori entro esercizio:	154.064	66.320	-87.744
Fatture da ricevere entro esercizio:	211.023	221.296	10.273
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio		48.881	48.881
Fornitori oltre l'esercizio:		48.175	48.175
Fatture da ricevere oltre esercizio:		706	706
Totale debiti verso fornitori	365.087	336.497	-28.590

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	139.697	-108.357	31.340
Debito IRAP	1.537	5.504	7.041
Erario c.to ritenute dipendenti	972.093	157.051	1.129.144
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	177	-177	
Addizionale comunale	74.580	-57.666	16.914
Addizionale regionale		22.942	22.942
Imposte sostitutive	2.495	-963	1.532
Arrotondamento		-2	-2
Totale debiti tributari	1.190.579	18.332	1.208.911

Per il dettaglio delle voci "Debiti tributari" si rinvia all'inventario "Dettaglio Debiti Tributari" allegato alla presente.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	414.010	370.177	-43.833
Debiti verso Inail	1.208	442	-766
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.984	111.368	55.384
Totale debiti previd. e assicurativi	471.202	481.987	10.785

Per il dettaglio delle voci "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale " si rinvia all'inventario "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" allegato alla presente.

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	319.763	579.755	259.992
Debiti verso dipendenti/assimilati	53.265	359.114	305.849
Debiti per note di credito da emettere	215.898	176.814	-39.084
Altri debiti:			
- altri	50.600	43.827	-6.773

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Altri debiti oltre l'esercizio	499	24.033	23.534
- altri	499	24.033	23.534
Totale Altri debiti	320.262	603.788	283.526

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 2024.

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

Per il dettaglio delle voci "Altri debiti " si rinvia all'inventario "Altri debiti" allegato alla presente.

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.

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	2.300	(2.300)	0
Risconti passivi	8.232	12.930.287	12.938.519
Totale ratei e risconti passivi	10.532	12.927.987	12.938.519

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	8.232	12.938.519	12.930.287
- spese tecniche impegnate ancora da sostenere nell'esercizio successivo (gara sei comuni)Net e Soft sas e F.do incentivi ex art.113 DL 50/16	8.232	34.431	26.199
Risconti passivi pluriennali CTR progetti CCR e P.A.P.		12.904.088	12.904.088
Ratei passivi:	2.300		-2.300
- su assicurazione responsabilità civile	2.300		-2.300
Totali	10.532	12.938.519	12.927.987

Per il dettaglio della voce Risconti passivi si rinvia all'inventario "Ratei e risconti passivi" allegato alla presente.

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	5.626.685	5.790.745	164.060	2,92
Totali	5.626.685	5.790.745	164.060	

- per € 5.564.506,32 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 € 2.600,46 le sopravvenienze attive fiscalmente non rilevanti in quanto riconducibili ad oneri non detraibili per la loro natura.

Per tutte le altre voci si rinvia all'inventario "Dettaglio altri ricavi e proventi" allegato alla presente.

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	15.705	17.772	2.067	13,16
Per servizi	325.419	229.444	-95.975	-29,49
Per godimento di beni di terzi	111.043	114.957	3.914	3,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.483.607	3.689.264	205.657	5,90
b) oneri sociali	1.118.567	1.202.624	84.057	7,51
c) trattamento di fine rapporto	78.511	61.230	-17.281	-22,01
d) trattamento di quiescenza e simili	163.989	171.413	7.424	4,53
e) altri costi		2.231	2.231	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	15.000	10.688	-4.312	-28,75
b) immobilizzazioni materiali	3.643	6.955	3.312	90,91
d) svalut.ni crediti att. circolante		56.103	56.103	
Accantonamento per rischi	138.808		-138.808	-100,00
Oneri diversi di gestione	69.666	140.415	70.749	101,55
Totali	5.523.958	5.703.096	179.138	

Relativamente alla voce "Spese consulenze legali" 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".

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	45.730
Totale	45.730

Per il dettaglio della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" si rinvia all'inventario "Dettaglio Inventario ed altri oneri finanziari verso altri" allegato alla presente.

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi da crediti vs Comune di Belmonte Mezzagno					70.002	70.002
Totali					70.002	70.002

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	33.884	42.810	55,82	76.694
Imposte correnti IRAP	13.904	8.905	39,04	22.809
Imposte relative a esercizi precedenti	10.988	2.346	17,59	13.334
Imposte differite				
Imposte anticipate	10.496	-11.412	-108,73	-916

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Totali	69.272	42.649		111.921

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	(2.299)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(917)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.216)	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 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	6
Impiegati	91
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	99

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 quote che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle quote sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni 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, 27/05/2025

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.

Il Presidente
Natale Tubiolo

